

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ЕКСПАТ ГРУП" ЕООД
Гр.София

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЕКСПАТ ГРУП" ЕООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и 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 Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз 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;
- 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.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ЕКСПАТ ГРУП" ЕООД към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността, паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приложими в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, е в съответствие във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския съюз.

Емилия Гюрова
Регистриран одитор
29.03.2012 г.



Емилия
Гюрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "ЕКСПАТ ГРУП" АД
КЪМ 31.12.2011

Показатели	Акционерен капитал	Общи резерви	Печалба	Общо
	1	2	3	4
Салдо към 31.12.2009				
Разпределение на печалбата	50	59	93	202
увеличение на капитала за с/ка собств.				
Загуба за периода	99			
Салдо към 31.12.2010			(278)	
Разпределение на печалбата	149	59	(185)	23
увеличение на капитала за с/ка собств.	0	0	0	0
Загуба за периода	0		0	200
Салдо към 31.12.2011	149	59	(157)	51

ХИЛ, ЛВ.

31.01.2012
Съставител:
Гертана Андонова

Ръководител:
Мария Дивизиева

Заверил съгласно доклад:
Емилия Гюрова

29.08.2012
10590
Печалба



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "ЕКСПАТ ГРУП" ЕООД
към 31.12.2011

АКТИВИ				КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (хил.лева)		Раздели, групи статии	Бележка №	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
Не текущи активи	а	1	2	Капитал и резерви	а	1	2
Дълготрайни нематериални активи	4	3	3	Основен капитал			
Други инвестиции		313	347	Други резерви	9	149	149
инвестиции в дъщерни предприятия	5	490	489	Неразпределена печалба/загуба	0	59	59
Общо не текущи активи:		806	839	Резултат от текущия период	10	(185)	93
Текущи активи				Общо капитал:	10	28	(278)
Парични средства	6	1	4	Пасиви			
Вземания	7	52	53	Текущи задължения			23
Разходи за бъдещи периоди	8		0	Дългосрочни задължения	76		0
Общо текущи активи:		53	57	Общо текущи пасиви:		808	798
Всичко активи		859	896	Всичко капитал и пасиви		808	873
						859	896

31.01.2012
Съставител: *Гертана Андонова*
Гертана Андонова

Ръководител: *Мария Дивизиева*
Мария Дивизиева

Заверил съгласно доклад:
Емилия Гюрова

29.09.2012



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
НА "ЕКСПАТ ГРУП" АД
КЪМ 31.12.2011 г.

Наименование	Бележка №	Сума (хил.лв)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
Приходи от продажби на услуги	12.00	10	
Разходи за материали и външни услуги	13.00	(11)	(7)
Разходи за персонала	14.00	(48)	(56)
Други разходи	16.00	(3)	(261)
Нетен резултат от обичайна дейност		(52)	(324)
Финансови приходи	17.00	80	46
Нетен резултат от финансова дейност		28	(278)
Печалба/(загуба) преди данъци		28	(602)
Нетна печалба/(загуба) след данъци		28	(556)
Всеобхватен доход		28	(231)

31.01.2012

Съставител:
Гергана Андонова

Ръководител:
Мария Дивизиева

Заверил съгласно доклад:
Емилия Гюрова



28.03.2012

[Signature] *[Stamp]*

КЪМ 31.12.2011

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА "ЕКСПАТ ГРУП" ЕООД

Наименование	хил. лв.	хил. лв.
Специализирана инвестиционна дейност	Текуща година	Предходна година
Платения по придобиване на дългосрочни финансови активи		
Нетен паричен поток от специализирана инвестиционна дейност	157	(38)
Парични потоци от основната дейност	157	(38)
Парични потоци, Свързани с търг. контрагенти		
Парични потоци, Свързани с трудови възнаграждения	4	0
Други платения	(49)	(53)
Нетен паричен поток от основната дейност	(114)	(199)
Финансова дейност	(159)	(252)
Постъпления от продажба и емитиране на собствени ценни книжа		
Получени заеми от свързани лица	0	(111)
Парични потоци от доверители	0	378
Нетен паричен поток от емитиране и обратно изкупуване на собствени ценни книжа	0	0
Платения по лихви, комисионни и други подобни	0	267
Нетен паричен поток от лихви, комисионни и други	(1)	26
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1)	26
Нетен паричен поток	(1)	293
Ефект от промяна на валутните курсове	(3)	3
Парични средства в началото на периода	0	0
Парични средства в края на периода	4	1
	1	4

31.12.2011
Съставител:
Гертана Андонова

Заверил съгласно доклад:
Емилия Гюрова

Ръководител:
Мария Дивизиева



31.12.2011
0590
Пореден номер