Владо Попов
дипломиран експерт-счетоводител

София 1618, ж.к. Славия бл.7;
Тел.856 82 13;
e-mail popovvs@abv.bg

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
ИНВЕСТ ТРЕЙД 04 ООД
Тетевен

Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на ИНВЕСТ ТРЕЙД 04 ООД за периода 01.01.2014 год. – 31.12.2014 год., включващ счетоводния баланс и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с *Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия* 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. Тази отговорност включва и подбора и приложението 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 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 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 ИНВЕСТ ТРЕЙД 04 ООД към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със законодателството на Република България и приложимите Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание на следното: В съответствие с Кодекса на труда, дружеството като работодател дължи обезщетение при пенсиониране на работниците и служителите си. Обезщетението за работниците и служителите, работили повече от 10 години, е 6 брутни месечни заплати; за работилите под 10 години обезщетението е 2 брутни месечни заплати. През отчетния период дружеството не е начислило съответните разходи за това задължение, считайки ги за несъществени.

Мнение относно годишния доклад за дейността

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството на дружеството, не е част от финансовия отчет. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството ние прегледахме изготвения от ръководството на дружеството Годишен доклад за дейността. Годишният доклад за дейността съответства на финансовия отчет за отчетния период приключващ на 31.12.2014 год.

Владо Попов
дипломиран експерт-счетоводител
София, 27.04.2015 год.

Владо Попов 0202 Регистриран одитор

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС, КЪМ 31.12.2015г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	**А. Собствен капитал**	***0***	***0***
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	0	0	**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи	0	0	**II. Премии от емисии**	**0**	**0**
Продукти от развойна дейност	0	0	**III. Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	**IV. Резерви**	0	0
	0	0	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
Общо за група I:	***0***	***0***	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	1425	1339
II. Дълготрайни материални активи	0	0			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	- неразпределена печалба	1425	1339
- земи	0	0	- непокрита загуба	0	0
- сгради	0	0	***Общо за група V:***	**1425**	**1339**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	36	69	**VI. Текуща печалба (загуба)**	111	86
3. Съоръжения и други	81	11	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**1541**	**1430**
Общо за група II:	**83**	**80**	**Б. Провизии и сходни задължения**	0	0
III. Дългосрочни финансови активи	0	0	**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
Общо за група III:	***0***	***0***	**В. Задължения**	0	0
IV. Отсрочени данъци	0	0	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	35
Общо за раздел Б:	**83**	**80**	- до 1 година	9	35
В. Текущи (краткотрайни) активи	0	0	- над 1 година	0	0
I.Материални запаси	0	0	2. Задължения по полици	37	45
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година	0	45
2. Незавършено производство	0	0	- над 1 година	37	0
3. Продукци и стоки в т.ч.:	1244	1328	3. Други задължения, в т.ч.:	33	29
- продукция	0	0	- до 1 година	33	29
- стоки	1244	1328	- над 1 година	0	0
Общо за група I:	**1244**	**1328**	- към персонала, в т.ч.:	20	17
II. Вземания	0	0	- до 1 година	20	17
1. Вземания от доставчици и клиенти	58	50	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	8
2. Други вземания в т.ч.:	25	26	- до 1 година	8	8
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група II:	***83***	***76***	- данъчни задължения	4	3
III. Инвестиции	0	0	- до 1 година	4	3
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	0	0	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**79**	**109**
- в брой	205	50	- до 1 година	42	109
- безсрочни сметки (депозити)	1	0	- над 1 година	37	0
Общо за група IV:	***206***	***50***	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	**0**	**0**
Общо за раздел В:	**1533**	**1454**	- финансирания	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	**4**	**5**	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	**1620**	**1539**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1620**	**1539**

Дата:16.03.2015г. Съставил: ..... Ръководител: .....

