HLB Bulgaria

Audit, Analysis & Consulting

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

НА "ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ" ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ" ЕАД /Дружеството/, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 година и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Финансовият отчет за годината, завършваща към 31 декември 2008 година, е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. 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 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 следващия параграф позиции 1, 2 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 преценката 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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.

Основание за квалифицирано мнение

1. Представените във финансовия отчет имоти, машини и съоръжения включват неизползвани в дейността на дружеството активи с балансова стойност 635 х.лв. (2007година: 661 х.лв.). Прегледът за обезценка на имотите, машините и съоръженията извършен от Дружеството към датата на отчета не показва обезценка на стойността им. Ръководството не е оповестило намеренията си относно тези активи. Ние не успяхме да се убедим с достатъчна сигурност, че дружеството няма да понесе загуби от тези активи.

2. Представените във финансовия отчет имоти, машини и съоръжения включват земи и сгради, за които дружеството не притежава безспорно право на собственост и земи и сгради, за които дружеството не притежава валидни документи за собственост с балансови стойности съответно 1 721 х.лв. и 536 х.лв. Ние не бяхме в състояние да се убедим с достатъчна сигурност, че Дружеството няма да понесе загуби от тези имоти.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват или биха могли да бъдат определени за необходими, в случай че ние бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно посоченото в позиции 1, 2, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ" ЕАД към 31 декември 2008 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Без да изразяваме резерви обръщаме внимание на:

Оповестеното в Приложение № 30 Условни задължения и ангажименти.

Оповестеното в Приложение № 33 Събития след датата на баланса.

No. 149-151, „Konstantin Velichkov" blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria
Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hlb-bg.com, Web site:www.hlb-bg.com

HLB Bulgaria is a member of HLB International. A world-wide network of independent accounting firms and business advisers.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

HLB Bulgaria
Audit, Analysis & Consulting

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 нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

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

Специализирано одиторско предприятие

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ" ООД

Представляващ СОП:

Златка Колева

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №017
„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ" ООД

Регистриран одитор отговорен за одита:

Златка Колева

Регистриран одитор отговорен за одита:

Диана Рангелова

30.03.2009 година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за 2008 година

	Приложения		2008 BGN '000	2007 BGN '000
Приходи от продажби	3		8 041	29 188
Себестойност на реализираната продукция	4		(8 528)	(22 768)
			(487)	6 420
Обезценка на материални запаси	5		(158)	(480)
Разходи при производство под нормален капацитет	6		(1 270)	(295)
Брутна загуба/печалба			**(1 915)**	**5 645**
Други доходи от дейността	7		520	499
Разходи за дистрибуция и реализация	8		(119)	(304)
Административни разходи	9		(1 653)	(2 078)
Други разходи за дейността	11		(2 388)	(1 911)
Загуба/Печалба от оперативна дейност			**(5 555)**	**1 851**
Печалби от продажби на нетекущи активи			-	-
Загуба/Печалба от оперативна дейност преди финансови разходи и данъци			**(5 555)**	**1 851**
Финансови разходи	12		(385)	(135)
Загуба/Печалба преди данъци върху печалбата			**(5 940)**	**1 716**
Разход за данъци върху печалбата	13		(64)	(104)
Нетна загуба/печалба за периода			**(6 004)**	**1 612**
Доход на акция	22	**BGN**	**(5,56)**	**1,49**

Приложенията на страници от 5 до 73 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор: (Златомира Драганова)

Главен счетоводител (съставител): (Иванка Ярка...)

ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ ЕАД • ПЛОВДИВ • 1

Специализирано одиторско предприятие "ЕЙ ЕЛ ЕЙ БЪЛГАРИЯ" ООД София Рег. №017

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ ЕАД

БАЛАНС

към 31 декември 2008 година

	Приложения	31 декември 2008 BGN '000	31 декември 2007 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	14	12 602	13 292
Нематериални активи	15	16	26
Инвестиции на разположение и за продажба	16	5	5
		12 623	13 323
Текущи активи			
Търговски вземания	17	36 811	27 592
Материални запаси	18	5 927	5 810
Други текущи активи	20	621	684
Парични средства и парични еквиваленти	21	590	11 265
Вземания от свързани предприятия	19	-	72
		43 949	45 423
ОБЩО АКТИВИ		56 572	58 746
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал		1 079	1 079
Резерви		4 479	4 506
Натрупани печалби		9 868	17 135
	22	15 426	22 720
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Пасиви по отсрочени данъци	24	754	690
Задължения към персонала при пенсиониране	23	88	828
		842	1 518
Текущи задължения			
Задължения за данъци	25	34 130	27 334
Задължения по парични заеми	27	4 542	
Търговски задължения	28	983	1 071
Задължения към свързани предприятия	26	210	4 263
Други текущи задължения	29	439	1 840
		40 304	34 508
ОБЩО ПАСИВИ		41 146	36 026
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		56 572	58 746

Приложенията на страници от 5 до 73 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 73 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 23 март 2009 г. от:

Изпълнителен директор:
(Златомира Драгинска)

Главен счетоводител (съставител):
(Иванка Яркова)

ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ ЕАД • ПЛОВДИВ • 1

Специализирано одиторско предприятие София Рег. № 017 Одит на ЕИ България ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2008 година

	Приложения	2008 BGN '000	2007 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		43 624	130 999
Плащания на доставчици		(11 125)	(15 345)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		(5 685)	(6 536)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(38 399)	(111 970)
Възстановени надвнесени данъци (без данъци върху печалбата)		25	43
Платени данъци върху печалбата		(25)	(25)
Курсови разлики, нетно		(28)	(147)
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства		(406)	(118)
Получени лихви		88	284
Други постъпления/(плащания), нетно		(213)	(456)
Нетни парични потоци използвани в оперативната дейност		(12 144)	(3 271)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на машини и съоръжения		(28)	(390)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения		241	330
Нетни парични потоци, от инвестиционната дейност		213	(60)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от краткосрочни заеми		22 103	-
Изплатени краткосрочни заеми		(17 598)	-
Платени дивиденти		(3 249)	(467)
Нетни парични потоци, от финансова дейност		1 256	(467)
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(10 675)	(3 798)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		11 265	15 063
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	21	590	11 265

Приложенията на страници от 5 до 73 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

(Златомира Дреновска)

Главен счетоводител (съставител):

(Иванка Я[illegible])

ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ ЕАД • ПЛОВДИВ

Одиторско предприятие Ернст Енд Янг България ООД София Рег. №017

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2008 година

	Приложения	*Основен акционерен капитал*	*Законов резерв*	*Преоценъчен резерв*	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2006		1 079	1 442	3 064	18 079	23 664
Нетна печалба за годината		-	-	-	1 612	1 612
Разпределение на печалбата за:		-	-	-	(2 556)	(2 556)
• дивиденти		-	-	-	(2 538)	(2 538)
• тантиеми		-	-	-	(18)	(18)
Салдо на 31 декември 2007	22	1 079	1 442	3 064	17 135	22 720
Нетна загуба за периода:					(6 004)	(6 004)
Разпределение на печалбата за дивиденти:					(1 290)	(1 290)
Отписан преоценъчен резерв към печалба				(27)	27	
Салдо на 31 декември 2008	22	1 079	1 442	3 037	9 868	15 426

Приложенията на страници от 5 до 73 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:
(Златомира Драганска)

Главен счетоводител (съставител):
(Иванка Яркова)

"ЦИГАРЕНА ФАБРИКА ПЛОВДИВ" ЕАД • ПЛОВДИВ • 1

Одиторско предприятие
София
Рег. № 017

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА