

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА ТРАКОФИН АД - консолидиран ХАСКОВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на **ТРАКОФИН АД** (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 година, отчет за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

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 на Република България се носи от ръководството на Дружеството. 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 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 със 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 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 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.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Собственият капитал към финансовия отчет, от където е видно, че към 31 декември е реализирана загуба 128 х.лв , като изменението в собствения капитал е в размер на - 128 хил.лв, което се изразява в намаление на чистата стойност на имуществото на дружеството. Ръководството на дружеството са предприели и оповестили мерки за задържане и продължаване на процеса на подобряване на финансовото състояние в следващите отчетни периоди, за да може дружеството да генерира печалби и да подобри капиталовата си структура. Ръководството на **ТРАКОФИН АД** е декларирало пред нас намеренията си, че при необходимост възнамерява да оказва стопанска и финансова подкрепа на Дружеството. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 01.06.2011 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2010 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

Мария Стефанова Ваклинова

Регистриран одитор

18.07.2011 г.

ул. Ген.Колев 76 ап.4

гр.Варна 9000, България



0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

ТРАКОФИН АД-консолидиран

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2010 г.

за годината приключваща на 31 декември 2010 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Нематериални активи

Нетекущи финансови активи

Търговска репутация

Общо:

Общо нетекущи активи:

Текущи активи

Материални запаси

Текущи вземания

Финансови активи

Парични средства и еквиваленти

Разходи за бъдещи периоди

Общо текущи активи:

Сума на активите:

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен капитал

Резерви

Други резерви

Общо:

Надрупана печалба/загуба

Нетна печалба/загуба за периода

Общо собствен капитал:

Текущи пасиви

Търговски и други задължения

Текуща част от дългосрочен дълг

Задължения към персонала

Задължения към социално осигуряване

Финансирания

Други задължения

Общо:

Сума на пасивите

Общо собствен капитал и пасиви

	2010 г.	2009 г.
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4384	4249
Нематериални активи	45	85
Нетекущи финансови активи		
Търговска репутация	420	304
Общо:	420	304
Общо нетекущи активи:	4849	4638
Материални запаси	193	197
Текущи вземания	918	1227
Финансови активи	1	1
Парични средства и еквиваленти	52	97
Разходи за бъдещи периоди	1	
Общо текущи активи:	1165	1522
Сума на активите:	6014	6160
Основен капитал	100	100
Резерви		
Други резерви	4614	4614
Общо:	4614	4614
Надрупана печалба/загуба	(355)	(209)
Нетна печалба/загуба за периода	(128)	(146)
Общо собствен капитал:	4 231	4 359
Търговски и други задължения	164	15
Текуща част от дългосрочен дълг	116	
Задължения към персонала	1	1
Задължения към социално осигуряване	1	1
Финансирания	1501	1633
Други задължения		151
Общо:	1783	1801
Сума на пасивите	1783	1801
Общо собствен капитал и пасиви	6014	6160

-820

-400

Дата на съставяне: 01.06.2011

Подписано от името на: ТРАКОФИН АД

Съставител: В. Ставрева

Представя: В. Ставрева

Регистриран одитор отговорен за одита: М. Ваклинова
съгласно одиторски доклад

Дата на заверка:

18.07.2011

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

ТРАКОФИН АД-консолидиран

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината приключваща на 31 декември 2010 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	2010 г.	2009 г.
Нетни приходи от продажба	71	501
Общо приходи от основна дейност	71	501
Промени в запасите на готовата продукция и незавършено производство	(33)	(336)
Балансова стойност на продадени материални запаси		(76)
Разходи за материали, суровини и консумативи	(2)	(52)
Разходи за въшни услуги	(20)	(37)
Разходи за амортизация	(290)	(306)
Разходи за персонала	(24)	(38)
Други разходи за дейността	(24)	(20)
Общо разходи за основна дейност	(393)	(865)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	(322)	(364)
Финансови приходи	76	105
Финансови разходи	(13)	(18)
Приходи от финансиране	131	131
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАТЪЦИ	(128)	(146)
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАТЪЦИ	(128)	(146)
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода	(128)	(146)
Основен доход на акция в лева	-1.28	-1.46

