

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До  
Акционерите на  
АГЛИКА – 1996- ХОЛДИНГ АД

### Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АГЛИКА - 1996- ХОЛДИНГ АД към 31 декември 2010 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 година, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществената счетоводна политика и другата пояснителна информация.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

#### *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 от наша страна, 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 прилаганата счетоводна политика и разумността на счетоводните приблизителни 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 квалифицирано мнение.

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР - продължение

### База за изразяване на квалифицирано мнение

Ние бяхме назначени като одитори на дружеството през 2011 година. Поради това, ние не сме присъствали на проведената към края на отчетния период инвентаризация на активите от група материални запаси. Поради това, че ние не сме присъствали на инвентаризацията на активите от група материални запаси, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно наличието на представените активи от тази група, и съответно дали са необходими някакви корекции в тази връзка.

### Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на АГЛИКА – 1996- ХОЛДИНГ АД към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

### Доклад по други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството. Този доклад не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

Ю ЕЙЧ УАЙ Брейн Сторм Консулт ООД,

Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска

Управител

София, 28 юли 2011



Камелия Терзийска

Регистриран одитор

ж.к. Младост 1А, бл. 505А, вх. 2  
София, България

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

| Активи                                | 2010<br>'000 лв. | 2009<br>(преизчислен)<br>'000 лв. | 2008<br>(преизчислен)<br>'000 лв. |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Нетекущи активи</b>                |                  |                                   |                                   |
| Имоти, машини и съоръжения            | -                | -                                 | 70                                |
| Инвестиции в дъщерни предприятия      | 58               | 58                                | 58                                |
| Инвестиции в асоциирани предприятия   | -                | 1                                 | 1                                 |
| Дългосрочни вземания от свързани лица | 32               | -                                 | -                                 |
| <b>Нетекущи активи</b>                | <b>90</b>        | <b>59</b>                         | <b>129</b>                        |
| <b>Текущи активи</b>                  |                  |                                   |                                   |
| Материални запаси                     | 14               | 16                                | -                                 |
| Разходи за бъдещи периоди             | 1                | -                                 | -                                 |
| Търговски вземания                    | 7                | 8                                 | 81                                |
| Вземания от свързани лица             | 120              | 96                                | -                                 |
| Други вземания                        | 3                | 39                                | 7                                 |
| Пари и парични еквиваленти            | 2                | 3                                 | 1                                 |
| <b>Текущи активи</b>                  | <b>147</b>       | <b>162</b>                        | <b>89</b>                         |
| <b>Общо активи</b>                    | <b>237</b>       | <b>221</b>                        | <b>218</b>                        |

Съставил:  
 Йорданка Димитрова  
 Дата: 31.03.2011

Изпълнителен директор:  
 инж. Петко Петков

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 юли 2011

Ю ЕЙЧ УАЙ Брейн Сторм Консулт ООД  
 Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска  
 Регистриран одитор

Камелия Терзийска  
 Управител  
 28 юли 2011



*(Handwritten signature of Kamelia Terziyska)*

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (продължение)

Собствен капитал и пасиви

|                                       | 2010<br>'000 лв. | 2009<br>(преизчислен)<br>'000 лв. | 2008<br>(преизчислен)<br>'000 лв. |
|---------------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Собствен капитал</b>               |                  |                                   |                                   |
| Акционерен капитал                    | 152              | 152                               | 152                               |
| Премиен резерв                        | 28               | 29                                | 29                                |
| Други резерви                         | 27               | 27                                | 27                                |
| Неразпределена печалба                | 24               | 11                                | 9                                 |
| <b>Общо собствен капитал</b>          | <b>231</b>       | <b>219</b>                        | <b>217</b>                        |
| <b>Пасиви</b>                         |                  |                                   |                                   |
| <b>Текущи пасиви</b>                  |                  |                                   |                                   |
| Търговски задължения                  | 2                | 2                                 | -                                 |
| Данъчни задължения                    | 4                | -                                 | 1                                 |
| <b>Текущи пасиви</b>                  | <b>6</b>         | <b>2</b>                          | <b>1</b>                          |
| <b>Общо пасиви</b>                    | <b>6</b>         | <b>2</b>                          | <b>1</b>                          |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви</b> | <b>237</b>       | <b>221</b>                        | <b>218</b>                        |

Съставил:  
 Йорданка Димитрова  
 Дата: 31.03.2011

Изпълнителен директор:  
 инж. Петко Петков

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 юли 2011

Ю ЕЙЧ УАЙ Брейн Сторм Консулт ООД  
 Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска  
 Регистриран одитор