Заверен препис
27.04.2015

0292 Явор Попов Регистриран одитор

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД * ТЕТЕВЕН *

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД

О Т Ч Е Т

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3632	4114
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	171	162	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	41	32	б) стоки	3625	4094
б) външни услуги	130	128	в) услуги	6	20
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	357	390	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	303	331			
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	54	59	3. Приходи от продажба на дълготрайни активи	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	8	25	4. Други приходи, в т.ч.:	**1**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	8	25	- приходи от финасирания	0	0
- разходи за амортизация	8	25	***Общо приходи от оперативната дейност***	**3632**	**4114**
5. Други разходи, в т.ч.:	2969	3438	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадени активи	2968	3416			
Общо разходи за оперативната дейност	**3505**	**4013**	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи	0	0	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
			а) приходи от предприятия от група	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	3	инструменти	**0**	**0**
Общо финансови разходи	4	3	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	**3509**	**4016**	***Общо финасови приходи***	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	**123**	**98**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**3632**	**4114**
9. Извънредни разходи	0	0	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
Общо разходи	**3509**	**4016**	9. Извънредни приходи	**0**	**0**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	123	98	***Общо приходи***	**3632**	**4114**
11. Разходи за данъци от печалбата	12	12	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
13. Печалба	111	86	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи +11+ 12+13)	**3632**	**4114**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**3632**	**4114**

Дата: 16.03.2015г. Съставил: ..... Ръководител: .....

Заверен съгласно
Одитен доклад от 27.04.2015

0292 Влado Попов
Регистриран одитор

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД
ОТЧЕТ
за собствения капитал
За 2014 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	-	**1425**	-	-	**1430**
2. Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	-	-	-	-	-	-	**1425**	-	-	**1430**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	111
7. Разпределние на печалба в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- за дивиденти	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	-	**1425**	-	**111**	**1541**
12. Промени от преводи на годишни финансови	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Собствен капитал към края отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	-	**1425**	-	**111**	**1541**

Дата:16.03.2015г.

Съставил: .....

Ръководител: .....

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД * ГЕЛЕЗЕН *

Заверен съгласно оригинала.
27.04.2015г.

0292 Владо Попов
Регистриран одитор

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2014 г.

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4367	3829	538	4927	4430	497
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	356	-356	0	396	-396
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	12	-12	0	30	-30
7. Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	4	-4
8. Други парични потоци от основна дейност	1	1	0	0	8	-8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4368**	**4198**	**170**	**4927**	**4868**	**59**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	10	-10	0	1	-1
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**10**	**-10**	**0**	**1**	**-1**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	93	160	-67
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	1	-1	0	3	-3
5. Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7. Други парични потоци от финансова дейност	0	3	-3	0	3	-3
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**4**	**-4**	**93**	**163**	**-70**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**4368**	**4212**	**156**	**5020**	**5032**	**-12**
Д. Парични средства в началото на периода	**X**	**X**	**50**	**X**	**X**	**62**
Е. Парични средства в края на периода	**X**	**X**	**206**	**X**	**X**	**50**

Дата:16.03.2015г. Съставил: ..... Ръководител: .....

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД

Заверен одитен доклад 27.04.2015

0292 Владо Попов Регистриран одитор

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД БУЛСТАТ 110545847

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2014 година

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	7
I. Нематериални активи							
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи							
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-
- земи	-	-	-	-	-	-	-
- сгради	-	-	-	-	-	-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	36	0	0	**36**	0	0	**36**
3. Съоръжения и други	52	10	0	**62**	0	0	**62**
4. Транспортни средства	93	0	0	**93**	0	0	**93**
Общо за група II:	**181**	**10**	**0**	**191**	**0**	**0**	**191**
III. Дългосрочни финансови активи							
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	**0**
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	**181**	**10**	***0***	***191***	***0***	***0***	***191***

Дата на съставяне: 16.03.2014г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД * ПЕТЕВЕН *

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД БУЛСТАТ 110545847

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2014 година

Показатели	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи								
1. Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Търговска репутация	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи								
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи	-	-	-	-	-	-	-	-
- сгради	-	-	-	-	-	-	-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	32	2	0	**34**	0	0	**34**	**2**
3. Съоръжения и други	41	5	0	**46**	0	0	**46**	**16**
4. Транспортни средства	27	1	0	**28**	0	0	**28**	**65**
Общо за група II:	**100**	**8**	**0**	**108**	**0**	**0**	**108**	**83**
III. Дългосрочни финансови активи								
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Други заеми	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***100***	***8***	***0***	***108***	***0***	***0***	***108***	***83***

Дата на съставяне:16.03.2015г.

Съставител: .....

Ръководител: .....ТЕТЕВЕН

"ИНВЕСТ ТРЕЙД 04" ООД