

До
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА СПЛАВ КО ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СПЛАВ КО ООД включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 година, отчет за доходите за 2009 г, отчет за всеобхватния доход за 2009 г, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2009 г, 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 с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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; 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.

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. 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.

B. O. 

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

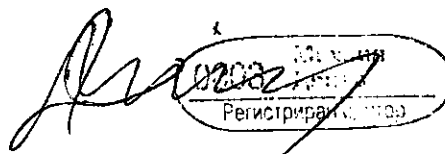
В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

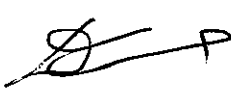
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад на дейността за 2009 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата: 30.03.2010

1000, София, ул. „6-ти Септември“ № 3



Регистриран одитор (диплом № 003): Михаил Динев

13. 0. 

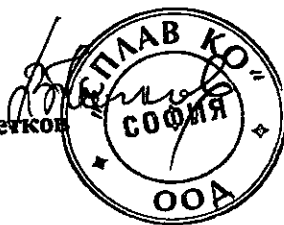
СПЛАВ КО ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ За годината към 31.12.2009 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:

Валентин Атанасов Петков



Съставител:

Пламка Живкова Ставрова



Заверил:

ЕТ ДЕС професор доктор Михаил Динев

София, 11 март 2010 г.

В. О. [Signature]

СПЛАЗ КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2009 г.

	Продължение	31.12.2009 г. BGN'000	31.12.2008 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	25	29
Инвестиционни имоти	2.2.	-	-
Дълготрайни нематериални активи	2.3.	2	3
Финансови активи - нетекущи	2.5.	-	-
Нетекущи търговски и други вземания	2.6.	-	-
Активи по отсрочени данъци	2.4.	1	-
Търговска репутация			
Общо нетекущи активи		28	32
Текущи активи			
Активи държани за продажба /поМСФО/	2.8.	-	-
Материални запаси	2.7.	58	37
Текущи търговски и други вземания в т.ч. Вземания по правителствени дирекции	2.9.	-	-
Данъци за възстановяване			
Финансови активи - текущи	2.10.	-	-
Парични средства	2.11.	106	19
Общо текущи активи		164	56
Сума на активите		192	88

СПЛАЗ КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2009 г. - продължение

	Продължение	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
ПАСИВ			
Собствен капитал	2.12.		
Основен капитал	2.12.1.	5	5
Регистриран капитал			
Незаписан капитал			
Имулации собствен капитал			
Премия от емисии	2.12.2.	-	-
Резерви	2.12.3.	(70)	(26)
Финансов резултат		(26)	-
Напушения печалба/загуба		(44)	(26)
Печалба/загуба за годината		(63)	(31)
Собствен капитал		(63)	(31)
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	2.13.	14	20
Нетекущи търговски и други задължения	2.14.	-	-
Отсрочени данъчни пасиви	2.15.	-	-
Правителствени дирекции - нетекуща част	2.16.	-	-
Нетекущи пасиви		14	20
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	2.18.	229	81
Текущи търговски и други задължения	2.17.	11	1
Данъчни задължения	2.19.	2	4
Задължения към персонала	2.20.	2	3
Прочии	2.21.	-	-
Пасиви държани за продажба /поМСФО/	2.22.	-	-
Правителствени дирекции - текуща част	2.23.	-	-
Текущи пасиви		244	89
Сума на пасива		193	89

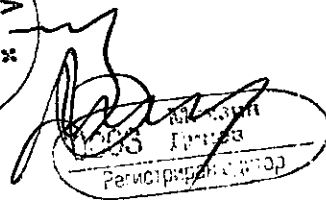
Приложенията от 1 до 7 до допълнение 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Валентин Атанасов

Съставител:
Пламена Желязова Ставрева

Заверил:
ЕТ ДЕС професор доктор Михаил Димев

София, 11 март 2010 г.



