

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
АКЦИОНЕРИТЕ  
НА „ДЕСПРЕД“ АД  
град СОФИЯ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ДЕСПРЕД“ АД, включващ баланс към 31 декември 2007 г., отчет за доходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в капитала за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики, другите пояснителни приложения и годишния доклад за дейността на дружеството.

### *Отговорност на ръководството за финансовите отчети*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

### *Отговорност на одитора*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в следващите параграфи нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

1. По време на нашия одит ние не получихме информация от независим източник за потвърждение на вземания в размер на 6 212 хил.лв., посочени в баланса като други вземания. Ние не бяхме в състояние да приложим одиторска процедура с която да се убедим в наличността на тези вземания.

2. Дружеството е предоставило заем в размер на 702 хил.лв през 2001г. за който не ни беше предоставено споразумение за погасяване.

3. По време на нашия одит ние не получихме договори за вземания в размер на 9 602 хил.лв, които да ни регламентират характера на вземанието. Вземанията са потвърдени от контрагентите.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

### *Мнение*

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта от корекции ако такива съществуват по изложеното в горните параграфи, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай че ние бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, относно стойността на представените в счетоводния баланс вземания, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ДЕСПРЕД“ АД към 31 декември 2007 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание:

1. На общо събрание на акционерите от 30.11. 2007г. е извършена промяна в системата на управление и устава на Дружеството. Освободени са от длъжност членовете на Надзорния и Управителния съвети и е избран Съвет на директорите.

2. С решение на Съвета на директорите, са отписани вземания от клиенти и съдебни вземания с изтекъл давностен срок в размер на 1 269 хил.лв.

3. С решение на Ръководството са обезценени вземания в размер на 431 хил.лв.

### ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изисквания на Закона за счетоводството /чл.33/

В съответствие с изискванията на закона /чл.38 ал.4/ Ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2007г. Този доклад не е част от годишния финансов отчет на Дружеството. Отговорност за изготвянето се носи от ръководството на Дружеството. Считаме че, финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2007г.

Регистриран одитор  
Бояна Тончева

26 март 2008  
гр. Пловдив

