

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

“ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ – ВАРНА” ЕООД

31 декември 2010 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Едноличния собственик на
„ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА” ЕООД
град Варна

Доклад върху финансов отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на дружество „ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА” ЕООД към 31 декември 2010 г., включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собственения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и националното законодателство 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 грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

По мое мнение финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружество „ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА“ ЕООД към 31 декември 2010 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и националното законодателство.

Параграф за обръщане на внимание

1. Дружеството не е спазило изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица“, като не е начислило във финансовия си отчет суми за доходи при напускане на персонала.
2. В Отчета за финансовото състояние към 31.12.2010 г. в статия Имоти, машини и съоръжения са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи с балансова стойност 1086 хил. лв. и материални запаси, свързани с тези обекти за 157 хил. лв. Направените разходи не са довели до въвеждане в експлоатация на съответните дълготрайни активи за период повече от две години. Не ми бяха предоставени убедителни доказателства, че тези активи не са надценени.
3. В Отчета за финансовото състояние към 31.12.2010 г. в статия Материални запаси са признати обездвижени повече от две години материални запаси с балансова стойност 924 хил. лв. Не ми бяха предоставени убедителни доказателства, че тези активи не са надценени.

Моето мнение не е модифицирано във връзка с тези въпроси.

Не съм извършвала одит на финансовите отчети на дружеството за 2009 година и не изразявам мнение относно представената във финансовите отчети сравнителна информация.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2010 г.

Прегледах годишния доклад за дейността към 31 декември 2010 г. на „ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА“ ЕООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

0203 Мариана Михайлова
Регистриран одитор

д-р Мариана Михайлова

Гр.София, пл. Райко Даскалов №1, вх.Б, ет. 2, ап.18
25 май 2011-та година

Финансов отчет
31 декември 2010 г.

Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	2010 '000 лв.	2009 прекласификация '000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	13 081	13 068
Нематериални активи	6	62	67
Нетекущи активи		13 143	13 135
Текущи активи			
Материални запаси	8	3 396	4 668
Търговски вземания	9	2 489	3 503
Вземания от свързани лица	28.4	1 353	45
Данъчни вземания	10	702	566
Други вземания	11	81	143
Пари и парични еквиваленти	12	663	131
Текущи активи		8 684	9 056
Общо активи		21 827	22 191

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

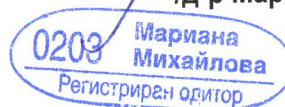
Управител:

/инж. Румен Иванов/

Дата: 16.02.2011

Заверил съгласно одиторски доклад:

/д-р Мариана Михайлова/



Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2010 ‘000 лв.	2009 прекласификация ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	13.1	11 598	11 598
Законови резерви		924	534
Други резерви	13.2	69	69
Неразпределена печалба		4 907	6 791
Общо собствен капитал		17 498	18 992
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви	7	166	158
Нетекущи пасиви		166	158
Текущи пасиви			
Търговски задължения	14	720	1 684
Краткосрочни задължения към свързани лица	28.4	1 992	142
Задължения към персонала и осигурителни институции	15.2	837	843
Данъчни задължения	16	556	321
Други задължения	17	58	51
Текущи пасиви		4 163	3 041
Общо пасиви		4 329	3 199
Общо собствен капитал и пасиви		21 827	22 191

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

Управител:

/инж. Румен Иванов/

Дата: 16.02.2011

Заверил съгласно одиторски доклад:

/д-р Мариана Михайлова/

0203
Мариана Михайлова
Регистриран одитор

Отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Приходи от продажби	18	19 604	25 506
Други приходи	19	361	364
Разходи за материали	20	(4 667)	(6 487)
Разходи за външни услуги	21	(4 665)	(7 801)
Разходи за персонала	15.1	(7 791)	(8 029)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5	(1 820)	(1 153)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	23	(102)	(112)
Промени в наличностите на незавършеното производство		(1 033)	(100)
Печалба от продажба на нетекущи активи	24	-	20
Разходи за придобиване на активи		1 947	2 264
Други разходи	22	(297)	(145)
Печалба от оперативна дейност		1 537	4 327
Финансови разходи	25,26	(68)	(48)
Финансови приходи	25,26	3	62
Печалба преди данъци		1 472	4 341
Разходи за данъци върху дохода	27	(154)	(435)
Печалба за годината		1 318	3 906
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		1 318	3 906

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

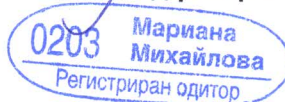
Управител:

/инж. Румен Иванов/

Дата: 16.02.2011

Заверил съгласно одиторски доклад:

/д-р Мариана Михайлова/



Финансов отчет
31 декември 2010 г.

Отчет за промените в собствения капитал

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2010 г.	11 598	534	69	2 885	3 906	18 992
Прехвърляне към неразпределена печалба	-	-	-	3 906	(3 906)	-
Дивиденди	-	-	-	(2 812)	-	(2 812)
Печалба за годината	-	-	-	-	1 318	1 318
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	1 318	1 318

Разпределение на печалба към резерви

390 - (390) - -

Салдо към 31 декември 2010 г.

11 598 924 69 3 589 1 318 17 498

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба/Непокрита загуба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2009 г.	11 598	-	69	(1 198)	4 617	15 086
Прехвърляне към неразпределена печалба	-	-	-	4 617	(4 617)	-
Печалба за годината	-	-	-	-	3 906	3906
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	3 906	3 906

Разпределение на печалба към резерви

- 534 - (534) - -

Салдо към 31 декември 2009 г.

11 598 534 69 2 885 3 906 18 992

Изготвил: /Петьо Георгиев/

Управител: /инж. Румен Иванов/

Дата: 16.02.2011

Заверил съгласно одиторски доклад:

/д-р Мариана Михайлова/

Поясненията към финансовия отчет от стр.18 до стр. 63 представляват неразделна част от него.

0203
Мариана Михайлова
Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци

Пояснение	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	18 644	22 349
Плащания към доставчици	(9 982)	(14 336)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(7 142)	(8 016)
Постъпления от възстановен ДДС	821	-
Плащания за данъци	(1 652)	(1 139)
Постъпления от лихви	1	-
Други постъпления	52	49
Други плащания	(38)	-
Паричен поток от оперативна дейност	704	(1 093)
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(167)	(164)
Паричен поток от инвестиционна дейност	(167)	(164)
Финансова дейност		
Получени банкови и други заеми	1 800	-
Плащания по банкови и други заеми	(1 800)	(1 000)
Паричен поток от финансова дейност	-	(1 000)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	537	(2 257)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	131	2 396
Загуба от валутна преоценка на парични средства	(5)	(8)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	663	131

12

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

Управител:

/инж. Румен Иванов/

Дата: 16.02.2011

Заверил съгласно одиторски доклад:

/д-р Мариана Михайлова/

