



Светла Петрова, д.е.с.
Регистриран одитор

ДО

Съдружниците на

„ДОРИС“ ООД

гр. Сливен

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на «ДОРИС» ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за 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 на малки и средни предприятия приети в 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 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

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 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.

Одиторско мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на «ДОРИС» ООД гр. Сливен към 31 декември 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността за 2010 г., за изготвянето на който отговорност носи ръководството на «ДОРИС» ООД. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет на дружеството. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация, съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен на базата на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

Регистриран одитор:

Светла Петрова, д.е.с.

09.05.2011 год.

ул. "Пловдив" № 7
гр. Варна




0632 Светла
Петрова
Регистриран одитор

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ДОРИС" ООД – ГР. СЛИВЕН

ЗА 2010 ГОД.

1. "ДОРИС" ООД е вписано в Търговския регистър по фирмено дело № 111 на Сливенски окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Сливен ул. "Лъдженска." №1 В 9 и с Булстат 119606924. Основният предмет на дейност включва Автобусен превоз на пътници в страната и чужбина, турагентска и туроператорска дейност.

Капиталът на "ДОРИС" ООД е 45 000 лв., разпределен на 450 дяла с номинал от 100 лв за дял, който капитал се притежава по равно от съдружниците Тодорка Томова Енева и Христо Петров Енев-по 225 дяла всеки.

Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от Тодорка Томова Енева и Христо Петров Енев.

Общо за 2010г. са реализирани приходи от дейността общо в размер на 2 749 хил.лв., от които:

- Нетни приходи от продажба 2 684 хил.лв., в т.ч. 2 523 хил.лв. от транспортни услуги и 161 хил.лв. от други услуги - туристически, продажба на билети и др.;
- Други приходи от продажби 4 хил.лв.- основно от продажба на употребявани материали;
- Приходи от финансиране 10 хил.лева
- Извънредни приходи на стойност 51 хил.лв. - от получени застрахователни обезщетения.

Спрямо предходната година нетните приходи от продажби имат леко завишение.

Приходите на дружеството за 2010 г. съответстват на осчетоводените и отразени в аналитичната и синтетична отчетност и са съобразени с нормативната уредба. При отчитане и признаване на приходите са съблюдавани принципите за текущо начисляване и за съпоставимост на приходите с разходите.

Общо разходите за дейността на дружеството през 2010 г. възлизат на 2 732 хил. лв., в т.ч. разходи по икономически елементи – 2 597 хил.лв. и финансови разходи 135 хил.лв.

С най-голям относителен дял в състава на оперативните разходи са материалните разходи – 48%, следвани от разходите за амортизации 22%; за външни услуги - 17% ; разходите за персонала , в т.ч. за заплати и осигуровки – 10%

Разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащанията съобразно принципа за текущо начисляване. Разходооправдателните документи са оформени според изискванията на Закона за счетоводството

Съпоставени общо приходите с разходите, отчетената счетоводна печалба за 2010 г. е в размер на 17 хил.лв., колкото е отчетената печалба от обичайната дейност. След намаление на отчетената счетоводна печалба с данъчния ефект от формираната данъчна временна разлика във връзка с превишението на данъчната над счетоводната амортизация в размер на 11 хил.лв.,

резултатът е балансова печалба в размер на 6 хил.лв.

На база горните резултати, за 2010 г. рентабилността на приходите от продажби възлиза на 0,002 или на 100 лв. приходи е реализирана 0.20 лв. нетна печалба. Рентабилността на собствения капитал е 0,02, т.е. на 100 лв. собствен капитал е отчетена 2 лв. печалба.

Ефективността на разходите за 2010 г. възлиза на 1,01 или на 100 лв. разходи са отчетени 101 лв. приходи при ефективност на приходите 0,99 или 100 лв. приходи са получени срещу извършени 99 лв. разходи.

Общата ликвидност за отчетния период е 1.57, т.е. с наличните краткотрайни активи към 31.12.2010 г. в размер на 393 хил. лв., включващи краткосрочните вземания и паричните средства, дружеството покрива напълно текущите си задължения към края на периода, възлизащи на 250 хил. лв.

Коефициентът на задлъжнялост е 6.58, т.е. на 100 лв. собствен капитал се падат 658 лв. привлечен.

В резултат на горното, може да се обобщи, че като цяло вътрешно-контролната среда в дружеството е надеждна, постигнато е ефективно разпределение на работата, техническото състояние на транспортните средства е на добро ниво, изпълнението на договорите е в определените рамки, не са допускани просрочия на задължения, плащанията към доставчиците са ритмични, клиентските вземания са текущи и са уредени в по-голяма част след датата на баланса. Като цяло резултатите от финансовия анализ на дейността "ДОРИС"ООД за 2010 г. са задоволителни, имайки предвид съществуващите вътрешно-присъщи рискове в отрасъла, свързани със силно-конкурентна бизнес среда, лихвени и ценови рискове и други пазарни фактори. С оглед на това ръководството на дружеството следва политика на гъвкавост в договорните взаимоотношения с контрагентите, качество на услугите, поддържане на добро техническо състояние на транспортните средства, разумна ресурсна обезпеченост, в т. ч. финансова, трудова, както и развитие на дейността в други посоки – бъдещи инвестиции, маркетинг и др. с цел балансиране на рисковете.

2. След датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2010 г., няма настъпили важни събития.

3. В перспектива, очакваното бъдещо развитие на фирмата е свързано с продължаване и разширяване на дейността в областта на извършване на транспортни услуги, така също и турагентска и туроператорска дейност, запазване и затвърждаване мястото на дружеството на пазара, отстояване на завоюваните позиции и авторитет сред контрагенти и кредитори, предоставяне на качествени услуги, имайки предвид добрата техническа обезпеченост с нови и луксозни автобуси, добра обезпеченост с висококвалифициран персонал и съответно недопускане на текучество и особено важно – лоялност с партньори, персонал и институции – основен принцип на работа. В областта на инвестициите, дружеството следва твърда политика на поддържане и обновяване на парка с оглед удължаване на полезния живот и бъдещи икономически изгоди, както и политика в дългосрочен план за обновяване на автобусите чрез поетапно придобиване, предвид високия размер на необходимите инвестиции, чрез съчетаване на различни източници на финансиране – банкови кредити, финансов лизинг, както и собствени финансови средства чрез реинвестиция под формата на амортизации.

4. Дружеството не осъществява действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.

5. Предприятието няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

18.04, 2011 г.
гр. Сливен

УПРАВИТЕЛ



Т. ЕНЕВА