

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Корпорация София АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Корпорация София АД, включващ: счетоводен баланс към 31 декември 2011, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

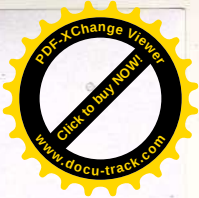
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със Стандартите на България за финансово отчитане на малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен 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 беше 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.

Обхват на одита

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат 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 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 дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Корпорация София АД към 31 декември 2011, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти на България за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността във връзка с изискването на Закона за счетоводство.

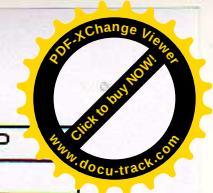
Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишният доклад за дейността и финансовият отчет за 2011 година.

Ние се запознахме с годишния доклад за дейността на дружеството през 2011 и считаме, че представената в него информация е в съответствие с одитираните от нас финансови отчети за същата година.

Одитор:


Подпис
0530
Людмила
Гуванова
Регистриран одитор

Дата 23.05.2012
Град: София



Отчетна единица: "КОРПОРАЦИЯ СОФИЯ" АД
Гр. София
Община:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121197502

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
III. Дългосрочни финансови активи			
Дългосрочни инвестиции	02350	104	104
Общо за група III	02300	104	104
Общо за раздел Б	02000	104	104
В. Текущи (краткотрайни) активи			
II. Вземания			
Вземания от предприятия от група	03220	52	52
Общо за група II	03200	52	52
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	11	12
Касови наличности в лева	03411	11	12
Общо за група IV	03400	11	12
Общо за раздел В	03000	63	64
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	167	168

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	50	50
Акционерен капитал	05110	50	50
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	22	22
Непокрита загуба	05520	(7)	(5)
Общо за група V	05500	15	17
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-1	-2
Общо раздел А	05000	64	65
В. Задължения			
Задължения към предприятия от група	07600	98	98
До 1 година	07601	98	98
Други задължения	07800	5	5
До 1 година	07801	5	5
Общо за раздел В	07000	103	103
До 1 година	07001	103	103
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	167	168

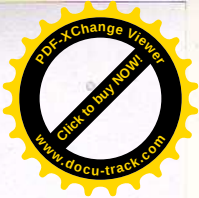
Дата на съставяне на отчета: 23.03.2012

Съставител:
/Росен Миндов/

0530 Людмила
Гурбанова
Регистриран одитор

Ръководител:
/Красимир Пешев/





Отчетна единица: "КОРПОРАЦИЯ СОФИЯ" АД
Гр. (с.)
Община:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121197502

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите а	Код на реда б	Сума - хил. лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	1	2
Външни услуги	10220	1	2
Общо за група I	10000	1	2
Общо разходи (I + II + III)	13000	1	2
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	1	2

Наименование на приходите а	Код на реда б	Сума - хил. лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Приходи			
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	1	2
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	1	2
Г. Загуба (В + IV + V)	19200	1	2
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	1	2

Дата на съставяне на отчета: 23.03.2012

Съставител:
/Росен Миндов/

Ръководител:
/Красимир Пешев/



0530 Любимир Гурванов
Регистриран одитор

Отчетна единица: "КОРПОРАЦИЯ СОФИЯ" АД

Гр. (с.):

Община:

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

121197502

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

ПОКАЗАТЕЛИ	код на реда	записан капитал	промяна от отчетен капитал	резерв от пострезервизи и отчети	РЕЗЕРВИ							фин. резултат от минали години	текуща	общо
					законови	резерв от изследвания и отчети	резерв от св. Учред. акт	други резерви	незаплат. пенсия	неплатен дълг	платен дълг			
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Салдо в началото на отчетния период	61610	50							22	(7)		65		
6. Финансов резултат за текущия период	61660										(1)	(1)		
11. Салдо към края на отчетния период	61720	50							22	(7)	(1)	64		
13. Собствен капитал към края на отчетния период	61740	50							22	(7)	(1)	64		

Дата на съставяне на отчета: 23.03.2012

Съставител:
/Росен Миндов/

Ръководител:
/Красимир Пешев/

Людмила
Гуризанова
Регистратор и администратор





Отчетна единица: "КОРПОРАЦИЯ СОФИЯ" АД
гр. София
Община: Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121197502

