ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
На „ПЛАСИ" ООД
Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на „ПЛАСИ" ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2008 г., 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 и националното счетоводно законодателство 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.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът 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 да се убедя 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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПЛАСИ" ООД към 31 декември 2008 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 и националното счетоводно законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Прегледах приложения Годишен доклад за дейността на „ПЛАСИ" ООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

0203 Мариана Михайлова Регистриран одитор

Д-р Мариана Михайлова

гр.София, пл.Райко Даскалов №1, вх.Б, ет.2, ап.18

08 април 2009 година

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ПЛАСИ ООД
към 31.12.2008

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	355	279
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	17	35	-неразпределена печалба	355	279
Общо за група I:	*17*	*35*	-непокрита загуба		
II. Дълготрайни материални активи			*Общо за група II:*	*355*	*279*
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 118	117	III. Текуща печалба (загуба)	178	76
-земи	117	117	***Общо за раздел А:***	***538***	***360***
-сгради	1 001		**Б. Провизии и сходни задължения**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	41	3	***Общо за раздел Б:***	-	-
3. Съоръжения и други	243	157	**В. Задължения**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1 137	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 209	1 301
Общо за група II:	*1 402*	*1 414*	до 1 година	473	240
III. Дългосрочни финансови активи			над 1 година	736	1 061
Общо за група III:	-	-	2. Получени аванси, в т.ч.:	3	-
IV. Отсрочени данъци	1	1	до 1 година	3	
Общо за раздел Б:	***1 420***	***1 450***	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	765	705
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	696	664
I. Материални запаси			над 1 година	69	41
1. Дълготрайни активи, предназначени за продажба	50		4. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	237
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	891	836	до 1 година		237
-стоки	891	836	5. Други задължения, в т.ч.	157	-
Общо за група I:	*941*	*836*	до 1 година	157	
II. Вземания			-данъчни задължения, в т.ч.:	10	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	305	307	до 1 година	10	
2. Други вземания	-	2	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	***2 134***	***2 243***
Общо за група II:	*305*	*309*	до 1 година	1 329	1 141
III. Парични средства, в т.ч:	3	-	над 1 година	805	1 102
-в безсрочни сметки (депозити)	3		**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		
Общо за група III:	*3*	-			
Общо за раздел В:	***1 249***	***1 145***			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**8**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2 672**	**2 603**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**2 672**	**2 603**

Дата на съставяне: 30.03.2009 Съставител: ..... Ръководител: .....

Заверил съгласно одиторски доклад: .....
/д-р Мариана Михайлова/

ПРОФИТ ТИМ ЕООД Sofia Bulgaria PROFIT TIM Ltd.

0203 Мариана Михайлова

Пласи ООД София

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПЛАСИ ООД
към 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	472	422	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 597	2 884
а) суровини и материали	125	180	а) стоки	3 592	2 882
б) външни услуги	347	242	б) услуги	5	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	95	55	2. Други приходи, в т.ч.:	2	5
а) разходи за възнаграждения	79	45			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	16	10	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)*	3 599	2 889
- осигуровки, свързани с пенсии	12	7	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	9
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	98	74	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	6	9
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	98	74	*Общо финансови приходи*	6	9
-разходи за амортизация	98	74			
4. Други разходи, в т.ч.:	2 579	2 097			
а) балансова стойност на продадените активи	2 541	2 084			
б)други разходи	38	13			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	*3 244*	*2 648*			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	13	5			
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	5			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	150	161			
Общо финансови разходи (5 + 6)	*163*	*166*			
			Общо приходи (1 + 2 + 3)	3 605	2 898
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	*3 407*	*2 814*	4. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	-	-
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	198	84			
8. Разходи за данъци от печалбата	20	8			
9. Печалба (7—8)	178	76	*5. Загуба (4+ред 8 от раздел А)*	-	-
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	**3 605**	**2 898**	**Всичко (Общо приходи + 5)**	**3 605**	**2 898**

Дата на съставяне: 30.03.2009

Съставил: .....

ПРОФИТ ТИМ ЕООД * Sofia Bulgaria * PROFIT TIM Ltd.

Заверил: .....

Пласи ООД София

Заверил съгласно одиторски доклад: .....

/д-р Мариана Михайлова/

0288 Мариана Михайлова Регистриран одитор

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод

на ПЛАСИ ООД
към 31.12.2008

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток	Постъп-ления	Плаща-ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контагенти	4 298	3 182	1 116	3 402	2 853	549
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	95	(95)	-	60	(60)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	11	(11)	-	-	-
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	2	(1)	-	-	-
5.Платени и възстановени данъци от печалба	-	9	(9)	-	10	(10)
6.Платени и възстановени други данъци	-	540	(540)	-	381	(381)
7. Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	-	13	(13)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*4 299*	*3 839*	*460*	*3 402*	*3 317*	*85*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	119	(119)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	*119*	*(119)*	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	18	138	(120)	9	83	(74)
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	346	438	(92)	416	288	128
3. Парични потоци от лихви, коми-сионни, дивиденти и други подобни	-	126	(126)	-	128	(128)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	1	(1)
5. Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	14	(14)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*364*	*702*	*(338)*	*425*	*514*	*(89)*
	4 663	**4 660**	**3**	**3 827**	**3 831**	**(4)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)						
Д. Парични средства в началото на периода			**-**			**4**
Е. Парични средства в края на периода			***3***			**-**

Дата: 30.03.2009

Съставил: ПРОФИТ ТИМ ЕООД Sofia Bulgaria PROFIT TIM Ltd.

Ръководител:

Заверил съгласно одиторски доклад:

/д-р Мариана Михайлова/

0203 Мариана Михайлова Регистриран одитор

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него.

НАЦИОНАЛНИ стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Приложение към ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г.

Приложение №4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ПЛАСИ ООД
към 31.12.2008

(хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултатот минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв , свързан с изкупени собствени	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	355	-	-	360
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178	178
3. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	355	-	178	538

Дата на съставяне: 30.03.2009

Съставител:

Ръководител:.....

Заверил съгласно одиторски доклад: .....
/д-р Мариана Михайлова/

0203 Мариана Михайлова
Регистриран одитор

ПРОФИТ ТИМ ЕООД
Sofia
Bulgaria
PROFIT TIM Ltd.

Пласи ООД София