ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ГЛОРИЯ ПАЛАС"ООД ГР.СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на „Глория Палас" ООД гр.София, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2008 година и отчет за приходите и разходите , отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършващи на тази дата,както и обобщено оповестяване на съществуващите счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/ се носи от ръководството на дружеството.
Тази отговорност включва: разработване,внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови 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 конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит.
Одитът 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 да се убедя 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 преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществуващи неточности,отклонения и несъотвествия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка.При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол,свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, на не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.Считам,че извършения от мен одит представя достатъчна и подходяща база за изразяваното от мен одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверявам, че финансовият отчет
представя достоверно, във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на „Глория Палас"ООД гр.София към 31декември 2008 година, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от мен да изразя мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По мое мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2008 г.

РЕГ.ОДИТОР: 0414 Диана Ценкова Регистриран одитор

Дата: 30.05.2009г.

Плевен ЖК"Сторгозия"бл.47 вх.А ап.13

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ за собствения капитал
на .Глория Палас ООД
за .2008г...

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	52						1199	264	(90)	574	1999
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
—увеличение											
—намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										415	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
—за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
— увеличение											
—намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								484	90	(574)	
11. Салдо към края на отчетния период											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	52						1199	748		415	2414

Дата на съставяне:21.02.2009 Съставител: Спасислава Иванова Цекова Ръководител: д-р Николай Александров Божинов

Заверил съгл. одит. доклад

0414 Диана Цонкова (Регистриран одитор)

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на .Глория Палас ООД.
за .2008г..

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3894	9876	(5982)	9672	5824	3848
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	3912	37	(3875)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		357	(357)		274	(274)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	47	105	(58)			
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	(5)		4	(4)
Платени и възстановени данъци от печалбата		17	(17)		4	(4)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	73	466	(393)	348	455	(107)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7926	10862	(2937)	10020	6561	3459
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						

ВЯРНО

ООД ГЛОРИЯ ПАЛАС

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				17	17	
Плащания на задължения по лизингови договори				98	326	(228)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				115	343	(228)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7926	10863	(2937)	10135	6904	3231
Д. Парични средства в началото на периода			3262			31
Е. Парични средства в края на периода			325			3262

Дата:21.02.2009

Съставител: Спасислава Иванова Цекова

Ръководител: д-р Николай Александров Божинов

ГЛОРИЯ ПАЛАС СОФИЯ ООД

Заверил съгл. одит. доклад от 30.05.2009г

0414 Диана Цонкова Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГЛОРИЯ ПАЛАС СОФИЯ ООД

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на .Глория Палас ООД..
за .2008г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	702	862	а) продукция	995	1185
а) суровини и материали	541	546	б) стоки	2892	
б) външни услуги	161	316	в) услуги	4	1030
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	365	276	2. Увеличение на запасите от незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	303	223	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	62	53			
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.	264	260	4. Други приходи, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т. ч.			- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация	264	260	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	3891	2215
- разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	2028	155	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
а) балансова стойност на продадените активи	1939				
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	3359	1553	- приходи от участия в предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- приходи от предприятия от групата		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.	112	37	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.	47	17
а) разходи, свързани с предприятия от група			а) приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции от финансови активи	5	13	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГЛОРИЯ ПАЛАС ООД София

04(4) Диана Цонкова Регистратор

Общо финансови разходи (6 + 7)	117	50	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	47	17
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3476	1603	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3938	2232
10. Счетоводна печалба (общо Приходи - общо разходи)	462	629	10. Счетоводна загуба (общо Приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	47	55	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	415	574			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	3938	2232	Всичко (Общо приходи + 11)	3938	2232

Дата на съставяне: .21.02.2009 Съставил: Спасислава Иванова Цекова .....

Ръководител: .д-р Николай Александров Божинов

Заверил съгл. одит. доклад от 30.05.2009г.

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГЛОРИЯ ПАЛАС – ООД – СОФИЯ

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на....Глория Палас ООД
към.31.12.2008г

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	52	52
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	52	52
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви	1199	1199
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1199	1199
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи	768	767	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1069	1143	- неразпределена печалба	748	264
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	552	730	- непокрита загуба		(90)
3. Съоръжения и други	484	316	Общо за група V:	748	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	415	574
Общо за група II:	2873	2956	Общо за раздел А:	2414	1999
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	204	204	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.			до 1 година		

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Общо за група III:	204	204	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3880	40
Общо за раздел Б:	3077	3160	до 1 година		40
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	3880	
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	139	180
- продукция			до 1 година	139	180
- стоки	8479	1	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	8479	1	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	143	17	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	691	8	8. Други задължения, в т.ч.	130	1850
над 1 година			до 1 година	130	1850
Общо за група II:	834	25	над 1 година		
III. Инвестиции			-към персонала, в т.ч.:	21	16
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	21	16
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	5
3. Други инвестиции			до 1 година	6	5
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:			-данъчни задължения, в т.ч.:	29	97
- в брой	2		до 1 година	29	97
—в безсрочни сметки (депозити)	323	3262	над 1 година		
Общо за група IV:	325	3262	Общо за раздел В, в т.ч.:	4205	2068
Общо за раздел В:	9638	3288	до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	773	3959	над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	6869	6340
			—финансирания		
			—приходи за бъдещи периоди	6869	6340
Сума на актива (А+Б+В+Г)	13488	10407	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	13488	10407

ВЯРНО

Дата на съставяне:21.02.2009. Съставител:.Опасислава Иванова Цекова.

Ръководител:..д-р Николай Александров Божинов

Заверил съгл. одиг. доклад от 30.05.2009.

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор