**До**
**Управляващият Директор на "Хърсев Ко" КДА**

# ДОКЛАД

**за изразяване на одиторско мнение върху финансовия отчет за 2010 год.**
**на**
**"Хърсев Ко" КДА, с ЕИК по БУЛСТАТ: 831390684**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията **"Хърсев Ко" КДА**, включващ Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за към 31 декември 2010 год., 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 НСФОМСП 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; 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 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***

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на компанията **"Хърсев Ко" КДА** към 31 декември 2010 год., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети на Малки и Средни Предприятия.

Считаме също, че годишния доклад за дейността на **"Хърсев Ко" КДА** съответства на годишния финансов отчет на дружеството за същия отчетен период. Отговорността за изготвянето на доклада за дейността се носи от ръководството на дружеството.

гр. София, 31.03.2011 год.

**Регистриран одитор Павел Димитров:** 0440 Павел Димитров Експерт-счетоводител

*Павел Любенов Димитров, регистриран одитор, диплома №0440*
*URL: www.paveldimitrov.com*

| ФК Хърсев Ко. КДА<br>гр. София бул. Васил Левски 109<br>тел. 9805003 E-mail | Булстат | ЕИК по БУЛСТАТ<br>831390684 |
|---|---|---|

# БАЛАНС към 31.12.2010 година

**АКТИВ** **ПАСИВ**

| Раздели, групи, статии | шифър | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година | Раздели, групи, статии | шифър | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| а | б | 1 | 2 | а | б | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи нефинансови активи** | | | | **А. Собствен капитал** | | | |
| **I. Дълготрайни материални активи** | | | | **I. Основен капитал** | | **2000** | **1000** |
| Земи (терени) | 0011 | 282 | | Записан капитал | 0411 | | |
| Сгради и конструкции | 0012 | | | Акционерен капитал | 0412 | 2000 | 1000 |
| Машини и оборудване | 0013 | 14 | 5 | (от него:котиран на финансови пазари) | 0413 | | |
| Съоръжения | 0014 | | | (некотиран на финансови пазари ) | 0414 | | |
| Транспортни средства | 0015 | 5 | 7 | Други видове основен капитал | 0415 | | |
| Основни стада | 0016 | | | Невнесен капитал | 0416 | | |
| Други дълготрайни материални акти | 0017 | 30 | 30 | Изкупени собствени акции | 0417 | | |
| дълготрайни активи | 0018 | | | **Общо за група I:** | **0410** | **2000** | **1000** |
| **Общо за група I:** | **0010** | **331** | **42** | **II. Резерви** | | | |
| **II. Дълготрайни нематериални активи** | | | | Премии от емисия | 0421 | | |
| Права върху собственост | 0021 | 1 | 1 | Резерв от последващи оценки на активите и пасивите | 0422 | | |
| Програмни продукти | 0022 | | | | | | |
| Продукти от развойна дейност | 0023 | | | Целеви резерви | 0423 | 577 | 10 |
| Други дълготрайни нематериални | 0024 | | | в т.ч. - общи резерви | 0424 | | |
| **Общо за група II:** | **0020** | **1** | **1** | - специализирани резерви | 0425 | | |
| **III. Нетекущи финансови активи** | | | | - други резерви | 0426 | | |
| Дялове и участия в: | 0031 | 2556 | 1900 | **Общо за група II:** | **0420** | **577** | **10** |
| - дъщерни предприятия | 0032 | 510 | 510 | **III. Финансов резултат** | | | |
| - смесени предприятия | 0033 | | | Натрупана печалба (загуба) | 0451 | 1883 | 1078 |
| - асоциирани предприятия | 0034 | 2046 | 1390 | - неразпределена печалба | 0452 | 1883 | 1078 |
| - други предприятия | 0035 | | | - непокрита загуба | 0453 | | |
| Инвестиционни имоти | 0041 | | | Текуща печалба | 0454 | 1832 | 1804 |
| Други дългосрочни ценни книжа | 0042 | 3344 | 3344 | Текуща загуба | 0455 | | |
| Дългосрочни вземания от: | 0043 | | | **Общо за група III:** | **0450** | **3715** | **2882** |
| - свързани предприятия | 0044 | | | **Общо за раздел А:(I+II+III)** | **0400** | **6292** | **3892** |
| - търговски заеми | 0045 | | | **Б. Нетукущи пасиви** | | | |
| - други дългосрочни вземания | 0046 | | | **I. Нетекущи задължения** | | | |
| **Общо за група III:** | **0040** | **5900** | **5244** | Задължения към свързани предприят | 0511 | | |
| **IV. Търговска репутация** | | | | Задължения към финансови предпри | 0512 | | |
| Положителна репутация | 0051 | | | в т.ч.: към банки | 0513 | | |
| Отрицателна репутация | 0052 | | | Задължения по търговски заеми | 0514 | | |
| **Общо за група IV:** | **0050** | **0** | **0** | Задължения по облигационни заеми | 0515 | | |
| | | | | Отсрочени данъци | 0516 | | |
| **V.Разходи за бъдещи периоди на дъ** | **0060** | | | Други дългосрочни задължения | 0517 | | |
| **Общо за раздел А:(I+II+III+VI+V)** | **0100** | **6232** | **5287** | **Общо за група I:** | **0510** | **0** | **0** |
| | | | | **II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания** | **0520** | **57** | **57** |
| **Б. Текущи активи** | | | | **Общо за раздел Б:(I+II)** | **0500** | **57** | **57** |
| **I. Материални запаси** | | | | **В. Текущи пасиви** | | | |
| Материали | 0071 | | | **I. Текущи задължения** | | | |