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Код на реда	кущ период		Предходна година			нетен поток
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	
а	б						
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	61580		1	(1)		2	(2)
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предост. заеми	61553					7	(7)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	61550					7	(7)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	61560		1	(1)		9	(9)
Д. Парични средства в началото на периода	61570			12			21
Е. Парични средства в края на периода	61580			11			12

Дата на съставяне на отчета: 23.03.2012

Съставител:
/Росен Миндов/

0530 Людмила
Гуванова
Регистриран одитор

Ръководител:
/Красимир Пешев/





Приложение
Към НСС 1
т.2,б."д"
Пояснителни бележки
на "Корпорация София" АД
гр. София
за 2011 год.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОД.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя междинните си финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство за действащо предприятие. Счита се, че предприятието ще остане действащо и в обозримо бъдеще.

Всички данни, представени в настоящия междинен финансов отчет в хил.лв.

Възприета е автоматизирана обработка на счетоводната информация.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Финансовите нетекущи активи – " Корпорация София" АД не притежава нетекущи финансови активи.

Дълготрайни материални активи

По отношение на дълготрайни материални активи е определен праг на същественост - 700 /седемстотин/ лева, който се съблюдава през 2011 година, с тенденция да се запази и в бъдещи отчетни периоди. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи определени от НСС16

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Отписването на дълготрайни материални активи се извършва в съответствие с изискванията на НСС 16.

Към 31.12.2011 г. дружеството няма дълготрайни материални активи.

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Стоково-Материални запаси – " Корпорация София" АД не притежава краткотрайни стоково-материални запаси.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки, суми в подотчетни лица.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи. Намалението на паричните средства в чуждестранна валута поради разплащане на сделки и финансови операции се извършва по средно-претеглен курс.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват ежемесечно Към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи. Към 31.12.2011 г. дружеството има парични средства в размер на 11 хил.лв.

Вземанията възникват в момента на извършване на сделка по продажба на активи или услуга, когато взаимоотношенията с клиентите не са уредени веднага с плащане в брой.

Когато вземанията се определят със срок по-дълъг от 12 месеца, те се класифицират като дългосрочни. Към 31.12.2011 година няма налични дългосрочни вземания.

Дружеството класифицира като краткосрочни, вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване. Към 31.12.2011 г. дружеството няма краткосрочни вземания.

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещите периоди отчитат разходите извършени от дружеството през отчетния период, които се признават за текущ разход през следващите периоди. Разходите за бъдещи периоди могат да бъдат нефинансови – застраховки, абонамент, такси и др. и финансови.

Дружеството е възприело отчитане на разходите за бъдещи периоди при тяхното възникване директно в определените за това счетоводни сметки, без използването на сметките по икономически елементи.

В предоставения финансов отчетн няма разходите за бъдещи периоди.



НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Дългосрочни – нетекущи са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

Лихвените плащания, свързани с дългосрочните задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

Погасителните вноски на дългосрочните задължения, отнасящи се за текущия отчетен период се прекласифицират като краткосрочни задължения в случай, че останат непогасени в края на отчетния период.

Към 31.12.2011 година „Корпорация София“ АД няма нетекущи дългосрочни задължения.

ТЕКУЩИ ПАСИВИ

Краткосрочни – текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца.

Към 31.12.2011 г. дружеството има краткосрочни задължения в размер на 103 хил. лв.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ

“Корпорация София” АД определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

През 2011 г. дружеството не е реализирало приходи.

НЕТНИ ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период.

Печалбата или загубата за отчетния период включва – печалбата или загубата от обичайна дейност и извънредните статии.

Ценни книжа, вкл. конвертируеми облигации и аналогична ценни книжа или права не са издаване през отчетния период от дружеството.

Условни задължения, свързани с пенсии не са начислявани през 2011 година;

ОБЩИ ПОСТАНОВКИ

Счетоводният баланс и Отчета за приходите и разходите се съставят в двустранна форма, съгласно приложение № 1 и № 2 към МСС 1.

Отчетът за паричният поток се изготвя на базата прекия метод и при спазване разпоредбите на МСС 7 “Отчитане на паричните потоци”.

Дата: 19.03.2012г.

Ръководител:
/Красимир Пешев/

Съставител:
/Росен Миндов/


0530 Людмила
Гърванова
Регистриран одитор

