"ОДИТ КОНСУЛТ 2001" – ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

Константин Господинов Стоянов № 028

ДО
Ръководството на
"Алфа ком" АД -
Хасково

Уважаеми Господа,

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Алфа ком" АД - Хасково, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 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.

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 финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат

на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; 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 единствено 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 финансовия отчет не съдържа съществени неточност, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства, относно сумите и оповестяванията, представени във финасовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществуващи 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 изготвянета 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 изключва 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 извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финасовото състояние на "Алфа ком" АД - Хасково към 31.12.2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за същата година, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Без да изразяваме квалифицирано мнение искам да оповестя, че собствения капитал на дружеството е само 4 хил.лв. при регистриран 100 хил.лв. Този наличен капитал от 4 хил.лв. и текущи задължения от 144 хил.лв. и дългосрочни – 1545 хил.лв. може да превърне дружеството в недействащо предприятие, въпреки желанието на ръководството.

Доклад върху правно изискване – Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно член 33 от Закона за счетоводство.

Според изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, прегледах приложения годишен доклад за дейността на дружеството.

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на годищния доклад за дейността през 2009 г. се носи от ръководството на дружеството.

Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа

във финансовия отчет към 31.12.2009 г., изготвен на националните стандарти за малки и средни предприятия.

Регистриран одитор: .....

/Константин Стоянов/

София, 24.03.2010 г.

Адрес: гр. София, бул. "Христо Ботев " 13, тел. 0888 31 40 87

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

DanAk Design

БАЛАНС

АЛФАКОМ АД - ХАСКОВО към ЕИК: **126055720**

31.12.2009 Г

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		59	60
--- земи		42	42
--- сгради		17	18
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА		12	17
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		6	6
Общо за група II :		77	83
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		2	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		79	85
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		18	21
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		40	53

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			100
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		100	100
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви		125	125
Общо за група IV :		125	125
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(163)	(195)
--- Неразпределена печалба		61	29
--- Непокрита загуба		(224)	(224)
Общо за група V :		(163)	(195)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(58)	32
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		4	62
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		418	415

--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси		40	53	3. Получени аванси, в т.ч. :		418	415
Общо по група I :		58	74	до 1 година		35	102
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		35	102
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		464	464	до 1 година		63	
над 1 година		464	464	над 1 година		63	
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		1088	1076	до 1 година			
над 1 година		1088	1076	над 1 година			
Общо по група II :		1552	1540	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		1173	1124
3. Други инвестиции				до 1 година		1124	1092
				над 1 година		32	
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		1092	1092
				до 1 година		35	32
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година		35	32
1. Парични средства в брой				--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		4	4	до 1 година		11	
Общо по група IV :		4	4	над 1 година		11	
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година		3	
				над 1 година		3	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1614	1618	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		1689	1641
				до 1 година		144	32
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***		1545	1609
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1693	1703	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		1693	1703
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

16.02.2010 г.

Съставител : _____

Ръководител : _____

0028 Регистрирани одитори

със забележка

Приложение No 3 към (С)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АЛФАКОМ АД ХАСКОВО

31.12.2009 ГОДИНА

БУЛСТАТ 126055720

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		16	231
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		17	25	а) Продукция			
а) суровини и материали		5	5	б) Стоки		15	6
б) външни услуги		12	20	в) Услуги		3	225
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		55	108	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		47	96				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		8	12	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		6	8	4. Други приходи, в т.ч.:		30	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		6	8	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		6	8				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		48	231
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		14	52	6. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		14	5	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други			47				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		92	193				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		14	6	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		13	5	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1	1	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност			32	8. Загуба от обичайната дейност		(58)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		106	199	Общо Приходи		48	231
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба			32	10. Счетоводна Загуба		(58)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*			32	11. Загуба *(балансова)*		(58)	
ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		106	231	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		106	231

Дата на изготвяне на отчета

16 02 2010 г.

Съставител

Ръководител

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

АЛФАКОМ АД ХАСКОВО

2009 Г.

126055720

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	44	17	27	176	32	144
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	(8)		135	(135)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		6	(6)		17	(17)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	44	31	13	176	184	(8)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				12		12
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		13	(13)		5	(5)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		13	(13)	12	5	7
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	44	44		188	189	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			4			5
Е. Парични средства в края на пернода			4			4

Дата на съставяне на отчета:
16.02.2010 г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

DanAk Design

Приложение No 4 към СС I

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2009 год.

ЕИК: 126055710

Вкракри АД Хасково

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	100			125				61	(224)		62
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(58)	(58)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	100			125				61	(224)	(58)	4
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	100			125				61	(224)	(58)	4

Дата на съставяне на отчета:
16.02.2010 г.

Съставител : _____

Ръководител : _____

Със забележка
0028 Константин Стоянов
Регистриран одитор

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

DanAk Design

Приложение № 5 към СС 1

ЕИК 126055720

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 г. Алфакам АД Хасково

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	86			86			86	25	2		27			27	59
— земи	42			42			42								42
— сгради	44			44			44	25	2		27			27	17
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	66			66			66	55	2		57			57	9
3. Съоръжения и други ДМА	30			30			30	25	2		27			27	3
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	6			6			6								6
Обща сума II:	188			188			188	105	6		111			111	77
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свързс асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	188			188			188	105	6		111			111	77

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 16.02.2010 г.

Съставител :

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА