ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

НА ЕТ "НОВА-БОРИСЛАВ БОРИСОВ"

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ЕТ "НОВА-БОРИСЛАВ БОРИСОВ", гр. Ловеч включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходи и разходи, отчет за 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

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, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима, за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на 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 отклонения.

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 отклонения 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

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ЕТ "НОВА-БОРИСЛАВ БОРИСОВ" към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Предприятието по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33).

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2011 г. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2011г.

Денислав Велев
Регистриран ДЕС

Денислав Велев
0651
Регистриран одитор

12 април 2012 г.
гр. София, ул. Д-р Лонг 11, България

Вярно с оригинала

Борислав Борисов ЕТ Ловеч

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА ЕТ “ НОВА – БОРИСЛАВ БОРИСОВ ” гр ЛОВЕЧ

ПРЕЗ 2011 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2011 год. и приключва на печалба от дейността в размер на 167 хил. лв., амортизационни отчисления 123 хил. лв. и данък върху дохода в размер на 15% - 39 хил. лв.

1. Информация за предприятието:

Едноличен търговец " НОВА - Б.Борисов" гр. Ловеч е регистриран с Решение на Ловешки Окръжен съд по фирмено дело № 210 от 1998 год. като ЕТ " Борислав Борисов 98" със седалище и адрес на управление: гр. Ловеч, ул. "Търговска" №105, вх.А, ет.4, ап.9. С Решение от 06.02.2001 г. фирмата е преименувана на ЕТ "НОВА – Борислав Борисов"
ЕТ „ НОВА – Борислав Борисов „ е 100% частна собственост на местно физическо лице и се представлява и управлява от Борислав Петков Борисов.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на предприятието е: Производство на капачки за буркани тип "Омния" от алуминиева ламарина и капачки винтови тип Туист-оф от бяло покалаено тенеке.

Дейността се осъществява в собствен цех за производство и складове към него в гр. Ловеч, община Ловеч, област Ловешка.

Средно списъчния състав на персонала през 2011 година е 38 бр.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на предприятието за 2011 год. са положителни - реализирана е печалба преди облагане с данък върху дохода 206 хил. лева, съответно за 2010 год. - 444 хил. лева в т.ч.:

Показатели	2011 год. в хил.лв.	2010 г. в хил.лв.
Общо приходи	4644	4203
Общо разходи	4438	3759
Брутна печалба	206	444
Счетоводна печалба	167	374

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
От продажба на ГП	4276	3454
От продажба на стоки	16	12
От услуги	25	6
От продажба на материали	264	180
Увеличение на запаси от продукция	57	489
За придобиване на ДА		62
Общо:	**4638**	**4203**

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2011 год. в хил.лв..	2010 год. в хил.лв.
За материали	3609	3103
За външни услуги	96	96
За възнаграждения и осигуровки	157	125
За амортизации	123	144
Балансова ст-ст на продадени активи	278	190
Финансови разходи	66	55
Други разходи	109	46
Общо:	**4372**	**3759**

Финансови показатели от дейността на предприятието

		2011 г.	**2010 г.**
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	0.04	0.09
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0.09	0.23
3. Ефективност на приходите от дейността	=	0.94	0.88
4. Коефициент на обща ликвидност	=	2.58	5.02
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	0.50	1.92
6. Коефициент на финансова автономност	=	2.77	3.27
7. Коефициент на задлъжнялост	=	0.36	0.31

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2012 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2011 год. Нашите очаквания са за една добра година за предприятието ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

5. Стопански цели за 2012 год.

През 2012 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на продукция и стоки на предприятието. За целта трябва да разшири пазара за продажба на винтова капачка Туист-оф, както за населението така и в консервните фабрики. В тази връзка ще се допълни и разновидността на винтова капачка с други размери, които ще бъдат изработени на ишлеме.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на предприятието.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Предприятието не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2011 год. Предприятието се представлява и управлява от едноличният собственик.

8. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2011 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

9. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Финансовият резултат, който представлява доход на собственика и е 100% обложен с данък общ доход с ГДД по чл.50 от ЗДДФЛ, е в предприятието на разположение на собственика.

Гр Ловеч, 12.04.2012 год.

