ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ" АД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ" АД** към 31 декември 2012 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци, за годината завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за: изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или 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. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 отклонения.

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 съществени отклонения 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 с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но 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.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **„ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ" АД** към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на Р. България *чл. 38, ал.(4)*, ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността по чл. 33 от Закона за счетоводството за отчетната 2012 г. изготвен от ръководството на **„ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ" АД**. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет на Дружеството. Ръководство носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от Годишния доклад на ръководството за дейността през 2012 година съответстват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

20.06.2013г. **Регистриран одитор:**

гр. София **Д.е.с. Георги Тренчев**

Специализирано одиторско предприятие София Рег. № 9114 "АТЛАС ОДИТИНГ" ООД

АТЛАС ОДИТИНГ ООД
Специализирано одиторско предприятие № 114
гр.София, ул.Твърдишки проход 23, ет.3

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ АД
за 31.12.2012г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**50**		**50**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**50**	**-**	**50**
3 *Салдо към края на отчетния период*	**50**	**-**	**50**
4 Собствен капитал към края на отчетния период	**50**	**-**	**50**

Дата на съставяне: 01.06.2013г.
гр. София

Ръководител: ……
ДИЛЯНА БОРИСОВА

Съставител: ……
СНЕЖАНА ФИКОВА

Заверил съгласно доклад:
АТЛАС ОДИТИНГ ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 9114
"АТЛАС ОДИТИНГ" ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ АД
към 31.12.2012г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Записан, но не внесен капитал*	38	38	**А. *Собствен капитал***		
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			**I. Записан капитал**	**50**	**50**
I. Парични средства, в т. ч.:			***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***50***	***50***
- в брой	12	12			
Общо за група I. :	**12**	**12**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***12***	***12***			
СУМА НА АКТИВА	**50**	**50**	**СУМА НА ПАСИВА**	**50**	**50**

Дата на съставяне: 01.06.2013г.
гр. София

Ръководител: .....
ДИЛЯНА БОРИСОВА

Съставител: .....
СНЕЖАНА ФИКОВА

Заверил съгласно доклад:
АТЛАС ОДИТИНГ ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 9114
"АТЛАС ОДИТИНГ" ООД

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ АД
за 31.12.2012г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Всичко (общо разходи)	-	-

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Всичко ()	-	-

Дата на съставяне: 01.06.2013г.
гр. София

Ръководител: .....
ДИЛЯНА БОРИСОВА

Съставител: .....
СНЕЖАНА ФИКОВА

Заверил съгласно доклад:
АТЛАС ОДИТИНГ ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 9114
"АТЛАС ОДИТИНГ" ООД

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ АД
за 31.12.2012г.

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**						
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	-	-	-	-	-
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	-	-	-	-	-	-
Д.	Парични средства в началото на периода			-			-
Е.	**Парични средства в края на периода**			**12**			**12**
				12			**12**

Дата на съставяне: 01.06.2013г.
гр. София

Ръководител: .....
ДИЛЯНА БОРИСОВА

Съставител: .....
СНЕЖАНА ФИКОВА

Заверил съгласно доклад:
АТЛАС ОДИТИНГ ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 9114
"АТЛАС ОДИТИНГ" ООД

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012г.

ДИ ТИ ДИ МЕНИДЖМЪНТ АД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т. ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земи				-			-				-			-	-
сгради				-			-				-			-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
Съоръжения и други				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	-			-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дата на съставяне: 01.06.2013г.
гр. София

Ръководител: .....
ДИЛЯНА БОРИСОВА

Съставител: .....
СНЕЖАНА ФИКОВА