

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Капри - 10” ООД
град Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Капри - 10” ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 год., 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 и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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

1

Георги Дочев – регистриран одитор с диплома № 0016
Адрес: гр. Бургас, ул. „Сердика” № 2Б, ет.3, офис 4
e-mail: georgi_dochev@abv.bg, тел: 056/ 84 – 52 – 08



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.

М н е н и е

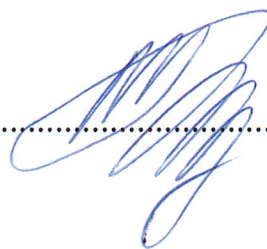
По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по 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, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността 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 31.12.2014 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Подпис:.....



20 май 2015 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Капри- 10" ООД
за 2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Резерви		
<i>Общо за група I:</i>	-	-	1. Други резерви	143	143
II. Дълготрайни материални активи			<i>Общо за група IV:</i>	143	143
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 003	206	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	66	49	- неразпределена печалба	1 368	1 366
- сгради	937	157	<i>Общо за група V:</i>	1 368	1 366
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	31	VI. Текуща печалба (загуба)	819	28
3. Съоръжения и други	10	10	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	2 335	1 542
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9	790	Б. Провизии и сходни задължения		
<i>Общо за група II:</i>	1 026	1 037	1. Провизии за данъци в т.ч.:	2	-
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци	2	-
<i>Общо за група III:</i>	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2	-
IV. Отсрочени данъци	2		В. Задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 028	1 037	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	11
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	-	11
I. Материални запаси			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	409	-
1. Суровини и материали	-	51	- до 1 година	409	-
2. Незавършено производство	26	24	3. Други задължения, в т.ч.:	11	2
3. Продукция и стоки в т.ч.:	1	2	- до 1 година	11	2
- продукция	25	22	- към персонала, в т.ч.:	128	22
- стоки	27	75	- до 1 година	128	22
<i>Общо за група I:</i>			- осигурителни задължения, в т.ч.:	35	9
II. Вземания			- до 1 година	35	9
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 803	229	- данъчни задължения	258	26
<i>Общо за група II:</i>	1 803	229	- до 1 година	258	26
III. Парични средства, в т.ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	841	70
- в брой	23	9	- до 1 година	841	70
- безсрочни сметки (депозити)	290	254	Г. Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
<i>Общо за група IV:</i>	313	263			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2 143	567			
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	8			
СУМА НА АКТИВА	3 178	1 612	СУМА НА ПАСИВА	3 178	1 612

Дата на съставяне:
БУРГАС, 30.03. 2015 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Заверил
св. док. лаг

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Капри- 10" ООД
за 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	51	9
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	640	81
а) суровини и материали	359	44
б) външни услуги	281	37
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 122	420
а) разходи за възнаграждения	1 003	376
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	119	44
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	70	93
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	70	93
- разходи за амортизация	70	93
5. Други разходи, в т.ч.:	489	254
а) балансова стойност на продадени активи	450	228
б) други	39	26
Общо разходи за оперативната дейност	2 372	857
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	5
- разходи, свързани с предприятия от група	3	
Общо финансови разходи	3	5
Общо разходи за обичайната дейност	2 375	862
7. Печалба от обичайната дейност	913	31
Общо разходи	2 375	862
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	913	31
9. Разходи за данъци от печалбата	96	3
10. Активи по отсрочени данъци	(2)	
11. Печалба	819	28
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	3 288	893

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3 018	797
б) стоки	308	274
в) услуги	2 710	523
2. Други приходи, в т.ч.:	265	89
- приходи от финансиране	3	
Общо приходи от оперативната дейност	3 283	886
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	7
Общо финансови приходи	5	7
Общо приходи от обичайната дейност	3 288	893
Общо приходи	3 288	893
Всичко (Общо приходи + 11)	3 288	893

Дата на съставяне:
БУРГАС, 30.03.2015 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Заверил
св.г. доклад

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ

за паричните потоци
"КАПРИ-10" ООД

За 2014 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Претходен период	
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Нетен поток
а	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 368	1 039	1 329	966	504
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 106	(1 106)	-	382
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		55	(55)	32	2
4 Плащания при разпределения на печалби		26	(26)		8
5 Други парични потоци от основна дейност- 459,629		10	(10)	1	7
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 368	2 236	132	999	903
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	24	(24)	-	2
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		32	(32)		-
(Б)	-	56	(56)	-	2
В. Парични потоци от финансово дейност					
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други	5	-	5	7	-
1 подпоби					
2 Плащания на задължения по лизингови договори		31	(31)		57
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	5	31	(26)	7	57
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 373	2 323	50	1 006	962
Д. Парични средства в началото на периода			263		219
Е. Парични средства в края на периода			313		263

Дата:
БУРГАС, 30.03. 2015 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Заверил
св-л. доклад



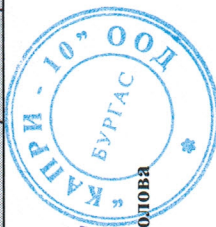
ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Капри- 10" ООД
За 2014 г.

</

Дата на съставяне:
БУРГАС, 30.03. 2015 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:
инж. Катя Николова



Заверил
сзм. доклад