B. O. [Signature]

СПЛАН КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2009 година

	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.		
Продукция		-	
Услуги			
Стоки			
Други			
Приходи от правителствени дарения	1.1.2.		
Финансови приходи	1.1.3.		
Общо приходи			
Разходи по икономически елементи		(34)	(21)
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	-	(1)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(12)	(11)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(5)	(3)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(17)	(6)
Обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	-	
Други разходи	1.2.6.	-	
Суми с корективен характер	1.2.7.		
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		-	-
Разходи капитализирани в стойността на активи		-	-
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		-	-
Други			
Финансови разходи	1.2.8.	(11)	(5)
Общо разходи без разходи за данъци		(45)	(26)
Резултат от продажба на нетекущи активи	1.2.7.		
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		(45)	(26)
Разход за данъци	1.2.9.	1	-
Текущ данък		1	-
Изменение за сметка на отсрочени данъци			
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		(44)	(26)
в т.ч. за групата			
за малцинствено участие			
Печалба/(загуба) за периода от преустановени дейности			
Печалба/загуба за периода		(44)	(26)

Приложенията от страница 1 до страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:

Валентин Атанасов Петков

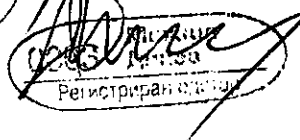
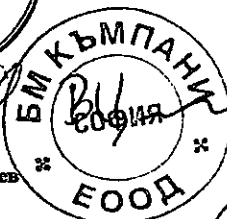
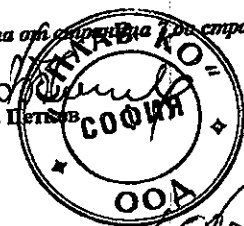
Съставител:

Пламяка Живкова Станрова

Заверил:

ЕТ ДЕС професор доктор Михаил Динев

София, 11 март 2010 г.



B. O. Zee

СПЛАВ КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2009 година

	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Приходи	1.1.1.	-	-
Себестойност на продажбите	1.2.	-	-
Брутна печалба		-	-
Други доходи	1.1.2.	-	-
Разходи за продажби	1.2.	-	-
Административни разходи	1.2.	-	-
Други разходи	1.2.	(34)	(21)
Финансови приходи	1.1.3.	-	-
в т.ч. Приходи от лихви			
Приходи от такси			
Финансови разходи	1.2.8.	(11)	(5)
в т.ч. Разходи за лихви		(11)	(4)
Разходи за такси			(1)
Обезценка на финансови инструменти			
Финансов резултат от преоценка на финансови активи/пасиви (нето)			
Резултат от продажба на нетекучи активи	1.2.7.	-	-
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		(45)	(26)
Данъци от печалбата		-	-
Изменение от отсрочени данъци	1.2.9.	1	-
Разходи за данъци		1	-
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		(44)	(26)
в т.ч. за групата		-	-
за малцинствено участие			
Печалба/(загуба) за периода от преустановени дейности		(44)	(26)
Печалба/(загуба) за периода		(44)	(26)

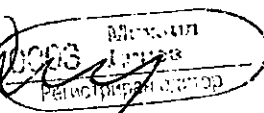
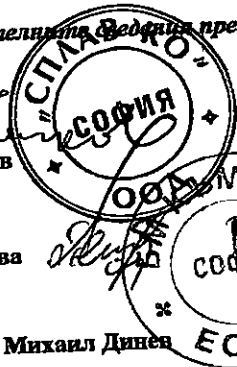
Приложенията и пояснителните данни представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващ:
Валентин Атанасов Петков

Съставител:
Пламя Живкова Ставрова

Заверил:
ЕТ ДЕС професор доктор Михаил Динев

София, 11 март 2010 г.



B. O. S.

СПЛАВ КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2009 година

	Приложение	2009 г. BGN'000 (44)	2008 г. BGN'000 (26)
Печалба/загуба за периода			
Друг всеобхватен доход	1.1.1.		
Преоценка на земя			
Хеджиране на парични потоци			
- печалба/(загуба) от текущия период			
- рекласификация към печалба или загуба			
Финансови активи на разположение за продажба			
- печалба/(загуба) от текущия период			
- рекласификация към печалба или загуба			
Курсови разлики от преизчисление на чуждестранни дейности			
Печалба/(загуба) от курсови разлики от освобождаване от чуждестранни операции, призната в печалбата или загубата			
Промени в отсрочените данъци признати в собствения капитал			
Дял от друг всеобхватен доход от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал			
- от текущия период			
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци			
Общо всеобхватен доход за периода		(44)	(26)

Приложенията от страница 7 до страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

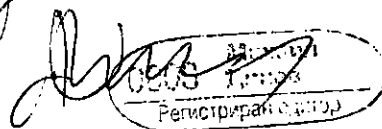
Представяващ:
 Валентин Атабасов Петков



Съставител:
 Пламка Живкова Ставрова



Заверил:
 ЕТ ДЕС професор доктор Михаил Динев



София, 11 март 2010 г.