**АКТИВ**

| Раздели, групи, статии | шифър | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| Продукция | 0072 | | |
| Стоки | 0073 | | |
| Млади животни | 0074 | | |
| Дребни продуктивни животни | 0075 | | |
| Незавършено производство | 0076 | | |
| Други материални запаси | 0077 | | |
| **Общо за група I:** | **0070** | **0** | **0** |
| **II Текущи вземания** | | | |
| Вземания от свързани предприятия | 0081 | | |
| Вземания от клиенти и доставчици | 0082 | 4670 | 159 |
| Вземания по предоставени търговски | 0083 | | |
| Съдебни и присъдени вземания | 0084 | | |
| Данъци за възстановяване | 0085 | | |
| Други краткосрочни вземания | 0086 | 35227 | 153 |
| **Общо за група II:** | **0080** | **39897** | **312** |
| **III. Текущи финансови активи** | | | |
| Финансови активи в свързани предприятия | 0091 | | |
| Изкупени собствени дългови ценни книжа | 0092 | | |
| Краткосрочни ценни книжа | 0093 | | |
| Благородни метали и скъпоценни камъни | 0094 | | |
| Други краткосрочни финансови активи | 0095 | 269 | 269 |
| **Общо за група III:** | **0090** | **269** | **269** |
| **IV. Парични средства** | | | |
| Парични средства в брой | 0151 | | |
| в т.ч. в чуждестранна валута | 0152 | | |
| Парични средства безсрочни депозити | 0153 | 640 | 1063 |
| в т.ч. в чуждестранна валута | 0154 | 602 | 310 |
| Блокирани парични средства | 0155 | | |
| в т.ч. в чуждестранна валута | 0156 | | |
| Парични еквиваленти | 0157 | 2206 | 5464 |
| **Общо за група IV:** | **0150** | **2846** | **6527** |
| **V. Разходи за бъдещи периоди на текущи активи** | **0160** | | |
| **Общо за раздел Б:(I+II+III+IV+V)** | **0200** | **43012** | **7108** |
| **Сума на актива (А+Б)** | **0300** | **49244** | **12395** |
| **В. Условни активи** | **0350** | | 2000 |

**ПАСИВ**

| Раздели, групи, статии | шифър | Сума (хил.лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| Задължения към свързани предприятия | 0611 | | |
| Задължения към финансови предприятия | 0612 | | |
| в т.ч.: към банки | 0605 | | |
| Задължения към доставчици и клиенти | 0613 | 562 | 473 |
| Задължения по търговски заеми | 0614 | | |
| Задължения към персонала | 0615 | | 36 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 0616 | | 3 |
| Данъчни задължения | 0617 | 260 | 198 |
| Други краткосрочни задължения | 0618 | 42073 | 7736 |
| Провизии | 0619 | | |
| **Общо за група I:** | **0610** | **42895** | **8446** |
| **II.Приходи за бъдещи периоди и финансирания** | **0700** | | |
| **Общо за раздел В:(I+II)** | **0750** | **42895** | **8446** |
| **Сума на пасива (А+Б+В)** | **0800** | **49244** | **12395** |
| **Г. Условни пасиви** | **0900** | | 2000 |

Дата: 30.03.2011

Гл. Счетоводител: Стефан Андонов

Ръководител: Емил Хърсев

| ФК Хърсев Ко. КДА |
|---|
| гр. София бул. Васил Левски 109 |
| тел. 9805003 E-mail |

