

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД
гр. Добрич

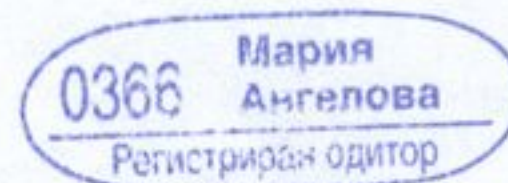
Ние извършихме проверка на годишния финансов отчет на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД – гр. Добрич към 31.12.2006 година. Отговорността за изготвянето на този отчет се носи от ръководството на предприятието. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Одитът ни бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в достатъчна степен доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на предприятието, получения финансов резултат и промяната в паричните потоци към 31.12.2006 г. в съответствие с МСФО.

Заверил: *М. Ангелова*

Печат:



/Мария Ангелова – регистриран одитор/

Дата: 16.02.2007 г.

ДО
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД
гр. ДОБРИЧ

Д О К Л А Д

от Мария Атанасова Ангелова – д.е.с., за извършената
проверка на годишния финансов отчет към 31.12.2006 г.
на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД – гр. Добрич

На основание сключения договор от 05.07.2006 г. за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2006 г. на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" – гр. Добрич, извърших проверката.

I. ЦЕЛ НА ДОКЛАДА

Настоящият доклад има за цел да отрази констатациите по състоянието на счетоводната отчетност, съществуващите проблеми и препоръките за отстраняването им, да даде независимо професионално мнение доколко годишният финансов отчет представя във всички значими аспекти достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността му.

II. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е в размер на 296 х.лв., разпределен в 296320 броя акции по 1 лев номинална стойност всяка и отговаря на отразения в статия "Основен капитал" на Счетоводния баланс към 31.12.2006 г.

Счетоводна сметка 101 "Основен капитал" е заведена с аналитични партиди по акционери в книгата на акционерите, която се води в "Централен депозитар" АД – гр. София.

Към 31.12.2006 год. дружеството разполага с целеви резерви в размер на 95 х.лв., в т.ч.:

- Общи резерви - 30 х.лв.
- Други резерви - 65 х.лв.

Сумите са заведени съответно в счетоводни сметки 111 "Общи резерви" и 117 "Допълнителни резерви" и съответстват на отразените в счетоводния

баланс.

В счетоводна сметка 112 "Преоценъчни резерви" е отразена сумата 143 х.лв. от преоценка на дългосрочни инвестиции от периоди преди 2001 година. Сметката е заведена с аналитични партии по видове активи, следи се за спазване изискването на ЗС и ЗКПО при отписване на преоценени дългосрочни активи да се изписва преоценъчният им резерв за сметка на увеличение на неразпределена печалба и с него да се преобразува финансовият резултат в посока на увеличение при определяне на облагаемата печалба.

Финансовият резултат за текущата година е загуба в размер на 42 х.лв. Дружеството има непокрита загуба от минали години в размер на 8 х.лв.

През настоящата година дружеството не поддържа собствения си капитал. Размерът му по Счетоводния баланс към 31.12.2006 г. е 484 х.лв. и в сравнение с предходната година – 523 х.лв. е отчетено намаление с 39 х.лв.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводството се води на компютър, използва се ПП "Албена" на лицензираната фирма "Тонеган" ООД – гр. Добрич, който отговаря на изискванията на счетоводното законодателство. Използват се възможностите, които програмния продукт дава за много добра аналитична отчетност на счетоводните сметки. Въведени са формули за автоматично изчисляване и съставяне на елементите на ГФО.

Счетоводната отчетност е в унисон с изискванията на счетоводното и данъчно законодателства. При проверката не установих съществени пропуски. Стопанските операции са документирани, правилно са осчетоводени и отразени в счетоводните регистри. Има равнение на синтетично с аналитично отчитане.

Приетата счетоводната политика е в съответствие с МСФО и се прилага в същия й вид. Изграден е Индивидуален сметкоплан и необходимата аналитична отчетност.

Във връзка с изготвяне на годишния отчет е извършена инвентаризация чрез изпращане на писма и получаване на потвърждения за разчетите и инвестициите, извършен е анализ на същите, за да се прецени дали има основание за извършване на обезценка.

V. АКТИВИ И ПАСИВИ

Холдингът притежава инвестиции на обща стойност 373 х.лв., от които:

- 18 х.лв. в дъщерни предприятия;
- 159 х.лв. в асоциирани предприятия и
- 189 х.лв. в други предприятия.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи в размер на 5 х.лв. по балансова стойност. Осъществено е равнение на аналитично със синтетично отчитане. Ръководството е възприело линейния метод на амортизация. Прилагат се амортизационни норми в зависимост от полезния срок на годност на ДМА, които не превишават данъчнопризнатите. Правилно са съставени Данъчният и Счетоводният амортизационни планове.

Паричните средства са в размер на 92 х.лв.

Дружеството има несъбрани вземания към края на годината в размер на 133 х.лв., от които 21 х.лв. са от свързани предприятия.

Задълженията му са в размер на 119 х.лв., от които 36 х.лв. са към свързани и асоциирани предприятия и 49 х.лв. са за участия в ръководни органи. През отчетния период са отписани задължения с изтекъл давностен срок в размер на 9 х.лв.

VI. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Имущественото и финансово състояние на дружеството е добро.

Общият размер на приходите през периода е 42 х.лв. и са с 98 х.лв. в по-малко от същите за предходната година. Това се дължи преди всичко на получените през 2005 год. дивиденди в размер на 109 х.лв.

Разходите са в размер на 70 х.лв. и са с 6 х.лв. по-малко от предходната година.


Финансовият резултат за годината е загуба в размер на 42 х.лв.

Показателят за финансова автономност, изчислен като съотношение на собствения капитал към привлечения е 4,07. Показателят е далеч над единица, което означава, че платежоспособността на дружеството е много добра и то не е зависимо от кредиторите си, но в сравнение с предходната година, сочи намаление с 2,01.

Не е поставена под съмнение възможността на дружеството да бъде действащо предприятие в близко бъдеще.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството, полученият финансов резултат и промяната в паричните потоци към 31.12.2006 год. в съответствие с МФСО.

20.03.2007 г.
гр. Добрич

ИЗГОТВИЛ: 
/М. Ангелова д.е.с./