Дата на съставяне: 01.06.2011

Подписано от името на: ТРАКОФИН АД

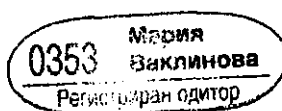
Съставител: В.Ставрева

Представяващ: В.Ставрева

Регистриран одитор отговорен за одита: М.Ваклинова

съгласно одиторски доклад

Дата на заверка: 18.07.2011



ТРАКОФИН АД-консолидиран

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината приключваща на 31 декември 2010 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)		Основен капитал	Законов резерв	Проценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба/загуба за периода	Неконт ролира участие	Общо собствен капитал
Салдо на 31.12.2009 г.		100	518	-	1 207	(129)	-	-	1 696
Корекция на грешки и ефектът от промени в счетоводната политика									-
Салдо на 01.01.2010 г. - регистрирано		100	518	-	1 207	(129)	-	-	1 696
Нетна печалба/загуба за периода							(146)		(146)
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					2 971				2 971
други резерви					2 971		-		2 971
Други изменения в собствения капитал			(82)			(80)			(162)
Салдо към 31.12.2009 г.		100	436	-	4 178	(209)	(146)	-	4 359
Корекция на грешки и ефектът от промени в счетоводната политика									-
Салдо към 01.01.2010 г. - регистрирано		100	436	-	4 178	(209)	(146)	-	4 359
Нетна печалба/загуба за периода							(128)		(128)
Разпределение на печалбата в т.ч. за:						(146)	146		-
други резерви						(146)	146		-
Салдо към 31.12.2010 г.		100	308	-	4 178	(355)	(128)	-	4 231

Дата на съставяне: 01.06.2011

Подписано от името на: "ТРАКОФИН" АД

Съставител: В. Ставрева

Представяващ: В. Ставрева

Регистриран одитор отговорен за одита: М. Ваклинова
съгласно одиторски доклад

Дата на заверка: 18.07.2011

0353

Мария
Ваклинова

Регистриран одитор

ТРАКОФИН АД-консолидиран
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2010 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

Парични потоци от основна дейност

	2010 г.	2009 г.	
Постъпления от клиенти	277	605	-3
Плащания на доставчици и други	(461)	(357)	
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(23)	(37)	-3
Парични наличности, получени от основна дейност	(207)	211	
Платени и възстановени данъци върху печалбата		(14)	
Други постъпления/плащания	(15)	(1)	
Нетни парични наличности от основна дейност:	(222)	196	

Парични потоци от финансова дейност

Парични потоци свързани с дълготрайни активи		2	
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		(183)	
Нетни парични наличности от основна дейност:		(181)	

Парични потоци от финансова дейност

Постъпления от емитиран капитал		210	
Парични потоци свързани с получени заеми	(4)	1 637	
Парични потоци свързани с предоставени заеми		(1 882)	
Парични потоци от лихви,комисиони,дивиденди и др.подобни		4	
Парични потоци от лихви,комисиони,дивиденди и др.подобни		(6)	
Други парични потоци от финансова дейност	181		
Нетни парични наличности от финанс. дейност:	177	(37)	
Нетно увеличение на паричните наличн.и еквивал:	(45)	(22)	
Парични наличности и еквив.към нач. на периода:	97	119	
Парични наличности и еквив.към края на периода:	52	97	

Дата на съставяне:01.06.2011

Подписано от името на:"ТРАКОФИН АД"

Съставител: В.Ставрева

Представяващ: В.Ставрева

Регистриран одитор отговорен за данн: М.Ваклинова

съгласно одиторски доклад

Дата на заверка: 18.07.2011

0353

Мария
Ваклинова

Регистриран одитор