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 2007 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 несъответствия 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 2007 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.

РЕГ.ОДИТОР:

0414 Диана Цанкова Регистриран одитор

Дата: 16.04.2008г.

Плевен ЖК"Сторгозия"бл.47 вх.А ап.13

Вярно с оригинала

Наименование на дружеството:	ГЛОРИЯ ПАЛАС ООД
БУЛСТАТ:	831038162
Данъчен номер:	
Съставител:	
Ръководител:	
Заверил:	

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2007 г.

АКТИВ	Сума(хил.лв.)		ПАСИВ	Сума(хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал		
1. Земи (терени)	767	762	1. Записан капитал	52	52
2. Сгради и конструкции	1143	1360	- акционерен капитал		
3. Машини и оборудване	482	477	- котирани акции на финансови пазари		
4. Съоръжения	198	223			
5. Транспортни средства	248	71	- некотирани акции на финансови пазари		
6. Основни стада					
7. Други дълготрайни материални активи	120	155	- други видове основен капитал		
			2. Невнесен капитал		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		535	3. Изкупени собствени акции		
			Общо по група I :	52	52
			II. Резерви		
Общо по група I :	2956	3583	1. Премии от емисии		
II. Дълготрайни нематериални активи			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
1. Права върху собственост					
2. Програмни продукти		1	3. Целеви резерви в т.ч.:		
3. Продукти от развойна дейност			- общи резерви	1199	1199
4. Други дълготрайни нематериални активи			- специализирани резерви		
			- други резерви		
Общо по група II:		1	Общо за група II	1199	1199

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

III. Дългосрочни финансови активи			III. Финансов резултат		
1. Дялово участие в:			1. Натрупана печалба (загуба):	174	142
- дъщерни предприятия	204	203	- неразпределена печалба	264	232
- смесени предприятия			- непокрита загуба	(90)	(90)
- асоциирани предприятия			2. Текуща печалба	574	32
- други предприятия			3. Текуща загуба		
2. Инвестиционни имоти			Общо по група III:	748	174
3. Други дългосрочни ценни книжа			Общо за раздел А	1989	1425
4. Дългосрочни вземания в т.ч.:					
- свързани предприятия					
- търговски заеми					
- други дългосрочни вземания					
Общо по група III:	204	203			
IV. Търговска репутация					
1.Положителна търговска репутация					
2.Отрицателна търговска репутация					
Общо по група IV:					
V. Разходи за бъдещи периоди		195			
Общо по група V:		195			
Общо за раздел А:	3160	3982			
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			Б. Дългосрочни пасиви		
I. Материални запаси			I. Дългосрочни задължения		
1. Материали		1	1. Задължения към свързани предприятия		
2. Продукция					
3. Стоки	1	2	2. Задължения към финансови предприятия	40	362
4. Млади животни и животни за угояване			- към банки		326
5. Дребни продуктивни животни			3. Задължения по търговски заеми		
6. Незавършено производство			4. Задължения по облигационни заеми		
7. Други материални запаси					
Общо по група I :	1	3	5. Отсрочени данъци		
II. Краткосрочни вземания			6. Други дългосрочни задължения		
1.Вземания от свързани предприятия			Общо за група I	40	362
			II. Приходи за бъдещи периоди и		

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

2.Вземания от клиенти и доставчици	17	10	финансирания		
3. Вземания по предоставени търговски заеми			Общо за раздел Б	40	362
4. Съдебни и присъдени вземания			В. Краткосрочни пасиви		
5. Данъци за възстановяване		101	I. Краткосрочни задължения		
6.Други краткосрочни вземания	8	108	1. Задължения към свързани предприятия		
Общо по група II:	25	219	2. Задължения към финансови предприятия		
III. Краткосрочни финансови активи			- към банки		
1.Финансови активи в свързани предприятия			3. Задължения към доставчици и клиенти	180	104
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа			4. Задължения по търговски заеми	100	255
3.Краткосрочни ценни книжа			5. Задължения към персонала	16	14
4. Благородни метали и скъпоценни камъни			6. Задължения към осигурителни предприятия	6	6
5. Други краткосрочни финансови активи			7. Данъчни задължения	97	7
Общо по група III:			8. Други краткосрочни задължения	1630	2062
IV. Парични средства			9. Провизии		
1. Парични средства в брой		1	Общо по група I :	2028	2448
2. Парични средства в безсрочни депозити	3282	30	II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	6340	
3. Блокирани парични средства		9			
4. Парични еквиваленти					
Общо по група IV:	3282	31			
V. Разходи за бъдещи периоди	3959				
Общо за раздел Б:	7247	253	Общо за раздел В	8368	2448
Сума на актива (А+Б)	10407	4235	Сума на пасива (А+Б+В)	10407	4235
В. Условни активи			Г. Условни пасиви		

Дата: 21.03.2008 Съставител:..... Ръководител:..... Заверил:.....

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Заверил съгл. одит. доклад от 16.04.2008г.
Вярно с оригинала

ГЛОРИЯ ПАЛАС ООД
булстат: 831036162

О Т Ч Е Т ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2007 г.

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат		Резерв	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви						
				Общи	Специални зирани	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	52			1199			264	90		1425
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.										
- увеличение										
- намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							574			574
3. Разпределения на печалбата										
в т. ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т. ч:										
- увеличения										
- намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т. ч.										
- увеличения										
- намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	52			1199			838	90		1999
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	52			1199			838	90		1999

Дата: 11.02.2008 Съставител:..... Ръководител:..... Заверил:.....

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Заверил съгл. одит. доклад от 16.07.2008г

Вярно с оригинала

ГЛОРИЯ ПАЛАС ООД
булстат: 831036162

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (двустранен) към 31.12.2007 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи за обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
			- продукция	983	
1. Разходи за материали	546	356	- стоки		
2. Разходи за външни услуги	316	213	- материали		
3. Разходи за амортизации	260	222	- услуги	47	1267
4. Разходи за възнаграждения	223	185	в т. ч. приходи от посредническа дейност		
5. Разходи за осигуровки	53	48			
6. Други разходи в т.ч.:	155	169	- услуги на ишлеме		
- обезценка на активи			- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)	1185	
- провизии					
Общо за група I	1553	1193	от тях наеми		
II. Суми с корективен характер			- други		
1. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)			**Общо за група I**	2216	1267
			II. Приходи от финансирания в т. ч. от правителството		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин					
			III. Финансови приходи		
			1. Приходи от лихви в т.ч.:	17	
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			- лихви от свързани предприятия		
			2. Приходи от участия в т.ч.:		
			- от дивиденти		
4. Приплоди и прираст на животни			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
6. Други суми с корективен характер					
Общо за група II					
III. Финансови разходи			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		3
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	28	37			
- лихви към свързани предприятия			5. Други приходи от финансови операции		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
			Общо за група III	17	3
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни	13	1			

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

курсове					
4. Други разходи по финансови операции	9	4			
Общо за група III	60	42			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1603	1232	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	2232	1270
В. Печалба от обичайна дейност			В. Загуба от обичайната дейност		
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи		
Г. Общо разходи (Б+IV)	1603	1232	Г. Общо приходи (Б+IV)	2232	1270
Д. Счетоводна печалба	629	38	Д. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци					
1. Данъци от печалбата	55	6			
2. Други					
Е. Печалба (Д - V)	574	32	Е. Загуба (Д + V)		
Всичко (Г+V+Е)	2234	1270	Всичко (Г + Е)	2232	1270
Дата: 16.04.2008	Съставител:	Ръководител:	Заверил:		

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

За верния счет. одит. доклад от 16.04.2008г.

Вярно с оригинала

ГЛОРИЯ ПАЛАС ООД
булстат: 831036162

О Т Ч Е Т ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2007 г.

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9672	5824	3848	1484	1485	(1)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		274	(274)	6	226	(221)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)			
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)			
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност	348	455	(107)	613	308	305
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**10020**	**6561**	**3459**	**2102**	**2019**	**83**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
					201	(201)

Вярно с оригинала

0414 Диана Цонкова
Регистриран одитор

3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					201	(201)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	17	17			37	(37)
5. Плащания на задължения по лизингови договори	98	326	(228)			
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	115	343	(228)		238	(238)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10135	6904	3231	2102	2257	(155)
Д. Парични средства в началото на периода			31			186
Е. Парични средства в края на периода			3262			31

Дата: 11.04.2008 Съставител:..... Ръководител:..... Заверил:.....

0414 Диана Ценкова
Регистриран одитор

Заверил съп. одит. доклад от 16.04.2008г.

Вярно с оригинала