

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Съдружниците на

ООД "Деливъри -Хисар"

гр. Хисар

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ООД "Деливъри-Хисар", гр. Хисар** включващ счетоводния баланс към **31 декември 2007 г.** и отчет за приходите и разходите, 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.

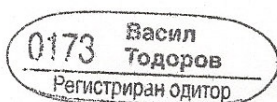
2. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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.

3. 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 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 и съществени 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, 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.

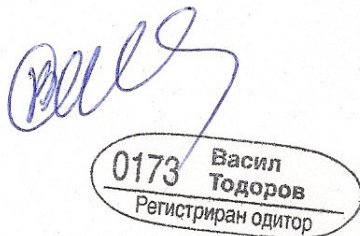
В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на **ООД "Деливъри-Хисар", гр. Хисар** към **31 декември 2007 г.**, както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Васил Тодоров

Регистриран одитор



16.05.2008 г.

гр. Пловдив

“ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР” ООД
/наименование на предприятието/

До
Васил Стоилов Тодоров
Регистриран одитор
гр. Пловдив

Дата:

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

Във връзка с одита на финансовия отчет на дружество “ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР” ООД за годината, завършваща на 31 декември 2007 год., с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет дава ярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството “ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР” към 31 декември 2007 год., както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, /Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия или Международните счетоводни стандарти/.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне във финансовия отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия / Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия или Международните счетоводни стандарти/.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

- Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на вътрешния контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

- Ние Ви предоставихме всички счетоводни регистри, отчети и документи
- Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица.
- Не сме извършвали сделки с цел изпиране на пари.
- Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски.
- Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет в случай на неспазване.
- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойността или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет.

- Ние нямаме планове за преустановяване на производствени линии или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материалните запаси. Материалните запаси са отразени по стойност, която не надвишава тяхната нетна реализируема стойност.

- Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, отчетени във финансовия отчет

- Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са отразени или оповестени, както това е необходимо

- Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

- Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени иски във връзка със съдебни дела.

• Не съществуват официални или неофициални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства и инвестиционни сметки. Дружеството няма други договорености за използване на кредитни линии.

Годишният финансов отчет е приет от

.....

.....на

Иван Иванов

.....
(Изпълнителен директор)



.....
(Финансов директор)

.....
подпис:

“ДЕЛИВЪРИ ХИСАР” ООД

ПРОТОКОЛ ЗА ИЗБОР НА ОДИТОР

Днес 15.04.2008г. беше проведено събрание на съдружниците на “Деливъри Хисар” ООД, на което се реши за одитор на дружеството за 2007г. да бъде д.е.с. Васил Тодоров.

1/.....

/Иван Гинев/

2/.....

/Гино Гинев/

3/.....

/за “Деливъри” ООД

– Мирослав Праматаров/



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 КЪМ
 31-Декември-2007

Приложение № 3
 към НСФО МСП № 1

ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР ООД
 гр. Хисар - ул. Ген. Тотлебен № 20
 Булстат: 160 088 792

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
А. Приходи от обичайната дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
Стоки	2 760	
Общо за група I:	2 760	
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	2 760	
Г. Общо приходи (Б + IV)	2 760	
Всичко (Г + Е)	2 760	
А. Разходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	1	
Разходи за амортизации	1	
Разходи за възнаграждения	4	
Разходи за осигуровки	1	
Общо за група I:	7	
II. Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	2 734	
Общо за група II:	2 734	
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	2 741	
В. Печалба от обичайна дейност	19	
Г. Общо разходи (Б + IV)	2 741	
Д. Счетоводна печалба	19	
В. Разходи за данъци от печалбата	2	
Текущ данък от печалбата	2	
Е. Печалба (Д - V)	17	
Всичко (Г + V + Е)	2 760	

Дата: 1. Февруари, 2008

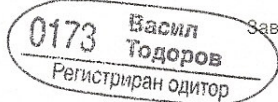
Съставител:

СТАНИМИРА ЗЛАТЕВА БОЯДЖИЕВА

Ръководител:

ИВАН ГИНОВ ГИНОВ

Заверил:



16.05.2008г



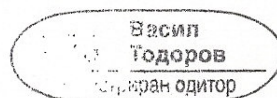
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР ООД
 гр. Хисар - ул. Ген.Тотлебен № 20
 Булстат: 160 088 792

