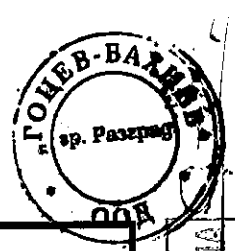
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " Гоцев Бахнев " ООД
за 2008 година



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща Година	Предходна година
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. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	117	120	IV. Резерви	28	28
- земи	52	52	1. Законови резерви	28	28
- сгради	65	68	Общо за група IV:	28	28
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	1799	1284
3. Съоръжения и други	43	58	- неразпределена печалба	1799	1284
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	199	4	- непокрита загуба		
Общо за група II:	360	183	Общо за група V:	1799	1284
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	437	516
IV. Отсрочени данъци		8	Общо за раздел А:	2269	1833
Общо за раздел Б.	360	191	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	7
1. Продукция и стоки, в т.ч.	283	882	до 1 година	1	7
- стоки	283	882	2. Задължения към свързани предприятия		494
Общо за група I:	283	882	до 1 година		494
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.	169	156
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. над 1 год.	1229	980	до 1 година	169	156
2. Други вземания, в т.ч. над 1 година	35	2	към пексонала, в т.ч.	4	2
Общо за група II:	1264	982	до 1 година	4	2
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	
			до 1 година	3	
- в брой	295	87	- данъчни задължения, в т.ч.:	162	70
- в безсрочни сметки (депозити)	235	346	до 1 година	162	70

Общо за група IV:	530	433	- задължения по неизплатени доходи		84
Общо за раздел В:	2077	2297	до 1 година		84
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	Общо за раздел В, в т.ч.:	170	657
			до 1 година	170	657
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2439	2490	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2439	2490
Д. УСЛОВНИ АКТИВИ	1	1	Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ	1	1

Дата на съставяне: 23.02.2009 г.

Съставил.....
/ В.Димитрова /

Ръководител.....
/ П.Гоцев /

Заверил съгласно доклад:

25.02.2009г.

0458 Юлия Пенева
Регистриран одитор

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за приходите и разходите (двустранен)
на " Гоцев Бахнев " ООД
за 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	183	103	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5705	5021
а) суровини и материали	42	21	а) стоки	5705	5021
б) външни услуги	141	82	2. Други приходи, в т.ч.:	3	8
2. Разходи за персонала, в т.ч.	56	35	а) приходи от услуги	3	8
а) Разходи за възнаграждения	46	28	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	5708	5029
б) Разходи за осигуровки, в т.ч.	10	7	3. Приходи от лихви и други финансови приходи, в т.ч.:	156	24
- Осигуровки, свързани с пенсии			а) приходи от лихви	3	2
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	18	18	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	153	22
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	18	18	в) други приходи свързани с финансови операции		
- разходи за амортизация	18	18	Общо финансови приходи	156	24
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			4. Загуба от обичайна дейност		
4. Други разходи, в т.ч.:	5033	4165	5. Извънредни приходи		
а) балансова стойност на продадените активи	5031	4164	Общо приходи (1+2+3+5)	5864	5053
б) други данъци	2	1	6. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	5290	4321	7. Загуба (6+ред 9 и 10 от Раздел А)		
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	89	158			
а) разходи за лихви	15	84			
б) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	68	68			
в) други разходи свързани с финансови операции	6	6			
Общо финансови разходи	89	158			
6. Печалба от дейността	485	574			
7. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+7)	5379	4479			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	485	574			
9. Разходи за данъци от печалбата	40	66			
10. Отсрочени данъци	8	(8)			
11. Печалба (8-9-11)	437	516			
Всичко (общо разходи +9+10+11)	5864	5053	Всичко (Общо приходи + 7)	5864	5053

Дата на съставяне: 23.02.2009г.

Съставител: ..... / В.Димитрова /

Ръководител: ..... / П.Гоцев /

Заверил съгласно дипломата
25.02.2009г.

0458 Юлия Пенева
Регистриран одитор

ГОЦЕВ - БАХНЕВ ООД гр.Разград

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод на "Гоцев Бахнев" ООД
към 31.12.2008год.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плаща ния	нетен поток	постъп ления	плаща ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5835	5681	154	6350	5276	1074
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		58	(58)	1	31	(30)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		6	(6)		6	(6)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	153	68	85	22	68	(46)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		81	(81)		124	(124)
Други парични потоци от основна дейност	13	10	3	1	1	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6001	5904	97	6374	5506	868
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи					87	(87)
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					87	(87)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	640	640		650	1558	(908)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	640	640		650	1558	(908)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	6641	6544	97	7024	7151	(127)
Д. Парични средства в началото на периода			433			560
Парични средства в края на периода			530			433

Дата 23.02.2009г. Съставител..... /В.Димитрова/ Ръководител.....

