

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ТРАКОФИН АД /КОНСОЛИДИРАН/ ГР.ХАСКОВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ТРАКОФИН АД /КОНСОЛИДИРАН/**, включващ баланс към 31 декември 2009 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 същественияте 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 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 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 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **ТРАКОФИН АД /КОНСОЛИДИРАН/** към 31 декември 2009 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

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, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 30 април 2010 г. 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 2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

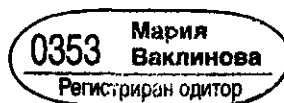
Мария Стефанова Ваклинова

ДЕС-регистриран одитор

10 май 2010 г.

бул.Ген.Колев №76 ап.4

гр.Варна, България



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТРАКОФИН АД - КОНСОЛИДИРАН
към 31.12.2009г.

БУЛСТАТ: 126141781

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	100	100
II. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	85	128	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	304	(2 374)	1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	389	(2 246)	3. Резерв съгласно учредителен акт	436	518
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	4 178	1 207
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 013	1 731	Общо за група IV:	4 614	1 725
- земи	370	3	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(209)	(8)
- сгради	1 643	1 728	- неразмразена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 385	1 476	- непокрита загуба	(209)	
3. Съоръжения и други	851	880	Общо за група V:	(209)	(8)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(146)	(121)
Общо за група II:	4 249	4 087	Общо за раздел А	4 359	1 696
III. Дълготрайни финансови активи			A 1 МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Малцинствено участие		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел А 1	-	-
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	4 638	1 841	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	752
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		752
1. Суровини и материали	66	76	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	131	409	над 1 година		
- продукти	33	369	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	19
- стоки	98	40	до 1 година	15	19
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	197	485	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	187	533	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		9	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
над 1 година			до 1 година		

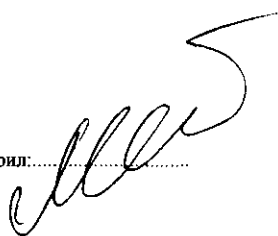
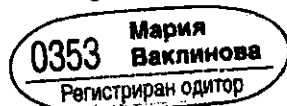
0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
4. Други вземания, в т.ч.:	1 040	1 317	над 1 година		
над 1 година	109		8. Други задължения, в т.ч.:	153	-
Общо за група II:	1 227	1 859	до 1 година	153	
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	1	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	1	
3. Други инвестиции	1		над 1 година		
Общо за група III:	1	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	-
IV. Парични средства, в т.ч.:	97	119	до 1 година	1	
- в брой	77	118	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	20	1	- данъчни задължения, в т.ч.:	-	-
Общо за група IV:	97	119	до 1 година		
Общо за раздел В:	1 522	2 463	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	Общо за раздел В, в т.ч.:	168	771
			до 1 година	168	19
			над 1 година	-	752
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1 633	1 838
			- финансирания	1 633	1 838
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6 160	4 305	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6 160	4 305

Дата: 30.04.2010г.

Съставител: 
/Венета Видонова/

Ръководител: 
/Валентин Ставров/

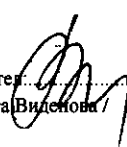
Заверил: 

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТРАКОФИН АД - КОНСОЛИДИРАН
за периода от 01.01.2009г. до 31.12.2009г.**

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 126141781

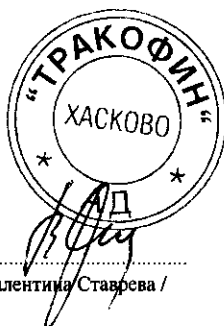
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	336		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	385	525
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	89	632	а) продукция	259	410
а) суровини и материали	52	610	б) стоки	45	99
б) външни услуги	37	22	в) услуги	81	16
3. Разходи за персонала, в т.ч.	38	183	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	334
а) разходи за възнаграждения	32	150	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	6	33	4. Други приходи, в т.ч.:	247	212
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране	131	144
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	306	416	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	632	1 071
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	306	416	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	67
- разходи за амортизация	306	416	- приходи от участия в предприятия от група	-	67
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	96	127	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	105	93
а) балансова стойност на продадени активи	76	126	а) приходи от предприятия от група	-	33
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	865	1 358	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б) разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)	1		Общо финансови приходи (5+6+7)	105	160
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	17	46			
а) разходи свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	18	46			
8. Печалба от обичайна дейност	-	-	8. Загуба от обичайната дейност	(146)	173
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	883	1 404	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	737	1 231
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	146	173
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	146	173
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	883	1 404	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	883	1 404

Дата: 30.04.2010г.

