

ЛИТОС - КО ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2009 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващи:

Иво Колушев



Съставител:

Лега Консултинг ЕООД



Заверил:

"ЕВРООДИТ Би Екс"

София, 28 февруари 2010 г.

**ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

**ДО РЪКОВОДСТВОТО
НА „ЛИТОС - КО“ ООД**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията „ЛИТОС - КО“ ООД, включващ справка за финансовото състояние към 31 декември 2009 г. и отчет за общия всеобхватен доход, отчет за промените в 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. 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; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни 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 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, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на 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 оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „ЛИТОС - КО“ ООД към 31 декември 2009 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2009 г., изготвен от ръководството на „ЛИТОС - КО“ ООД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл. 33, ал. 1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2009 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕВРООДИТ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

29 юни 2010 година
гр. София, България



ЛИТОС - КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2009 година

Продължаващи дейности	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Приходи	1.1.1.	26 929	44 097
Себестойност на продажбите	1.2.	(23 289)	(39 777)
Брутна печалба		3 640	4 320
Други разходи	1.2.	(6)	(253)
Финансови приходи	1.1.3.	431	394
в т.ч. Приходи от лихви		431	394
Финансови разходи	1.2.8.	(2 310)	(2 071)
в т.ч. Разходи за лихви		(2 310)	(2 071)
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		1 755	2 390
Данъци от печалбата		(179)	(239)
Разходи за данъци	1.2.9.	(179)	(239)
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		1 576	2 151
Печалба/(загуба) за периода		1 576	2 151

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващ:

Иво Колушев

Съставител:

Лега Консултинг ЕООД

Заверил:

"ЕВРООДИТ Би Екс"

София, 28 февруари 2010



ЛИТОС - КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2009 година

	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
<u>Нетни приходи от продажби</u>	1.1.1.	19 766	43 811
Продукция		18 441	31 266
Услуги		1 269	12 353
Други		56	192
<u>Финансови приходи</u>	1.1.2.	431	394
<u>Общо приходи</u>		<u>20 197</u>	<u>44 205</u>
<u>Разходи по икономически елементи</u>		<u>(15 360)</u>	<u>(25 648)</u>
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(4 486)	(1 696)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(7 825)	(23 419)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(274)	(210)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(347)	(323)
Други разходи	1.2.5.	(2 428)	-
<u>Суми с корективен характер</u>	1.2.6.	<u>(772)</u>	<u>(14 096)</u>
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		(6)	(235)
Разходи капитализирани в стойността на активи		647	-
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		(1 413)	(13 861)
<u>Финансови разходи</u>	1.2.7.	<u>(2 310)</u>	<u>(2 071)</u>
<u>Общо разходи без разходи за данъци</u>		<u>(18 442)</u>	<u>(41 815)</u>
<u>Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци</u>		<u>1 755</u>	<u>2 390</u>
<u>Разход за данъци</u>	1.2.8.	<u>(179)</u>	<u>(239)</u>
Текущ данък		(179)	(239)
<u>Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности</u>		<u>1 576</u>	<u>2 151</u>
<u>Печалба/загуба за периода</u>		<u>1 576</u>	<u>2 151</u>

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Иво Колушев

Съставител:
Евге Консултинг ЕООД

Заверил:
"ЕВРООДИТ Бг Еке"

София, 28 февруари 2010 г.



ЛИТОС - КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2009 година

	Приложение	2009 г. BGN'000	2008 г. BGN'000
Печалба/загуба за периода		1 576	2 151
Общо всеобхвaten доход за периода		1 576	2 151

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.



Представяващи:
Иво Колушев

Съставител:
Евро Консултинг ЕООД



Заверил:
"ЕВРООДИТ Би Екс"



София, 28 февруари 2010 г.

ЛИТОС - КО ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2009 г.

	Приложение	31.12.2009 г. BGN'000	31.12.2008 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	16 017	13 452
Финансови активи нетекущи	2.2.	13 678	13 777
Общо нетекущи активи		29 695	27 229
Текущи активи			
Материални запаси	2.4.	9 551	10 965
Текущи търговски и други вземания	2.5.	12 163	18 492
Данъци за възстановяване			23
Парични средства	2.6.	568	506
Общо текущи активи		22 282	29 986
Сума на активи		51 977	57 215

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

	Приложение	31.12.2009 г.	31.12.2008 г.
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.7.	1 000	1 000
Финансов резултат	2.7.1.	4 714	4 713
Нагрупани печалби/загуби		3 138	2 562
Печалба/загуба за годината		1 576	2 151
Собствен капитал		5 714	5 713
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	2.8.	28 883	28 950
Нетекущи пасиви		28 883	28 950
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.9.	14 488	22 220
Данъчни задължения	2.10.	2 819	294
Задължения към персонала	2.11.	73	38
Текущи пасиви		17 380	22 552
Сума пасив		51 977	57 215

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.



Представяващи:
Иво Колушев

Съставител:
Леге Консултинг ООД



Заверил:
"ЕВРООДИТ БИ ЕКС"



София, 28 февруари 2010 г.

ЛИТОС - 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	13 167	26 253
Плащания на доставчици	(8 169)	(33 095)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(324)	(280)
Други плащания, нетно	(120)	(2 138)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	4 554	(9 260)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(44)	(261)
Други плащания (нетно)		(5)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(44)	(266)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	21 710	20 767
Плащания по получени заеми	(22 305)	(12 859)
Парични потоци по финансов лизинг	(62)	
Платени такси и лихви върху заеми	(2 161)	(62)
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди	(1 496)	
Други парични потоци от финансова дейност	(134)	4
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(4 448)	7 850
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	62	(1 676)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	506	2 182
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	568	506

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.



Представяващи:

Иво Колушев

Съставител:

Евро Консултинг ЕООД



Заверил:

"ЕВРООДИТ Би Екс"



София, 28 февруари 2010 г.

ЛИТОС - КО ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2009 г.

	Основен капитал	Надрупан и печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2007 г.	1 000	2 560	3 560
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.		2	2
Преизчислен остатък към 31.12.2007 г.	1 000	2 562	3 562
Промени в собствения капитал за 2008 г.			
Печалба/(загуба) за периода		2167	2 167
Остатък към 31.12.2008 г.	1 000	4 729	5 729
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.		(16)	(16)
Преизчислен остатък към 31.12.2008 г.	1 000	4 713	5 713
Операции със собствениците	-	(1 575)	(1 575)
Дивиденди		(1 575)	(1 575)
Печалба/(загуба) за периода		1576	1 576
Остатък към 31.12.2009 г.	1 000	4 714	5 714

сложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:

Иво Колушев

Съставител:

Лега Консултинг ЕООД



Заверил:

"ЕВРООДИТ Би Екс"



София, 28 февруари 2010 г.

“ЛИТОС КО” ООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 37 е одобрен и подписан от името на
“ЛИТОС КО” ООД от:

Изпълнителен директор:
Иво Колушев




Съставител:
Леге Консултинг ЕООД




София, 31 Март 2010 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	8
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	11
I. Обща информация.....	11
II. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики.....	12
1. База за изготвяне.....	12
2. Изявление за съответствие.....	12
3. Приложени съществени счетоводни политики.....	13
3. 1. Промени в счетоводната политика	13
3. 2. Имоти, машини съоръжения и оборудване.....	13
3. 3. Разходи по заеми.....	15
3. 4. Финансови инструменти	15
3. 5. Стоково-материални запаси.....	17
3. 6. Парични средства	18
3. 7. Собствен капитал.....	19
3. 8. Търговски и други задължения и кредити	19
3. 9. Данъчни задължения	20
3. 10. Задължения към персонала.....	20
3. 11. Печалба или загуба за периода.....	21
3. 12. Разходи	21
3. 13. Приходи.....	21
3. 14. Данъци върху дохода	23
3. 15. Функционална валута и валута на представяне.....	24
3. 16. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.....	24
3. 17. Грешки и промени в счетоводната политика.....	25
3. 18. Свързани лица и сделки между тях.....	25
3. 19. Лизинг.....	26
3. 20. Договори за строителство	26
3. 21. Събития след края на отчетния период	28
3. 22. Отчет за паричния поток.....	28
3. 23. Отчет за промените в собствения капитал	28
III. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет	29
1. Отчет за всеобхватния доход.....	29
1. 1. Приходи от продажби	29
1. 1. 2. Финансови приходи.....	29
1. 2. Разходи	29
1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи	29
1. 2. 2. Разходи за външни услуги	29
1. 2. 3. Разходи за амортизации	29
1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала	30
1. 2. 5. Други разходи	30
1. 2. 6. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/	30
1. 2. 7. Финансови разходи.....	30
1. 2. 8. Разход за данъци.....	30
2. Отчет за финансовото състояние	31
2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване.....	31
2. 2. Финансови активи нетекущи.....	31
2. 2. 1. Дялове и участия.....	31
2. 3. Нетекущи търговски и други вземания	32
2. 4. Материални запаси.....	32
2. 5. Текущи търговски и други вземания	32
2. 6. Парични средства	32
2. 7. Собствен капитал.....	33
2. 7. 1. Финансов резултат.....	33
2. 8. Нетекущи финансови пасиви	33
2. 9. Текущи търговски и други задължения.....	33
2. 10. Данъчни задължения	34

“Литос Ко” ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2009

2. 11. Задължения към персонал.....	34
IV. Други оповестявания.....	34
1. Договори за строителство	34
2. Свързани лица и сделки със свързани лица	35
3. Дивиденди	36
4. Корекция на грешки и промяна в счетоводна политика.....	36
5. Възнаграждение за одит.....	36
6. Действащо дружество	37