Заверил описано дотук:
25.02.2009г.

0458 Юлия Пенева Регистриран одитор

ГОЦЕВ-БАХНЕВ ООД гр.Разград

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на " Гоцев Бахнев " ООД

за 2008 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5			28				1284		516	1833
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки								(1)			
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5			28				1283		516	1832
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										437	
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								516		(516)	
11. Салдо към края на отчетния период	5			28				1799		437	2269
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5			28				1799		437	2269

Дата на съставяне 23.02.2009 г.

Съставил..... / В.Димитрова /

Ръководител..... / Н. Гоцев /

„ГОЦЕВ-БАХНЕВ" ООД гр. Разград

Заверил обстоен доклад

25.02.2009г.

0458 Юлия Конева Регистриран одитор

„ГОЦЕВ-БАХНЕВ" ООД гр. Разград

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на " ГОЦЕВ - БАХНЕВ " ООД
за 2008 година

" Гоцев – Бахнев " ООД гр.Разград е учредено през 2000 год.,като Дружество с ограничена отговорност с капитал от 5000.00 /Пет хиляди лева/ разпределен в 500 дяла по 10 лева номинална стойност на дял.Дружеството има предмет на дейност вътрешна и външна търговия със стъкла и огледала.

Дружеството води своето счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.Финансовият отчет за 2008 г.е изготвен в съответствие с Националните стандарти да финансови отчети за малки и средни предприятия

Всички данни за 2008 и 2007г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Финансовият отчет за 2008г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите текущо начисляване,действащо предприятие,предимство на съдържанието пред формата,предпазливост,съпоставимост на приходите и разходите,постоянство.

Индивидуалният сметкоплан е разработен и утвърден от ръководството на дружеството на основание чл.5 ал. 1 от Закона за счетоводството. Ползвана е разгъната система за класификация на сметките, включваща раздели групи, сметки-синтетични и аналитични, номерирани и подредени съобразно принципните изисквания за отразяване на стопанските операции. В процеса на отчитане на дейността си дружеството е разширило индивидуалния си сметкоплан с цел улесняване обобщаването на информацията.

ГОЦЕВ-БАХНЕВ гр. Разград ООД

В дружеството се прилага система за автоматизирана обработка на счетоводната информация, като се ползва счетоводен програмен продукт на фирма "МикроАкаунт" ЕООД гр.Варна под наименование – МАКС 2000.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01.01.1999 година българския лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към 31.12.2008г. паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третират като финансови приходи или разходи.

При отчитането на командировките в чужбина за счетоводни цели се прилага обявеният централен курс на БНБ към датата на завръщането на командирования в страната.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008г., са съпоставими с данните за 2007г.. Измененията на структурата и съдържанието на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите, съгласно СС 1 „Представяне на годишните финансови отчети" в сила от 01.01.2008г. наложиха информацията за предходния период 2007г. да се преобразува в съответствие с тези промени.

В дружеството се прилага линейният метод за амортизиране на материалните и нематериални активи. Счетоводната амортизационна норма е равна на данъчната амортизационна норма.

Полезния срок на годност е както следва:

Сгради	25г.
Машини	3,33г.

ГОЧЕВ-ВАЛЧЕВ
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ООД

Тр.средства	10г.
Автомобили	4г.
Стоп.инвентар.	6.7г.
Компютри	2г.
Други	6.7г.

При първоначално придобиване Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дълготрайните активи са инвентаризирани през текущата година и различия не са открити към 31.12.2008г.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тези от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Стоково материалните запаси в дружеството се определят, като активи, държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност, определена и като основна търговска дейност. В състава на материалните запаси се включват материали, готова продукция, стоки и амбалаж. Стоките са с най-голям относителен дял в материалните запаси.

Оценяването на стоките при тяхното придобиване зависи от начина на получаването им- от внос или от вътрешен пазар. Цена на придобиване се прилага, когато те се закупуват и представлява сборът от покупната цена,

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

вносните мита, транспортните разходи и други такива, които директно са свързани с привеждането на стоките в подходящ за продажбата им вид.

Стоките се отчитат натурално и стойностно в една група.

При потребление стоките се оценяват по средна претеглена цена.

Материалните запаси са инвентаризирани към 31.12.2008г. Не са установени разлики между фактически и счетоводни данни.

Към 31.12.2008г. не е установена нетна реализируема стойност по ниска от цената на придобиване, поради което преоценка не е извършена. Залежали ,ненужни и с намалено качество стоки и продукция не са установени.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2008г.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г.