Камелия Терзийска  
 Управител  
 28 юли 2011



*(Signature of Kamelia Terziyska)*

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

|                                                            | 2010<br>'000 лв. | 2009<br>'000 лв. |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Приходи от продажби                                        | 22               | 17               |
| Други приходи                                              | 1                | -                |
| Разходи за външни услуги                                   | (3)              | (9)              |
| Разходи за персонала                                       | -                | (6)              |
| Себестойност на продадените стоки и други<br>текущи активи | (2)              | -                |
| Други разходи                                              | (5)              | -                |
| Печалба от оперативна дейност                              | <u>13</u>        | <u>2</u>         |
| Финансови разходи                                          | (1)              | -                |
| Финансови приходи                                          | 2                | -                |
| Печалба преди данъци                                       | <u>14</u>        | <u>2</u>         |
| Разходи за данъци върху дохода                             | (1)              | -                |
| Печалба за годината                                        | <u>13</u>        | <u>2</u>         |
| Общ всеобхватен доход за годината                          | <u>13</u>        | <u>2</u>         |

Съставил:  
 Йорданка Димитрова  
 Дата: 31.03.2011

Изпълнителен директор:  
 инж. Петко Петков

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 юли 2011

Ю ЕИЧ УАЙ Брейн Сторм Консулт ООД  
 Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска  
 Регистриран одитор

Камелия Терзийска  
 Управител  
 28 юли 2011





ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОВСТВЕНИИ КАПИТАЛ

Всички суми са представени в '000 лв.

|                                         | Акционерен капитал | Премиян резерв | Други резерви | Неразпределена печалба | Общо собствен капитал |
|-----------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|------------------------|-----------------------|
| Садао към 1 януари 2009 г.              | 152                | 29             | 1 673         | 9                      | 1 863                 |
| Корекции на грешки от предходни периоди | -                  | -              | (1 646)       | -                      | (1 646)               |
| Преизчислено садао към 1 януари 2009 г. | 152                | 29             | 27            | 9                      | 217                   |
| Печалба за годината                     | -                  | -              | -             | 2                      | 2                     |
| Общо всеобхватен доход за годината      | -                  | -              | -             | 2                      | 2                     |
| Садао към 31 декември 2009 г.           | 152                | 29             | 27            | 11                     | 219                   |
| Садао към 1 януари 2010 г.              | 152                | 29             | 27            | 11                     | 219                   |
| Печалба за годината                     | -                  | -              | -             | 13                     | 13                    |
| Общо всеобхватен доход за годината      | -                  | -              | -             | 13                     | 13                    |
| Други изменения                         | -                  | (1)            | -             | -                      | (1)                   |
| Садао към 31 декември 2010 г.           | 152                | 28             | 27            | 24                     | 231                   |

Съставил:  
 Йорданка Димитрова  
 Дата: 31.03.2011

Изпълнителен директор:  
 инж. Петко Петков

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 юли 2011

Ю ЕЙЧ УАЙ Брейн Сторм Консулт ООД  
 Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска  
 Управител  
 28 юли 2011



Камелия Терзийска  
 Регистриран одитор

*(Signature)*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

|                                                   | 2008<br>'000 лв. | 2009<br>'000 лв. |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Оперативна дейност</b>                         |                  |                  |
| Постъпления от клиенти                            | 3                | 63               |
| Плащания към доставчици                           | (4)              | (5)              |
| Плащания към персонал и осигурителни институции   | -                | (6)              |
| Плащания за данъци                                | -                | (15)             |
| Други плащания, нето                              | -                | (3)              |
| Нетен паричен поток от оперативна дейност         | (1)              | 34               |
| <b>Инвестиционна дейност</b>                      |                  |                  |
| Предоставени заеми                                | -                | (32)             |
| Нетен паричен поток от инвестиционна дейност      | -                | (32)             |
| <b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b> | (1)              | 2                |
| Пари и парични еквиваленти в началото на годината | 3                | 1                |
| Пари и парични еквиваленти в края на годината     | 2                | 3                |

Съставил:  
 Йорданка Димитрова  
 Дата: 31.03.2011

Изпълнителен директор  
 инж. Петко Петков

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата 28 юли 2011

Ю ЕЙЧ УАЙ Брейн Сторм Консулт ООД  
 Специализирано одиторско предприятие

Камелия Терзийска  
 Управител  
 28 юли 2011



Камелия Терзийска  
 Регистриран одитор