13.0.8

СПЛАН КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2009 година

2009 г.
BGN'000

2008 г.
BGN'000

Парични потоци от оперативна дейност

Постъпления от клиенти	(24)	(44)
Плащания на доставчици	(17)	(2)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		
Курсови разлики		
Платени данъци (без корпоративни данъци)		
Платени корпоративни данъци		
Получени лихви	(4)	(1)
Други плащания, нетно	(45)	(47)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		

Парични потоци от инвестиционна дейност

Покупки на дълготрайни активи	(1)	
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		
Постъпления от продажба на нетекущи финансови активи		
Плащания за покупка на нетекущи финансови активи		
Получени суми за погасяване на предоставени заеми на трети страни		
Платени суми при предоставяне на заеми на трети страни		
Получени лихви по предоставени заеми на трети страни		
Плащания от разпределение на печалба/дивиденди		
Други плащания (нетно)	(1)	
Нетни парични средства използвани в инвестиционната дейност		

Парични потоци от финансова дейност

Постъпления от емитирането на акции или други капиталови инструменти		
Плащания за обратно изкупуване на акции или други капиталови инструменти	138	66
Постъпления по получени заеми		
Плащания по получени заеми		
Парични потоци за погасяване на задължения по финансов лизинг	(5)	(4)
Парични потоци по финансов лизинг		
Платени такси и лихви върху заеми		
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди		(1)
Други парични потоци от финансова дейност	133	61
Нетни парични средства използвани във финансовата дейност		
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	87	14
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	19	5
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	106	19

Приложенията от страница 50 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
Валентин Атанасов Петков

Съставител:
Пламка Живкова Ставрова

Заверил:
ЕТ ДЕС професор доктор Михаил Динев

София, 11 март 2010 г.



Handwritten signature and official stamp of the State Audit (ЕТ ДЕС) office.

СПИШ АВ КО
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИ КАПИТАЛ към 31.12.2009 г.

	Основен капитал	Привлечен капитал	Резерв от печалба и отчисления	Общ резерв	Други резерви	Изменение на печалба/загуба	Остаток собствения капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Изменение към 31.12.2009 г.							
Промени в началния салдо, поради промени в счетоводната политика, грешки и др.							
Промени в началния салдо, поради промени в счетоводната политика							
Изменение остатък към 31.12.2009 г.							
Промени в собствения капитал за 2009 г.							
Операции със собствеността							
Дивиденди							
Емисия на собствени акции при изплащане на бонуса на акция							
Възвръщане на парична под формата на акция							
Емисия на собствени акции							
Печалба/(загуба) за периода							
Други изменения доход							
Премия на вал							
Хеджирани на парична валути							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Финансово осигуряване на разликите на продажба							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранна дейност							
Печалба/(загуба) от курсови разлики от осигуряване от чуждестранна операция, приключва в печалбата или загубата							
Изменения, отнасящи се до печалба или собствения капитал							
- от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Други изменения доход, отнасящи се до изменение на друг собствения капитал							
Други изменения в собствения капитал							
Изменение към 31.12.2009 г.							
Промени в началния салдо, поради промени в счетоводната политика, грешки и др.							
Промени в началния салдо, поради промени в счетоводната политика							
Изменение остатък към 31.12.2009 г.							
Промени в собствения капитал за 2009 г.							
Операции със собствеността							
Дивиденди							
Емисия на собствени акции при изплащане на бонуса на акция							
Възвръщане на парична под формата на акция							
Емисия на собствени акции							
Печалба/(загуба) за периода							
Други изменения доход							
Премия на вал							
Хеджирани на парична валути							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Финансово осигуряване на разликите на продажба							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Курсови разлики от преизчисляване на чуждестранна дейност							
Печалба/(загуба) от курсови разлики от осигуряване от чуждестранна операция, приключва в печалбата или загубата							
Изменения, отнасящи се до печалба или собствения капитал							
- от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Други изменения доход, отнасящи се до изменение на друг собствения капитал							
Други изменения в собствения капитал							
Изменение към 31.12.2009 г.							

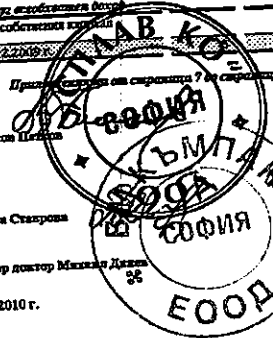
Примено: Изменения от сиреници 7 до сиреници 50 са извършени съгласно от финансовия отчет.

Представител:
Валентин Алексисов Целин

Съставител:
Наталья Жукова Станкова

Завършил:
ЕТ ДЕС професор доктор Михаил Димитров

София, 11 март 2010 г.



Handwritten signature: B.O. X