Приложение № 1
 към НСФО МСП № 1

към
31-Декември-2007

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Раздел А: Дълготрайни (дългосрочни) активи		
Група I : Дълготрайни материални активи		
Други дълготрайни материални активи	1	
Общо за група I :	1	
Общо за раздел А :	1	
Раздел Б: Краткотрайни (краткосрочни) активи		
Група I : Материални запаси		
Стоки	46	
Общо за група I :	46	
Група II : Краткосрочни вземания		
Данъци за възстановяване	1	
Общо за група II :	1	
Група IV : Парични средства		
Парични средства в брой	33	
Парични средства в безсрочни депозити	26	
Общо за група IV :	59	
Общо за раздел Б :	106	
Сума на актива (Раздел А + Раздел Б) :	107	
В. Условни активи :		


Васил Тодоров
 Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР ООД
 гр. Хисар - ул. Ген.Тотлебен № 20
 Булстат: 160 088 792

Приложение № 1
 към НСФО МСП № 1

към
 31-Декември-2007

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
ПАСИВ		
Раздел А : Собствен капитал		
Група I : Основен капитал		
Записан капитал	5	
Общо за група I :	5	
Група III : Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	17	
Текуща печалба (загуба)	17	
Общо за група III :	17	
Общо за раздел А :	22	
Раздел В : Краткосрочни пасиви		
Група I : Краткосрочни задължения		
Задължения към доставчици и клиенти	83	
Данъчни задължения	2	
Общо за група I :	85	
Общо за раздел В :	85	
Сума за пасива (Раздел А + Раздел Б + Раздел В) :	107	

Дата: 1-Февруари-2008

Съставител:

СТАНИМИРА ЗЛАТЕВА БОЯДЖИЕВА

Ръководител:

ИВАН ГИНОВ ГИНОВ

Заверил:

0173 **Васил Тодоров**
 Регистриран одитор

16.05.2008г



ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР ООД
 гр. Хисар - ул. Ген.Тотлебен № 20
 Булстат: 160 088 792

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 към
 31-Декември-2007

Приложение № 6
 към НСФО МСП № 1

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.	5									5
- увеличение	5							x		5
2. Финансов резултат за текущия период	x	x	x	x	x	x	17			17
Салдо към края на отчетния период	5						17			22
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						17			22

Дата: 1-Февруари-2008

Съставител: СТАНИМИРА ЗЛАТЕВА БОЯДЖИЕВА

Ръководител: ИВАН ГИНОВ ГИНОВ

0173 **Васил Тодоров**
 Регистриран одитор

Заверил

16-01-2008 г.



НСФО МСП № 1:

17.3. В статия "Промени в счетоводната политика, грешки и други" се посочва сумата, с която се коригира салдото на неразпределената печалба съгласно СС 8 - Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

17.4. В статия "Други изменения в собствения капитал" се посочва сумата на увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерва от последващи оценки на активите и пасивите.

17.5. Сумата по статия "Преизчислен собствен капитал" се получава, като към салдото в края на отчетния период се прибавят или извадят сумите от промените при преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина;

17.6. В отчета за собствения капитал се записват и други промени, настъпили в капиталовите елементи в резултат на прилагането на други счетоводни стандарти.

17.7. При изготвяне на консолидирания отчет за собствения капитал към посочената в приложение № 6 схема се добавя колона "Малцинствено участие".

ДЕЛИВЪРИ-ХИСАР ООД
 гр. Хисар - ул. Ген.Тотлебен № 20
 Булстат: 160 088 792

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2007

Приложение № 1
 към НСФО МСП № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
рични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 312	3 257	55			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	(6)			
Други парични потоци от основна дейност	6	1	5			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 318	3 264	54			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	5		5			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	5		5			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	3 323	3 264	59			
Е. Парични средства в края на периода			59			

Дата: 1-Февруари-2008

Съставител: СТАНИМИРА ЗЛАТЕВА БОЯДЖИЕВА

Ръководител: ИВАН ГИНОВ ГИНОВ

0173 Васил Тодоров
 Регистриран одитор

Заверил

16.05.2008