Съставител: 
/Венета Видикова/

Ръководител: 
/Валентина Ставрва/

Заверил: 



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТРАКОФИН АД - КОНСОЛИДИРАН
за периода от 01.01.2009г. до 31.12.2009г.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 126141781

(хил.лева)

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	100			518			1207		(129)		1696
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдом след промени в счетоводната политика и грешки	100	-	-	518	-	-	1207	-	(129)	-	1696
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.							2971				2971
увеличение							2971				2971
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(146)	(146)
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал				(82)					(80)		(162)
11. Салдо към края на отчетния период	100	-	-	436	-	-	4178	-	(209)	(146)	4359
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	100	-	-	436	-	-	4178	-	(209)	(146)	4359

Дата: 30.04.2010г.г.

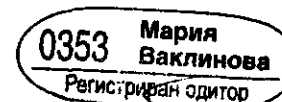
Съставител:

/Венета Виденова /

Ръководител:



Заверил:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ТРАКОФИН АД - КОНСОЛИДИРАН

за периода от 01.01.2009г. до 31.12.2009г.

БУЛСТАТ: 126141781

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	605	357	248	729	1 129	(400)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		37	(37)		177	(177)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)	1	1	-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата и ДДС		13	(13)	23	22	1
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	10	11	(1)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	615	419	196	753	1 332	(579)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	183	(181)			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	58		58
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	2	183	(181)	58	-	58
B. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	210		210			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 637	1 882	(245)	2 095	2 106	(11)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	6	(2)	33	45	(12)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	1 851	1 888	(37)	2 128	2 151	(23)
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	2 468	2 490	(22)	2 939	3 483	(544)
Д. Парични средства в началото на периода			119			663
Е. Парични средства в края на периода			97			119

Дата: 30.04.2010г.г.

Съставител:

/Венета Виденова/

Ръководител:

/Валентина Ставрева/

Заведил:

0353 Мария
Ваклинова
Регистриран одитор

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

Ние Съвета на директорите на "ТРАКОФИН" АД в следния състав:

Председател на СД - Валентина Милкова Ставрева

Членове Венета Христова Виденова

Атанас Илиев Ангелов

на основание изискванията на разпоредбите на Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон изготвихме настоящите пояснителни сведения за консолидирания ГСО на „ТРАКОФИН“ АД през 2009 г.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Валентина Милкова Ставрева

Към 31.12.2009 г. капиталът на дружествонто е в размер на 100 000.00лв, разпределени в 100000 бр . обикновени поименни акции с номенална стойност 1 лв.всяка със следната структура:

AKREDIX LTD САЩ	99999 бр.акции
ВАЛЕНТИНА М.СТАВРЕВА	1 бр.акции

Дружеството е мажоритарен собственик на 70% от капитала на „АГРО ФРУКТ“ АД придобити по Договор за покупко- продажба на акции,сключен с Министерство на транспорта 14.08.1998г

При изготвянето на ОПР са елиминирани приходи от услуги в размер на 3 хил.лв. , разходи за заплати 2 хил.лв. и разходи за осигуровки 1 хил.лв.

При изготвянето на Баланса са елиминирани в пасива 400 хил.лева капитал и 704 хил.лв. в съчастия.Търговската репутация е 304 хил.лв.

Събития настъпили след датата,към която е изготвен консолидирания баланс:

Няма информация за коригиращи събития настъпили след датата на съставяне на консолидирания ГСО

Консолидирания ГСО е заверен от дипломиран експерт-счетоводител Мария Ваклинова.Стойността на услугата е в размер на 400,00лв.,платими по банков път.

...30.04...../2010г.

Изп.директор:
/В.Ставрева/