Основното правило за признаване на приход от продажби е, че той се признава едновременно с признаване на разходите, извършени за него

Приходите от продажби и разходите за дейността се начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Представените в баланса активи в процес на изграждане, представляват разходи за строителство на нов търговски обект – склад, който към датата на баланса не е завършен и съответно не е въведен в експлоатация.

По отношение на трудносъбираемите и несъбираеми вземания се прилага режимът на отписване на вземането.

Активите и пасивите на дружеството се инвентаризират, спазвайки глава 4- Инвентаризация от Закона за счетоводството. Дълготрайните активи и

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ГОМЕЗ-БАЛКАН
гр. Разград
ООД

материалните запаси се инвентаризират най-малко веднъж годишно. Останалите активи и пасиви преди съставяне на годишния финансов отчет.

Материални запаси

Видове материални запаси	2008г. в х.лв.	2007г. в х.лв.
1. Продукция и стоки	283	882
- Стоки	283	882

Вземания

Вземания	2008г. в х.лв.	2007г. в х.лв.
1. Вземания от доставчици и клиенти	1229	980
- от клиенти в т.ч. над 1 година	1192	494
- от доставчици в т.ч. над 1 година	38	546
2. Данъци за възстановяване	35	
3. Други		2

Парични средства

Парични средства	2008г. в х.лв.	2007г. в х.лв.
1. В брой	295	87
2. В банки	235	346
- в т.ч. във валута	18	

Задължения

Задължения	2008г. в х.лв.	2007г. в х.лв.
1. Задължения към доставчици	1	7
- до 1 година	1	7
- над 1 година		
2.Задължения към свързани предпр.		494
- до 1 година		494
3. Други задължения в т.ч. до 1 година	169	156
- към персонала	4	2
- осигурителни задължения	3	
- данъчни задължения	162	70
- задължения по неизплатени доходи		84

Задълженията към персонала и осигурителните задължения са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките.Данъчните задължения по своята същност са ДДС за внасяне.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОЧЕВ-БАЛЕВ ООД гр. Разград

Приходи от дейността

Приходи	2008г. в х.лв.	2007г. в х.лв.
1. От стоки	5705	5021
2. Други хприходи	3	8

Разходи за дейността

Разходи	2008г. в х.лв.	2007г. в х.лв.
1. Разходи за материали	42	21
в т.ч. - за гориво	37	15
- резервни части	3	1
- ел.енергия	1	1
2. Разходи за външни услуги	141	82
в т.ч. - транспортни разходи	38	10
- наем	6	6
- пощенски разходи	4	4
- митнически разходи	82	53
- други разходи	11	9
3. Разходи за възнаграждения	46	28
4. Разходи за осигуровки	10	7
в т.ч. - за ДОО и ДЗПО	8	6
- за ЗО	2	1
5. Разходи за амортизации	18	18
6. Други разходи	2	1
7. Балансова стойност на продадените активи	5031	4164

Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2008г. е 485 х.лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 402 х.лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

Дата 23.02.2009 г. Съставил:..... / В.Димитрова /

Управител:..... / П.Гоцев /

ГОЦЕВ-БАХНЕВ ООД гр. Разград

ГОЦЕВ-БАХНЕВ ООД гр. Разград

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на " Гоцев - Бахнев " ООД гр.Разград за финансовата 2008 година

" Гоцев – Бахнев " ООД гр.Разград е учредено през 2000 год.,като Дружество с ограничена отговорност с капитал от 5000.00 /Пет хиляди лева/ разпределен в 500 дяла по 10 лева номинална стойност на акция.Дружеството има предмет на дейност вътрешна и външна търговия със стъкла и огледала.

„ Гоцев- Бахнев „ ООД гр. Разград осъществява предмета си на дейност за 2008г. като има обособено складово стопанство в гр.Разград.

През годината няма закупени ДМА .

През годината са направени разходи за придобиване на дълготрайни активи на стойност 195 х.лв. представляващи строителство на ново търговско складово помещение.

През годината не е извършвана промяна в стойността и структурата на регистрирания основен капитал.

Общо реализираните приходи са 5864 хиляди лева при 5053 хиляди лева за предходния период. Общо разходите са 5379 хиляди лева при 4479 хиляди лева за предходния период. Нетната печалба за годината е 437 хиляди лева при 516 хиляди лева за предходната година.