*Булстат* 831390684

# Отчет за приходи и разходи към 31.12.2010 г.

| Наименование на разходите | шифър | Сума (хил. лв.) Текуща година | Сума (хил. лв.) Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | б | 1 | 2 |
| **А. Разходи за обичайната дейност** | | | |
| **I. Разходи по икономически елементи** | | | |
| Разходи за материали | 1120 | 11 | 16 |
| Разходи за външни услуги | 1130 | 356 | 457 |
| Разходи за амортизации | 1160 | 16 | 21 |
| Разходи за възнаграждения | 1140 | | |
| Разходи за осигуровки | 1150 | | |
| Други разходи | 1170 | 6 | 46 |
| *- обезценка на активи* | *1171* | | |
| *- провизии* | *1172* | | |
| | | | |
| **Общо за група I:** | **1100** | **389** | **540** |
| **II. Суми с корективен характер** | | | |
| Балансова стойност на продадените активи (без продукция) | 1010 | | |
| Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин | 1020 | | |
| Изменение на запасите от продукция и незавършеното производство | 1030 | | |
| Приплоди и прираст на животни | 1040 | | |
| Други суми с корективен характер | 1050 | | |
| **Общо за група II:** | **1000** | **0** | **0** |
| | | | |
| **III. Финансови разходи** | | | |
| Разходи за лихви | 1210 | | |
| в т.ч лихви към свързани предприятия | 1211 | | |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 1220 | 1276 | 4229 |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 1230 | 17 | 6 |
| Други разходи по финансови операции | 1240 | 6 | 9 |
| **Общо за група III:** | **1200** | **1299** | **4244** |
| **Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)** | **1300** | **1688** | **4784** |
| **В. Печалба от обичайна дейност** | **1310** | 2092 | 416 |
| **IV. Извънредни разходи** | **1250** | | |
| **Г. Общо разходи (Б+IV)** | **1350** | **1688** | **4784** |
| **Д. Счетоводна печалба** | **1400** | 2092 | 2001 |
| **V. Разходи за данъци** | **1450** | **260** | **36** |
| Данъци от печалбата | 1451 | 259 | 196 |
| Други | 1452 | 1 | 1 |
| **Е. Печалба (Д - V)** | **0454** | **1832** | **1965** |
| **Всичко (Г + V + Е)** | **1500** | **3780** | **6785** |

| Наименование на приходите | шифър | Сума (хил.лв.) Текуща година | Сума (хил.лв.) Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А. Приходи от обичайната дейност** | | | |
| **I. Нетни приходи от продажби на:** | | | |
| Продукция | 1551 | | |
| Стоки | 1552 | | |
| Материли | 1553 | | |
| Услуги | 1560 | 7 | 7 |
| в т.ч. приходи от посредническа дейност | 1561 | | |
| услуги на ишлеме | 1562 | | |
| Дълготрайни материални и нематериални активи, наеми | 1554 | | |
| в т.ч. от наеми | 1555 | | |
| Други | 1556 | | |
| **Общо за група I:** | **1610** | 7 | 7 |
| **II. Приходи от финансирания** | **1620** | | |
| в т.ч. от правителството | 1621 | | |
| | | | |
| **III. Финансови приходи** | | | |
| Приходи от лихви | 1710 | 2614 | 2154 |
| в т.ч. лихви от свързани предприятия | 1711 | | |
| Приходи от участия | 1720 | 66 | 26 |
| в т.ч. дивиденти | 1721 | 66 | 26 |
| Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 1730 | 1090 | 4593 |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 1740 | 3 | 5 |
| Други приходи от финансови операции | 1745 | | |
| **Общо за група III:** | **1700** | **3773** | **6778** |
| **Б. Общо приходи от дейността (I+II+ III)** | **1600** | **3780** | **6785** |
| **В. Загуба от обичайната дейност** | **1810** | 0 | 0 |
| **IV. Извънредни приходи** | **1750** | | |
| **Г. Общо приходи (Б+IV)** | **1800** | **3780** | **6785** |
| **Д. Счетоводна загуба** | **1850** | 0 | 0 |
| | | | |
| **Е. Загуба (Д+V)** | **0455** | 0 | 0 |
| **Всичко (Г+Е)** | **1900** | **3780** | **6785** |

Дата:30.04.2010
Гл. Счетоводител:
Ръководител:

