

ДО
СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД
гр. ДОБРИЧ

Д О К Л А Д

от Мария Атанасова Ангелова – д.е.с., за извършената
проверка на годишния финансов отчет към 31.12.2007 г.
на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" АД – гр. Добрич

На основание сключения договор от 18.07.2007 г. за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2007 г. на "ДОБРУДЖА ХОЛДИНГ" – гр. Добрич, извърших проверката.

I. ЦЕЛ НА ДОКЛАДА

Настоящият доклад има за цел да отрази констатациите по състоянието на счетоводната отчетност, съществуващите проблеми и препоръките за отстраняване им, да даде независимо професионално мнение доколко годишният финансов отчет представя във всички значими аспекти достоверно имущественото и финансово състояние на дружеството и резултатите от дейността му.

II. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е в размер на 296 х.лв., разпределен в 296320 броя акции по 1 лев номинална стойност всяка и отговаря на отразения в статия "Основен капитал" на Счетоводния баланс към 31.12.2007 г.

Счетоводна сметка 101 "Основен капитал" е заведена с аналитични партии по акционери в книгата на акционерите, която се води в "Централен депозитар" АД – гр. София.

Към 31.12.2007 год. дружеството разполага с целеви резерви в размер на 95 х.лв., в т.ч.:

- Общи резерви - 30 х.лв.
- Други резерви - 65 х.лв.

Сумите са заведени съответно в счетоводни сметки 111 "Общи резерви" и 117 "Допълнителни резерви" и съответстват на отразените в счетоводния баланс.

В счетоводна сметка 112 "Преоценъчни резерви" е отразена сумата 143 х.лв. от преоценка на дългосрочни инвестиции от периоди преди 2001 година.

Сметката е заведена с аналитични партии по видове активи, следи се за спазване изискването на ЗС и ЗКПО при отписване на преоценени дългосрочни активи да се изписва преоценъчният им резерв за сметка на увеличение на неразпределена печалба и с него да се преобразува финансовият резултат в посока на увеличение при определяне на облагаемата печалба.

Финансовият резултат за текущата година е печалба в размер на 2671 х.лв. Дружеството има непокрита загуба от минали години в размер на 68 х.лв.

През настоящата година дружеството поддържа собствения си капитал. Размерът му по Счетоводния баланс към 31.12.2007 г. е 3137 х.лв. и в сравнение с предходната година – 466 х.лв. е отчетено увеличение с 2671 х.лв.

III. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО И СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводството се води на компютър, използва се ПП"Албена" на лицензираната фирма "Тонеган" ООД – гр. Добрич, който отговаря на изискванията на счетоводното законодателство. Използват се възможностите, които програмния продукт дава за много добра аналитична отчетност на счетоводните сметки. Въведени са формули за автоматично изчисляване и съставяне на елементите на ГФО.

Счетоводната отчетност е в унисон с изискванията на счетоводното и данъчно законодателства. При проверката не установих съществени пропуски. Стопанските операции са документирани, правилно са осчетоводени и отразени в счетоводните регистри. Има равнение на синтетично с аналитично отчитане.

Приетата счетоводната политика е в съответствие с МСФО и се прилага в същия ѝ вид. Изграден е Индивидуален сметкоплан и необходимата аналитична отчетност.

Във връзка с изготвяне на годишния отчет е извършена инвентаризация чрез изпращане на писма и получаване на потвърждения за разчетите и инвестициите, извършен е анализ на същите, за да се прецени дали има основание за извършване на обезценка.

V. АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството притежава инвестиции на обща стойност 324 х.лв., от които 151 х.лв. в асоциирани предприятия и 173 х.лв. в други предприятия.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи в размер на 7 х.лв. по балансова стойност. Осъществено е равнение на аналитично със синтетично отчитане. Ръководството е възприело линейния метод на амортизация. Прилагат се амортизационни норми в зависимост от полезния срок на годност на ДМА, които не превишават данъчнопризнатите. Правилно са съставени Данъчният и Счетоводният амортизационни планове.

Паричните средства са в размер на 2789 х.лв., от които 2775 х.лв. по банкови сметки.

Дружеството има несъбрани вземания към края на годината в размер на 111 х.лв., които са от несвързани предприятия, в т.ч.

- по търговски вземания 14 х.лв.;
- неполучени дивиденди 81 х.лв.;
- неполучени лихви 13 х.лв.

Задълженията му са в размер на 100 х.лв., от които:

- 38 х.лв. са търговски задължения;
- 56 х.лв. са задължения за възнаграждения;
- 6 х.лв. са по гаранции.

VI. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Имущественото и финансово състояние на дружеството е добро.

Общият размер на приходите през периода е 2758 х.лв. и са с 2716 х.лв. в повече от същите за предходната година. Това се дължи преди всичко на положителния финансов резултат от продажба на акции в размер на 2677 х.лв., в т.ч.: от инвестираните във „Фазерлес“ АД 2654 х.лв. от инвестираните в „Добротица БСК“ АД 22 х.лв.

Отчетени са приходи от лихви в размер на 49 х.лв. по депозираните налични парични средства и 11 х.лв. приходи от дивиденди.

Разходите на дружеството са в размер на 87 х.лв. и са с 13 х.лв. в повече от предходната година.

Финансовият резултат за годината е печалба в размер на 2671 х.лв.

Показателят за финансова автономност, изчислен като съотношение на собствения капитал към привлечения е 31,37. Показателят е далеч над единица, което означава, че платежоспособността на дружеството е много добра и то не е зависимо от кредиторите си. В сравнение с предходната година, показателят е по-висок с 27,97.

Не е поставена под съмнение възможността на дружеството да бъде действащо предприятие в близко бъдеще.

ГФО представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството, получения финансов резултат и промяната в паричните потоци към 31.12.2007 год. в съответствие с МСФО.

17.01.2008 г.
гр. Добрич

ИЗГОТВИЛ: 
/М. Ангелова д.е.с./