За цялата година входящите парични потоци на дружеството са 6641 хиляди лева, а изходящите 7024 хиляди лева. Наличните парични средства в края на годината са 530 хиляди лева. Най значими са паричните потоци, свързани с основната дейност. Постъпили са 5835 хиляди лева, а са изплатени 5681 хиляди лева, като основно те са свързани с контрагентите, с които дружеството има както приходни така и разходни взаимоотношения.

Значими са паричните потоци, свързани с финансовата дейност на дружеството. Общо са постъпили средства в размер на 640 хиляди лева и са изплатени 640 хиляди лева. Входящите и изходящите парични потоци са

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ГОЦЕВ-БАХНЕВ гр. Разград ООД

свързани с получени и възстановени вноски на собствениците, предоставени за временно обслужване на дейността.

Общото събрание на собствениците определя състоянието на дружеството, като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2008г. на базата на принципа за действащо предприятие като основно. Основание за такъв извод дават следните показатели:

Показатели за рентабилност:

- ✓ Коефициент на рентабилност на приходите от продажби- 0.08 при 0.10 за предходната година.
- ✓ Коефициент на рентабилност на собствения капитал- 0.19 при 0.28 за предходната година.
- ✓ Коефициент на рентабилност на пасивите- 2.57 при 0.79 за предходната година.
- ✓ Коефициент на капитализация на активите- 0.18 при 0.22 за предходната година.

Показатели за ефективност.

- ✓ Коефициент на ефективност на разходите- 1.09 при 1.13 за предходната година.
- ✓ Коефициент на ефективност на приходите- 0.92 при 0.89 за предходната година.

Показатели за ликвидност.

- ✓ Коефициент на обща ликвидност- 12.22 при 3.50 за предходната година.
- ✓ Коефициент на бърза ликвидност- 10.55 при 2.15 за предходната година.
- ✓ Коефициент на незабавна ликвидност- 10.55 при 2.15 за предходната година.
- ✓ Коефициент на абсолютна ликвидност – 3.12 при 0.66 за предходната година.

Показатели за автономност.

- ✓ Коефициент на финансова автономност- 13.35 при 2.29 за предходната година.
- ✓ Коефициент на задлъжнялост- 0.07 при 0.36 за предходната година.

Показатели за обращаемост на материалните краткотрайни активи.

- ✓ Времетраене на един оборот в дни- 36.74 при 65,57 за предходната година.
- ✓ Брой на оборотите- 9.80 при 5,49 за предходната година.
- ✓ Заетост на краткотрайните материални активи- 0.10 при 0.18 за предходната година.

Показатели за вземанията и за погасяване на задълженията

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
гр. Разград
ООД

Период на събиране на вземанията от клиенти – 69.66 при 77,53 за предходната година.

Период на погасяване на задълженията към доставчици- 0.29 при 0.46 за предходната година.

В края на годината бе извършена инвентаризация на всички активи и пасиви на дружеството. Разменена бе кореспонденция с контрагентите по разчетните взаимоотношения. Наличните парични средства по всички банкови сметки бяха потвърдени с писма от обслужващите банки.

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2008г. Изготвянето му е приключило на 23.02.2009г. На тази дата финансовият отчет е приет и одобрен от Общото събрание на съдружниците за оповестяване и за представяне на избрания от дружеството през 2008г. законов одитор. След датата на изготвяне на годишния финансов счетоводен отчет на ръководството не са известни събития, които биха повлияли съществено върху информацията представена в баланса и отчета за приходите и разходите за годината приключваща на 31.12.2008г.

Средносписъчният брой на персонала за 2008г. е 9 човека при средногодишна индивидуална работна заплата 5085.06 лева и средномесечна 423.76 лева.

Дата: 23.02.2009г.

Управител: .....
/ П. Гоцев /

ГОЦЕВ-ВАХЕВ ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОЦЕВ-ВАХЕВ ООД

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
"ГОЦЕВ И БАХНЕВ" ООД
Гр. РАЗГРАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Юлия Петрова Пенева - д.е.с.,
регистриран одитор, диплома № 458

Извърших одит на приложения финансов отчет на "ГОЦЕВ И БАХНЕВ" ООД гр. РАЗГРАД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2008 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 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 несъответствие, 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. Моят 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 да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОЦЕВ-БАХНЕВ гр. Разград ООД

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 на 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 извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет предоставя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "ГОЦЕВ И БАХНЕВ" ООД гр. Разград към 31.12.2008 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството се запознах с годишния доклад за дейността за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет, но е приложен към него. Считам, че има съответствия между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Дата: 25.02.2009

Гр. Разград

.....

Юлия Пенева

Д.е.с. Юлия Пенева
0458
Регистриран одитор

ГОЦЕВ-БАХНЕВ
гр. Разград
ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА