

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
„РАЗГРАД ПОЛИГРАФ“ ООД
гр.Разград

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ РАЗГРАД ПОЛИГРАФ „ ООД гр.Разград (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация, представени на страници от 1 до 18.

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 на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 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 получените от нас одиторски доказателства представляват 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 Дружеството към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България .

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период и е представен на страници от 19 до 23. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 15.03.2012 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Стефка Емануилова
Регистриран одитор

02.04.2012 г.

Гр.Разград 7200
Бул. „България“ № 42 ап.1
България



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "РАЗГРАД ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2011 г., БУЛСТАТ 826043575

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A	Б	1	2	A	Б	1	2
A. Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	3.5	5	5
I. Нематериални активи				II. Резерви			
1. Концесии, лицензи, програмни продукти	5	171	0	1. Други резерви	3.6	57	57
Общо за група I:		171	0	Общо за група II:		57	57
II. Дълготрайни матер. активи				III. Натрупана печ.(заг.) от мин.год.			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	4	165	175	1. Неразпределена печелба	18	160	132
- сгради	4	165	175	Общо за група III	18	160	132
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	284	379	IV. Текуща печалба (загуба)	17	27	32
3. Съоръжения и други	4	178	72	Общо за раздел A:		249	226
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	4	1	1	Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за група II:		628	627	1. Провизии за пенсии	13	4	0
III. Отсрочени данъци	17	2	0	Общо за раздел Б:		4	0
Общо за раздел Б:		801	627	В. Задължения			
В. Текущи (краткотрайни) активи				1. Задължения към фин. пр., в т.ч.:	9	436	620
I. Материални запаси				до 1 година	9	190	255
1. Суровини и материали	6	374	385	над 1 година	9	246	365
2. Незавършено производство	6	42	19	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	587	425
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	6	66	24	до 1 година	9	587	425
- продукция	6	59	0	3. Други задължения, в т.ч.:	9	225	106
- стоки	6	7	24	до 1 година	9	54	106
Общо за група I:		482	428	над 1 година	9	171	0
II. Вземания				- към персонала, в т.ч.:	9	31	17
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7	158	301	до 1 година	9	31	17
над 1 година	7	0	8	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	10	6
2. Други вземания, в т.ч.:	7	2	19	до 1 година	9	10	6
Общо за група II:		160	320	- данъчни задължения, в т.ч.:	9	7	29
III. Парични средства, в т.ч.:	8	39	2	до 1 година	9	7	29
- брой	8	39	2	Общо за раздел В, в т.ч.:		1248	1151
Общо за група III:	8	39	2	до 1 година	9	831	786
Общо за раздел В:		681	750	над 1 година	9	417	365
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	19	0				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1501	1377	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1501	1377

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Дата на съставяне:
15.3.2012 г.

Регистриран одитор:

Ръководител:

Теодор Борисов Релев

Съставител:

Светломир Тодоров Матев

Дата: 02.04.2012 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РАЗГРАД ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2011 г., БУЛСТАТ 826043575

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А	Б	1	2	А	Б	1	2
А. Разходи				А. Приходи			
1.Разходи за суровини, матер.и външни услуги, в т.ч.:		1615	1405	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	10	2432	2327
а) суровини и материали	11	1498	1313	а) продукция	10	2198	2062
б) външни услуги	12	117	92	б) стоки	10	230	244
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	13	335	303	в) услуги	10	4	21
а) разходи за възнаграждения	13	283	258	2. Увеличение на запасите от продукция и незав. производство	10	82	19
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	52	45	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	4	0	1
- осигуровки, свързани с пенсии	13	6	19	4. Други приходи, в т.ч:	10	53	25
3.Разходи за амортиз.и обезценка, в т.ч.:		285	313	приходи от продажба на ДА	10	35	25
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНА, в т.ч.:	4	285	313	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		2567	2372
- разходи за амортизация	4	285	313	5. Други лихви и финансови приходи	10	4	0
4.Други разходи, в т.ч.:	15	260	243				
а) балансова стойност на продадените активи	15	240	218				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		2495	2264				
1.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3.9/15	47	73				
Общо финансови разходи		47	73				
6.Печалба от обичайна дейност	17	29	35				
Общо разходи (1+2+3+4+5)		2542	2337				
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	17	29	35				
8.Разходи за данъци от печалбата	17	2	3				
9.Печалба (7 - 8)	17	27	32	Общо приходи (1+2+3+4+5+6)		2571	2372
Всичко (Общо разходи +8+9)		2571	2372	Всичко (Общо приходи+загуба)		2571	2372

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Дата на съставяне:
15.3.2012 г.

Регистриран одитор:

Дата: 02.04.2012г.

Ръководител:

Теодор Борисов Ролев

Съставител:

Светломир Тодоров Матов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РАЗГРАД ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2011 г., БУЛСТАТ 826043575

Сума (в хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФР мин. години	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба		
А	1	2	3	4	5
Бележка	3.5	3.6	18	17	х
1. Салдо в началото на отчетния период	5	57	132	32	226
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	57	132	32	226
3. Финансов резултат за текущия период				27	27
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:			32	/32/	
5. Други изменения в собствения капитал			/4/		/4/
5. Салдо към края на отчетния период	5	57	160	27	249
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	57	160	27	249

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Дата на съставяне:
15.3.2012 г.

Регистриран одитор:

Стефка Емануилова

Дата: 02.04.2012г

Ръководител:

Теодор Борисов Ролев

Съставител:

Светломир Тодоров Матев

стр.3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "РАЗГРАД ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2011 г., БУЛСТАТ 826043575

Наименование на паричните потоци	Бележка	Текущ период			Предходен период			Сума (в хил.лв.)
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	
А	Б	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност								
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8	2973	2019	954	2775	1922	853	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	0	316	/316/	0	299	/299/	
Платени и възстановени данъци върху печалбата	8	4	4	0	0	3	/3/	
Други парични потоци от основна дейност	8	0	7	/7/	37	186	/149/	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		2977	2350	627	2812	2410	402	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност								
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	8	44	356	/312/	0	132	/132/	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		44	356	/312/	0	132	/132/	
В. Парични потоци от финансова дейност								
Парични потоци, от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	8		51	/51/			0	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	1242	1423	/181/	1059	1238	/179/	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	8	0	42	/42/	0	70	/70/	
Плащане на задължения по лизингови договори	8	0	4	/4/	0	19	/19/	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1242	1520	/278/	1059	1327	/268/	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	8	4263	4226	37	3871	3869	2	
Д. Парични средства в началото на периода	8	х	х	2 х	х	х	0	
Е. Парични средства в края на периода	8	х	х	39 х	х	х	2	

Дата на съставяне:
15.3.2012 г.

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:

Дата: 02.04.2012 г.

Ръководител :
Теодор Борисов Попев



Съставител :
Светломир Тодоров Матев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2011 г.

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

“ РАЗГРАД ПОЛИГРАФ “ ООД гр.Разград е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Разградски Окръжен съд и вписано под Фирмено дело № 67 / 1992 г. Дружеството се управлява от Теодор Борисов Ролев. Същото е с предмет на дейност: печат на всички видове полиграфическа продукция, издателска дейност, търговска дейност с печатна продукция, канцеларски материали, художествена и учебно-помощна литература и ученически пособия.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Българското законодателство.

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са в сила от 01.01.2008 г.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира, и в която