

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 съществения 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



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

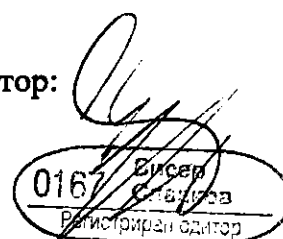
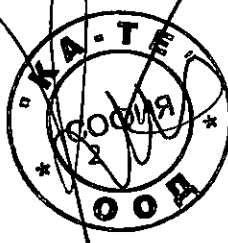
Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

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



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

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, група, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но неизнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от списки		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	3	1	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1311	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		70
- сгради	1311		- неразпределена печалба	70	70
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7	6	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	523	131	Общо за група V:	70	70
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	8	87
Общо за група II:	1841	227	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	83	162
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	1844	228	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2067	103
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	109	
I. Материални запаси			- над 1 година	1958	103
1. Суровини и материали	432	45	3. Получени аванси, в т.ч.:	1632	0
2. Незавършено производство			- до 1 година	1632	
3. Продукци и стоки в т.ч.:	357	110	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	165	60
- стоки	357	110	- до 1 година	165	60
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	789	155	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	628	43	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.	36	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	5	105
Общо за група II:	664	44	- до 1 година	5	105
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	12	8
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	12	8
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	5	4
- в брой	8		- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	150	36	- данъчни задължения	3	36
Общо за група IV:	158	36	- до 1 година	3	36
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	1611	235	Общо за раздел В, в т.ч.:	3889	316
			- до 1 година	1931	213
			- над 1 година	1958	103
Г. Разходи за бъдещи периоди	517	15	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	3972	478	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	3972	478

Дата на издаване: 24.02.2009
 Счетоводител: [подпис]
 Регистриран одитор

Съставител: [подпис]
 Ръководител: [подпис]
 Българска Агенция за Счетоводство

[подпис]
 Катя Костева

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	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	828	1089
б) външни услуги	397	247
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	213	162
а) разходи за възнаграждения	177	113
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	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	
	0	
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	0	
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо финансови 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

Съставител:.....
/Румяна Алексова/

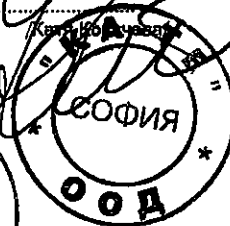
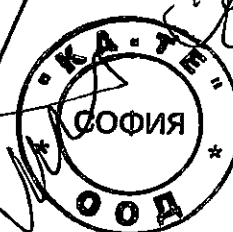
Ръководител:
Катя Корчева

34BF Plus

17.06.2009

0167 Бисер
Славков
Регистриран одитор

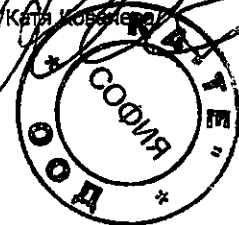
Върно с оригинала



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

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
а		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		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, дивиденди 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, дивиденди 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, дивиденди 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 Ковачева/ЗАВЕРИЛ!
17.06.2009г.0167 Билеър
Билеър
Регистриран одиторВярно с оригинала
..... оригинала