Д О К Л А Д

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА

Ка – Те ООД

гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Ка-Те ООД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2008 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал 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 със Счетоводните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на дружеството. 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 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 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

Вярно с оригинала

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

Мнение

В резултат на проверката удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Ка-Те ООД към 31 декември 2008 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Същевременно отбелязваме, че не можем да изразим мнение относно резултатите от годишната инвентаризация на активите и пасивите поради не приключеното им документално оформяне към момента на настоящата заверка.

Сумата на балансовата стойност на актива и пасива на счетоводния баланс към 31.12.2008г. на Ка-Те ООД е 3 972 хил.лв., а полученият финансов резултат – 8 хил.лв., балансова печалба.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишия финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2008 г. на Ка-Те ООД по отношение на финансовата информация.

Дата, 17.06.2009 г.

Регистриран одитор:

Вярно с оригинала

"КА-ТЕ" ООД София

0167 Висер Стоянова Регистриран одитор

Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"КА-ТЕ" ООД
За 2008 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	1
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***3***	***1***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1311	0
- земи		
- сгради	1311	
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	7	6
3. Съоръжения и други	523	131
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		90
Общо за група II:	**1841**	**227**
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 номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**1844**	**228**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	432	45
2. Незавършено производство		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	357	110
- продукция		
- стоки	357	110
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	***789***	***155***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	828	43
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.	36	1
- над 1 година		
Общо за група II:	***864***	***44***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	8	
- безсрочни сметки (депозити)	150	36
Общо за група IV:	***158***	***36***
Общо за раздел В:	**1611**	**235**
Г. Разходи за бъдещи периоди	517	15
СУМА НА АКТИВА	**3972**	**478**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		70
- неразпределена печалба	70	70
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***70***	***70***
VI. Текуща печалба (загуба)	8	87
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**83**	**162**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2067	103
- до 1 година	109	
- над 1 година	1958	103
3. Получени аванси, в т.ч.:	1632	0
- до 1 година	1632	
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	165	60
- до 1 година	165	60
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	5	105
- до 1 година	5	105
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	12	8
- до 1 година	12	8
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
- до 1 година	5	4
- над 1 година		
- данъчни задължения	3	36
- до 1 година	3	36
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	3889	316
- до 1 година	1931	213
- над 1 година	1958	103
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**3972**	**478**

Дата на съставяне: 28.02.2009

Одобрил: Стоян Стоянов, Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ 17.06.2009

Съставител: /Румяна Алексова/

Ръководител: /Катя Колева/

Вярно с оригинала

Обратно към Съдържание

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"КА-ТЕ" ООД
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 223	1316
а) суровини и материали	826	1069
б) външни услуги	397	247
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	213	162
а) разходи за възнаграждения	177	132
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	36	30
- осигуровки свързани с пенсии	36	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	121	51
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	121	51
- разходи за амортизация	121	51
- разходи от обезценка	0	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	
5. Други разходи, в т.ч.:	224	172
а) балансова стойност на продадени активи	125	89
б) провизии	0	83
в) други	99	
Общо разходи за оперативната дейност	1 781	1701
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	4	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	111	20
- разходи, свързани с предприятия от група	0	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	3
- разходи за лихви	75	7
- други финансови разходи	36	10
Общо финансови разходи	115	20
Общо разходи за обичайната дейност	1 896	1721
8. Печалба от обичайната дейност	12	97
9. Извънредни разходи	0	
Общо разходи	1 896	1721
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	12	97
11. Разходи за данъци от печалбата	4	10
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	
13. Печалба	8	87
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 908	1818

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 907	1818
а) продукция	1 399	1602
б) стоки	330	178
в) услуги	178	38
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	
4. Други приходи, в т.ч.:	0	
- приходи от финасирания	0	
Общо приходи от оперативната дейност	1 907	1818
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	
- приходи от участия в предприятия от група	0	
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	
- приходи от участия в предприятия от група	0	
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	0
а) приходи от лихви	0	
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	0	
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо финасови приходи	1	0
Общо приходи от обичайната дейност	1 908	1818
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	1 908	1818
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	1 908	1818

Дата на съставяне:28.02.2009

Съставител:.....
/Румяна Алексова/

Ръководител:.....
/Катя Кочева/

ЗАВЕРИЛ
17.06.2009 г.

0167 Бисер Славков
Регистрирал одитор

Вярно с оригинала

"КА-ТЕ" ООД СОФИЯ

"КА-ТЕ" ООД СОФИЯ

Обратно към Съдържание

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"КА-ТЕ" ООД
За 2008 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				0			70		87	**162**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**70**	**0**	**87**	**162**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период								8			**8**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:										-87	**-87**
- за дивиденти										-87	**-87**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**78**	**0**	**0**	**83**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**78**	**0**	**0**	**83**

Дата на съставяне:28.02.2009

Съставител:.....
/Румяна Алексова/

Ръководител:.....
/Катя Ковачева/

заверен
17.06.2009 г.

0167 Блазер Блазков
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

"КА-ТЕ" ООД СОФИЯ

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"КА-ТЕ" ООД
За 2008 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4241	3733	508	2251	2044	207
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		233	-233	5	139	-134
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		2	-2
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	-11		7	-7
7	Плащания при разпределения на печалби		87	-87			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0	2	9	-7
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4241**	**4064**	**177**	**2258**	**2201**	**57**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1731	-1731		124	-124
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**1731**	**-1731**	**0**	**124**	**-124**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	305	300	5			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1843	8	1835		8	-8
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		110	-110		1	-1
5	Плащания на задължения по лизингови договори		50	-50			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	-4			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2148**	**472**	**1676**	**0**	**9**	**-9**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**6389**	**6267**	**122**	**2258**	**2334**	**-76**
Д.	Парични средства в началото на периода			**36**			**112**
Е.	Парични средства в края на периода			**158**			**36**

Дата на съставяне:28.02.2009

Съставител: ..... /Румяна Алексова/

Ръководител: ..... /Катя Кобилева/

ЗАВЕРИЛ!
17.06.2009г.

0167 Бисер Славков
Регистриран одитор

КА-ТЕ ООД СОФИЯ

Вярно с оригинала

Вярно с оригинала

КА-ТЕ ООД СОФИЯ