Павел Димитров
0440
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2010 година

| ЕИК по БУЛСТАТ |
|---|
| 831390684 |

( Хил. левове)

| Наименование на паричните потоци | Шифър | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | постъпле-ния | плащания | нетен поток | постъпле-ния | плащания | нетен поток |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от специализирана** | | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с текущи финансови активи | 2201 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с нетекущи финансови | 2202 | | 88 | -88 | | 3420 | -3420 |
| Лихви, комисиони и други подобни | 2203 | 1895 | 934 | 961 | 6747 | 4229 | 2518 |
| Получени дивиденти | 2204 | 66 | | 66 | 26 | | 26 |
| Положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 2205 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност | 2206 | | 9 | -9 | | 9 | -9 |
| **Всичко парични потоци от специализирана** | **2210** | **1961** | **1031** | 930 | **6773** | **7658** | -885 |
| **Б. Парични потоци от неспециализирана** | | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 2221 | 101 | 563 | -462 | 173 | 498 | -325 |
| Парични потоци, свързани с нетекущи активи | 2222 | | 24 | -24 | | | 0 |
| Лихви, комисиони и други подобни | 2223 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с възнаграждения | 2224 | | 54 | -54 | | | 0 |
| Положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 2225 | | | 0 | | | 0 |
| Плащания при разпределения на печалби | 2226 | | | 0 | | | 0 |
| Платени и възстановени данъци върху печалба | 2227 | | 197 | -197 | | 26 | -26 |
| Други парични потоци от неспециализирана | 2228 | | 4 | -4 | | | 0 |
| **Всичко парични потоци от неспециализирана** | **2230** | **101** | **842** | -741 | **173** | **524** | -351 |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | 0 | | | 0 |
| Емитиране, продажба и обратно изкупуване на акции | 2231 | | | 0 | | | 0 |
| Парични потоци, свързани с получени заеми, в т.ч.: | 2232 | | | 0 | | | 0 |
| лихви | 2233 | | | 0 | | | 0 |
| Лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | 2234 | | | 0 | | | 0 |
| Положителни и отрицателни валутни курсови разлики | 2235 | | | 0 | | | 0 |
| Други парични потоци от финансова дейност | 2236 | 30477 | 34347 | -3870 | 30958 | 29254 | 1704 |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **2240** | **30477** | **34347** | -3870 | **30958** | **29254** | 1704 |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода** | **2300** | **32539** | **36220** | -3681 | **37904** | **37436** | 468 |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | **2100** | X | X | 6527 | X | X | 6059 |
| **Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:** | **2400** | X | X | 2846 | X | X | 6527 |
| по безсрочни депозити | 2401 | X | X | 602 | X | X | 1063 |

Дата: 30/03/2011

Ръководител: Е. Вергиев

ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Лице за контакт: Стефан Велков Андонов
*(име, презиме, фамилия)*

9805003
*(телефон)*

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

*за 2010 година*

| ЕИК по БУЛСТАТ |
|---|
| 831390684 |

(Хил.левове)

| Показатели | Шифър | Основен капитал | Резерви | | | | | резерв от преводи | Финансов резултат | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | премии от емисия | резерв от последващи | целеви резерви | | | | печалба | загуба |
| | | | | | общи | специал и-зирани | други резерви | | | |
| а | б | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Салдо в началото на отчетния период** | **3100** | 1000 | | | | | 10 | | 2883 | |
| **Промени в началните салда поради:** | | | | | | | | | | |
| Ефект от промени в счетоводната политика | 3111 | | | | | | | | | |
| Фундаментални грешки | 3113 | | | | | | | | | |
| **Коригирано салдо в началото на отчетния период** | **3120** | | | | | | | | | |
| **Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.** | **3130** | | | | | | | | | |
| Увеличение | 3131 | 1000 | | | | | | | -1000 | |
| Намаление | 3133 | | | | | | | | | |
| **Нетна печалба/загуба за периода** | **3140** | | | | | | | | 1832 | |
| 1. Разпределение на печалбата за: | 3145 | | | | | | | | | |
| Дивиденти | 3141 | | | | | | | | | |
| Други | 3143 | | | | | | | | | |
| 2. Покриване на загуби | 3150 | | | | | | | | | |
| 3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 3160 | | | | | | | | | |
| Увеличение | 3161 | | | | | | 567 | | | |
| Намаление | 3163 | | | | | | | | | |
| 4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.: | 3170 | | | | | | | | | |
| Увеличение | 3171 | | | | | | | | | |
| Намаление | 3173 | | | | | | | | | |
| 5. Ефект от отсрочени данъци | 3180 | | | | | | | | | |
| 6. Други изменения | 3190 | | | | | | | | | |
| **Салдо към края на отчетния период** | **3220** | **2000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **577** | **0** | **3715** | **0** |
| 7. Промени от преводи на годишни счетоводни отчети на предприятия в чужбина | 3221 | | | | | | | | | |
| 8. Промени от преизчисляване на счетоводни отчети при свръхинфлация | 3223 | | | | | | | | | |
| **Собствен капитал към края на отчетния период** | **3200** | **2000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **577** | **0** | **3715** | **0** |

Дата: 25/02/2010

Ръководител:

ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛ:

Лице за контакт: Стефан Велков Андонов

*(име,презиме,фамилия)*

*(телефон)*