ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД към 31 декември 2010 година, включващ баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, 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 с 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 отклонения.

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 отклонения 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР - продължение

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на АЙ БИ ЕС – БЪЛГАРИЯ ЕООД към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството. Този доклад не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

Камелия Терзийска,
Регистриран одитор

София, 8 април 2011

Камелия Терзийска
ж.к. Младост 1А, бл. 505А, вх. 2

София, България

'АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ " ЕООД
гр. София Ул. Трепетлика No.1
тел. E-mail

Прирожение №1
СС 01

ЕИК 131086564

БАЛАНС към 31.12.2010 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		484	
Общо за група I :		**484**	
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Машини, производствено оборудване и апаратура		38	147
2 Съоръжения и други ДМА		724	441
Общо за група II :		**762**	**588**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		**1246**	**588**
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1 **1. Материали и суровини**		**1**	**1**
2 **2. Стоки и продукция, в т.ч.:**		**715**	**596**
3 --- стоки		633	374
4 --- стоки на път		82	222
Общо по група I :		**716**	**597**
I. ВЗЕМАНИЯ			
1 **1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:**		**710**	**606**
2 **2. Други вземания, в т.ч.:**		**212**	**156**
Общо по група II :		**922**	**762**
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1 **1. Парични средства в брой**		**12**	**47**
2 **2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)**		**306**	**246**
Общо по група III :		**318**	**293**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		**1956**	**1652**
3. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		**205**	**48**
1 **СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)**		**3407**	**2288**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
1 --- Неразпределена печалба		585	293
Общо за група II :		**585**	**293**
III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		76	321
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		**666**	**619**
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 **Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :**		**195**	**225**
2 до 1 година		83	61
3 над 1 година		112	164
4 **Получени аванси, в т.ч. :**		**112**	**331**
5 до 1 година		112	331
6 **Задължения към доставчици, в т.ч. :**		**2168**	**940**
7 до 1 година		2168	940
8 **Други задължения, в т.ч. :**		**133**	**40**
9 --- други задължения, в т.ч. :		**11**	**15**
10 до 1 година		11	15
11 --- към персонала, в т.ч. :		77	
12 до 1 година		77	
13 --- осигурителни задължения, в т.ч. :		21	
14 до 1 година		21	
15 --- данъчни задължения, в т.ч. :		24	**25**
16 до 1 година		24	25
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б", в т.ч. :		**2608**	**1536**
1 до 1 година		2496	1372
2 над 1 година		112	164
В. **Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :**		**133**	**133**
1 до 1 година		133	133
2 **СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)**		**3407**	**2288**

Дата: 28.02.2011 г. **Съставител: Кремена Павлова** **Ръководител: Горан Ангелов**

Заверил: Камелия Терзийска

Дата: 08.04.2011 г.

' АЙ БИ ЕС -БЪЛГАРИЯ" ЕООД	
гр.	Ул.
тел.	E-mail

Приложение № 3
СС 01

ЕИК 131086564

Отчет за приходите и разходите към 31.12.2010 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1094	1624	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		10144	15424
а) суровини и материали		71	131	а) Стоки		7723	13706
б) външни услуги		1023	1493	б) Услуги		2421	1718
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		1243	1167	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		10144	15424
а) разходи за възнаграждения		1100	1020	**2. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		57	123
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		143	147	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		54	114
3. Разходи за амортизация и обезценка		294	258	- приходи от лихви		1	7
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		294	258	- други финансови приходи		2	2
- разходи за амортизация		294	258	***Общо финансови приходи***		57	123
4. Други разходи, в т.ч. :		7300	12024				
а) балансова ст-ст на продадени активи		7256	11932				
б) други		44	92				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		9931	15073				
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		180	103				
а) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		126	52				
б) разходи за лихви		18	18				
в) други		36	33				
6. Печалба от обичайната дейност		90	371				
Общо Разходи		10111	15176	**Общо Приходи**		10201	15547
7. Счетоводна Печалба		90	371				
8. Разходи за данъци от печалбата		14	50				
9. Печалба *(балансова)*		76	321				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+8+9)		10201	15547	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)**		10201	15547

Дата: 28.02.2011 г. **Съставител: Кремена Павлова** **Ръководител: Горан Ангелов**

Заверил: Камелия Терзийска

Дата: 08.04.2011 г.

АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ " ЕООД

ЕИК 131086564

Отчет за собствения капитал към 31.12.2010 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							614			619
1. Финансов резултат за текущия период										76	76
Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(29)			(29)
--- намаления								(29)			(29)
Салдо към края на отчетния период	5							585		76	666
Собствен капитал към края на отчетния период	5							585		76	666

ата: 28.02.2011 г. **Съставител: Кремена Павлова** **Ръководител: Горан Ангелов**

Заверил: Камелия Терзийска

Дата: 28.04.2011

0523 Камелия Терзийска Регистриран одитор

"АЙ БИ ЕС - БЪЛГАРИЯ " ЕООД

Приложение №5
СС7

ЕИК: 131086564

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТО,

към 31.12.2010 г.

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
1		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11661	9267	2394	8965	11289	(2324)
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1136	(1136)	1	1168	(1167)
3	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики				107	15	92
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		76	(76)		23	(23)
5	Други парични потоци от основната дейност	144	203	(59)	1856	250	1606
	Всичко парични потоци от основната дейност (А)	11805	10682	1123	10929	12745	(1816)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		955	(955)		215	(215)
2	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		29	(29)			
	Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		984	(984)		215	(215)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	(5)	9		9
2	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	1		1			
3	Плащания на задължения по лизингови договори		31	(31)		67	(67)
4	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.	51	97	(46)			
5	Други парични потоци от финансовата дейност	2	35	(33)			
	Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	54	168	(114)	9	67	(58)
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	11859	11834	**25**	10938	13027	(2089)
Д.	**Парични средства в началото на периода**			293			**2382**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**318**			**293**

Дата: 28.02.2011 г. **Съставител: Кремена Павлова** **Ръководител: Горан Ангелов**

Заверил: Камелия Терзийска

Дата: 08.04 2011 г.

Камелия Терзийска 0523 Регистриран одитор