# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 ДЕКЕМВРИ 2008

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 80 23 300
Fax: +359 (2) 80 23 350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул."Ал.Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 80 23 300
Факс: +359 (2) 80 23 350

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До собственика на**
**Дилтур ЕООД**

*Доклад върху финансовия отчет*

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Дилтур ЕООД ("Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008, отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

*Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), одобрени от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа 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. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването 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 грешки.

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 тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, 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 Дружеството. 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu, a Swiss Verein, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu and its Member Firms. Please see www.deloitte.com/bg/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Bulgaria.
Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу, сдружение регистрирано в Швейцария, както и към мрежата от дружества - членове, всяко от които е юридически самостоятелно и независимо лице. За детайлна информация относно правната структура на Делойт Туш Томацу и дружествата - членове, моля посетете www.deloitte.com/about. За детайлна информация относно правната структура на Делойт България, моля посетете www.deloitte.com/bg/about.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

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 Дружеството към 31 декември 2008, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО, одобрени от Комисията на Европейския съюз.

*Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството*

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2008, изготвен в съответствие с МСФО, одобрени от Комисията на Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 30 юни 2009 се носи от ръководството на Дружеството.

Deloitte Audit OOD
Делойт Одит ООД

Асен Димов
Управител
Регистриран одитор

30 юни 2009
София

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №033
"Делойт Одит" ООД

ДИЛТУР ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

| | Бележки | Годината, приключваща на 31.12.2008 | Годината, приключваща на 31.12.2007 |
|---|---|---|---|
| ПРИХОДИ | 3 | 2,015 | 3,927 |
| Отчетна стойност на продадени стоки и материали | | - | (15) |
| Разходи за материали | 4 | (1,345) | (3,275) |
| Разходи за външни услуги | 5 | (149) | (136) |
| Разходи за амортизация | 10,11 | (233) | (159) |
| Разходи за персонал | 6 | (175) | (150) |
| Други разходи за основна дейност | 7 | (72) | (155) |
| Промени в запасите от продукция | | (3) | 9 |
| ПЕЧАЛБА ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ | | 38 | 46 |
| Финансови разходи | 8 | (146) | (226) |
| ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ | | (108) | (180) |
| Приходи от данъци | 9 | 2 | 1 |
| ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА | | (106) | (179) |

Този финансов отчет е одобрен от името на Дилтур ЕООД на 30 юни 2009 от:

Съставител:
Христина Неделчева

ДИЛТУР ЕООД ПЛОВДИВ

Ръководител:
Венцислав Георгиев

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

30.06.09

Асен Димов
Регистриран одитор
Дата

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

ДИЛТУР ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

| | Бележки | Към 31.12.2008 | Към 31.12.2007 |
|---|---|---|---|
| АКТИВИ | | | |
| Имоти, машини и съоръжения | 10 | 2,865 | 2,921 |
| Нематериални активи | 11 | 36 | 44 |
| Инвестиционни имоти | 12 | 3,270 | 3,415 |
| ОБЩО ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ | | 6,171 | 6,380 |
| Материални запаси | 13 | 37 | 34 |
| Търговски и други вземания | 14 | 2,494 | 3,273 |
| Предплатени разходи | 15 | 7 | 7 |
| Парични средства | 16 | 3 | 30 |
| ОБЩО КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ | | 2,541 | 3,344 |
| ОБЩО АКТИВИ | | 8,712 | 9,724 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Основен капитал | 17 | 14 | 14 |
| Резерви | | 6,385 | 6,385 |
| Натрупана загуба | | (157) | (51) |
| ОБЩО КАПИТАЛ | | 6,242 | 6,348 |
| ПАСИВИ | | | |
| Търговски и други задължения | 19 | 235 | 534 |
| Заеми от свързани лица | 18 | 1,650 | 1,650 |
| Пасиви по отсрочени данъци | 9 | 19 | 21 |
| ОБЩО ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ | | 1,904 | 2,205 |
| Търговски и други задължения | 19 | 566 | 441 |
| Краткосрочна част на заеми от свързани лица | 18 | - | 730 |
| ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ | | 566 | 1,171 |
| ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ | | 8,712 | 9,724 |

Този финансов отчет е одобрен от името на Дилтур ЕООД на 30 юни 2009 от:

Съставител:
Христина Неделчева

Ръководител:
Венцислав Георгиев

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

30.06.09

Асен Димов
Регистриран одитор
Дата

ДИЛТУР ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

| | Бележки | Годината, приключваща на 31.12.2008 | Годината, приключваща на 31.12.2007 |
|---|---|---|---|
| ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ | | | |
| Парични постъпления от клиенти | | 1,570 | 2,283 |
| Плащания на доставчици | | (2,514) | (4,670) |
| Плащания, свързани с трудови правоотношения | | (206) | (146) |
| Платени / възстановени данъци и осигуровки | | (33) | (19) |
| Платени данъци от печалбата | | - | (91) |
| НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ | | (1,183) | (2,643) |
| ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ | | | |
| Плащания за покупки на дълготрайни материални активи | | (16) | (297) |
| НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ | | (16) | (297) |
| ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ | | | |
| Постъпления от заеми | | 1,175 | 3,150 |
| Плащания по заеми | | - | (400) |
| Други парични потоци от финансова дейност | | (3) | (9) |
| НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ | | 1,172 | 2,741 |
| НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ | | (27) | (199) |
| ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА | 16 | 30 | 229 |
| ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ПЕРИОДА | 16 | 3 | 30 |

Този финансов отчет е одобрен от името на Дилтур ЕООД на 30 юни 2009 от:

Съставител:
Христина Неделчева

ДИЛТУР ЕООД ПЛОВДИВ

Ръководител:
Венцислав Георгиев

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

30.06.09

Асен Димов
Регистриран одитор
Дата

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД

ДИЛТУР ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

| | Основен капитал | Други резерви | Натрупана Загуба | Общо |
|---|---|---|---|---|
| САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2007 | 14 | 2,769 | 128 | 2,911 |
| Вноски на собственика | - | 3,616 | - | 3,616 |
| Нетна годишна (загуба) | | | (179) | (179) |
| САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008 | 14 | 6,385 | (51) | 6,348 |
| Нетна годишна (загуба) | | | (106) | (106) |
| САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008 | 14 | 6,385 | (157) | 6,242 |

Този финансов отчет е одобрен от името на Дилтур ЕООД на 30 юни 2009 от:

Съставител:
Христина Неделчева

ДИЛТУР ЕООД ПЛОВДИВ

Ръководител:
Венцислав Георгиев

Приложените бележки представляват неразделна част от финансовия отчет.

30.06.09

Асен Димов
Регистриран одитор
Дата

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №033 "Делойт Одит" ООД