Борислав Борисов

Вярно с оригинала

ЕТ НОВА-БОРИСЛАВ БОРИСОВ

Приложение №1 към СС I

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 Декември 2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
1.Програмни продукти и други подобни	3	6	- неразпределена печалба	1 620	1 246
II. Материални активи			*Общо за група I:*	1 620	1 246
1. Земя и сгради, в т.ч.:	504	463	**II. Текуща печалба**	167	374
- земи	45	45	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	1 787	1 620
- сгради	459	418	**Б. Задължения**		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	237	323	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	445	251
3. Съоръжения и други	21	35	- до 1 година	445	145
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		62	- над 1 година		106
Общо за група II:	762	883	2. Получени аванси, в т.ч.:	25	50
Общо за раздел А:	765	889	- до 1 година	25	50
Б. Текущи (краткотрайни) активи			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	56	32
I.Материални запаси			- до 1 година	56	32
1. Суровини и материали	862	343	4. Други задължения, в т.ч.:	119	163
2. Продукция и стоки в т.ч.:	346	289	- до 1 година	119	17
- продукция	346	289	- над 1 година		146
3.Предоставени аванси	137	126	- към персонала, в т.ч.:	8	8
Общо за група I:	*1 345*	*758*	- до 1 година	8	8
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	8
1. Вземания от клиенти и доставчици	234	454	- до 1 година	8	8
2. Други вземания	65	7	- данъчни задължения	2	1
Общо за група II:	*299*	*461*	- до 1 година	2	1
III. Парични средства, в т.ч.:			Общо за раздел Б, в т.ч.:	645	496
- в брой	4	2	- до 1 година	645	244
- безсрочни сметки (депозити)	17	5	- над 1 година	-	252
Общо за група III:	*21*	*7*			
Общо за раздел Б:	1 665	1 226			
В.Разходи за бъдещи периоди	2	1			
СУМА НА АКТИВА	2 432	2 116	**СУМА НА ПАСИВА**	2 432	2 116

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен и подписан на 12.04.2012г.

Дата на съставяне: 23.03.2012г

Съставител: Оля Александрова

Ръководител: Борислав Борисов

ЕТ НОВА Борислав Борисов Ловеч

0651 Данислав Велев
Регистриран одитор

12 април 2012.

Вярно с оригинала.

ЕТ НОВА Борислав Борисов Ловеч

Приложение № 2 от СС 1

ЕТ НОВА-БОРИСЛАВ БОРИСОВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	3 705	3 199
а) суровини и материали	3 609	3 103
б) външни услуги	96	96
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	157	125
а) разходи за възнаграждения	133	106
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	24	19
- осигуровки свързани с пенсии	16	13
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	123	144
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	123	144
- разходи за амортизация	123	144
4. Други разходи, в т.ч.:	387	236
а) балансова стойност на продадени активи	278	190
Общо разходи за оперативната дейност	4 372	3 704
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	66	55
отрицателни разлики от операции с финансови активи	11	2
Общо финансови разходи	66	55
Общо разходи за обичайната дейност	4 438	3 759
6. Печалба от обичайната дейност	206	444
Общо разходи	4 438	3 759
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	206	444
8. Разходи за данъци от печалбата	39	70
9. Печалба	167	374
Всичко (общо разходи)	4 644	4 203

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4 317	3 472
а) продукция	4 276	3 454
б) стоки	16	12
в) услуги	25	6
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	57	489
3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин		62
4. Други приходи	264	180
Общо приходи от оперативната дейност	4 638	4 203
5. Други лихви и финансови приходи	6	
Общо финансови приходи	6	-
Общо приходи от обичайната дейност	4 644	4 203
Общо приходи	4 644	4 203
Всичко (Общо приходи)	4 644	4 203

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 23.03.2012г

Съставител:
Оля Александрова

Ръководител:

Борислав Борисов
НОВА
Ловеч

0651 Данислав Велев
Регистриран одитор
12 април 2012 г.

Вярно с оригинала

Борислав Борисов
Ловеч

Приложение № 3 от СС 1

ЕТ НОВА-БОРИСЛАВ БОРИСОВ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 г.

хил.лв

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4899	5048	(149)	3380	3146	23
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		160	(160)		126	(126
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		55	(55)		53	(53
4	Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		8	(8)		2	(2
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		40	(40)		113	(113
6	Други парични потоци от основна дейност	259	27	232	156	155	
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5158**	**5338**	(180)	**3536**	**3595**	(59
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		3	(3
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	0	**0**	3	(3
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	2780	2586	194	1005	987	1
2	Плащания на задължения по лизингови договори			0		7	(7
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2780**	**2586**	194	**1005**	**994**	1
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**7938**	**7924**	14	**4541**	**4592**	(51
Д.	Парични средства в началото на периода			7			
Е.	Парични средства в края на периода			21			

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 23.03.2012г

Съставител: **Оля Александрова**

Ръководител: **Борислав Борисов**

ЕТ Борислав Борисов НОВА Ловеч

0651 Денислав Велев
Регистриран одитор

12 април 2012 г.

Вярно с оригинала

ЕТ Борислав Борисов НОВА Ловеч

ЕТ НОВА-БОРИСЛАВ БОРИСОВ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	Неразпределена печалба		
а	1	2	3
1. Салдо в началото на отчетния период	1 246	374	1 620
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 246	374	1 620
3. Финансов резултат от текущия период		167	167
4. Разпределние на печалбата	374	(374)	-
5. Салдо към края на отчетния период	1 620	167	1 787
6. Собствен капитал към края на отчетния период	1 620	167	1 787

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне: 23.03.2012г

Съставител:
Оля Александрова

Ръководител:
Борислав Борисов

Денислав Велев
0651
Регистриран одитор
12 април 2012г

Вярно с оригинала

ЕТ Борислав Борисов НОВА Ловеч