

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ООД "ПИНГВИНИТЕ" БУДСТАТ 123506050
към 31.12.2009 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Негекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	76	92	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:	76	92	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	279	1,794
1. Земи и сгради, в т.ч.:	69	1,021	Общо за група IV:	279	1,794
- земи			V. Напруга печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	69	1,021	- неразмпределена печалба	372	344
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	1	7	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	40	120	Общо за група V:	372	344
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	378	28
Общо за група II:	110	1,148	Общо за раздел A:	1,034	2,171
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	3,054	1,939	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	146	361	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 B:	0	0
6. Други заеми			B. Задължения, в т.ч.		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:	3,200	2,300	над 1 година		

IV. Отсрочени данъци					2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	204	419
Общо за раздел Б:		3,386	3,540		до 1 година	79	79
В. Текущи (краткотрайни) активи					над 1 година	125	340
I. Материални запаси					3. Получени аванси, в т.ч.:	2,656	2,656
1. Суровини и материали					до 1 година	2,656	2,656
2. Незавършено производство					над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		1,284	1,373		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	548	771
- продукция					до 1 година	548	743
- стоки		1,284	1,373		над 1 година		28
4. Предоставени аванси					5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:		1,284	1,373		до 1 година		
II. Вземания					над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		926	463		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2,176	331
над 1 година			4			1,260	331
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		223			над 1 година	916	
над 1 година		73			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия,		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:					до 1 година		
над 1 година					над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		71	66		8. Други задължения, в т.ч.	133	135
над 1 година		12	12		до 1 година	133	134
Общо за група II:		1,220	529		над 1 година		1
III. Инвестиции					- към персонала, в т.ч.:	4	9
1. Акции и дялове в предприятия от група					до 1 година	4	9
2. Изкупени собствени акции					над 1 година		
номинална стойност хил. лв.		X	X		- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	4
3. Други инвестиции					до 1 година	2	4
Общо за група III:		0	0		над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:		861	1,040		- данъчни задължения, в т.ч.:	127	122
- в брой		8	8		до 1 година	127	121
- в безсрочни сметки (депозити)		853	1,032		над 1 година		1
Общо за група IV:		861	1,040		Общо за раздел В, в т.ч.	5,717	4,312
Общо за раздел В:		3,365	2,942		до 1 година	4,676	3,943
Г. Разходи за бъдещи периоди			1		над 1 година	1,041	369
					Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
					- финансирания		
					- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		6,751	6,483		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6,751	6,483

Diagram:

Дата на съставяне: 24.02.2010 год.

Съставител: Д. Бишев

Ръководител: Владимир Георгиев

19.03.2010

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ООД "ПИНГВИНИТЕ" БУЛСТАТ 123506050
за 2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		3	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4,465	1,898
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	256	391	а) продукция	5	
а) суровини и материали	30	76	б) стоки	4,439	1,849
б) външни услуги	226	315	в) услуги	21	49
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	95	125	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено произв.		
а) разходи за възнаграждения	76	101	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	111	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	19	24	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	11	14	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	51	78	- <i>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</i>	4,576	1,898
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	51	78	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	221	
- разходи за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група	221	
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	73	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група	73	
5. Други разходи, в т.ч.:	3,952	1,228	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	55	22
а) балансова стойност на продадените активи	3,952	1,228	а) приходи от предприятия от група	51	19
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</i>	4,354	1,825	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1	<i>Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)</i>	349	22
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	159	63	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи, свързани с предприятия от група	23		9. Извънредни приходи		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	63		<i>Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</i>	4,925	1,920
<i>Общо финансови разходи (6 + 7)</i>	159	64	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	0	0
8. Печалба от обичайна дейност	412	31			
9. Извънредни разходи			11. Разходи за данъци от печалбата		
<i>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</i>	4,513	1,889	12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	412	31	13. Печалба (10—11—12)		
11. Разходи за данъци от печалбата	34	3	<i>Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)</i>	4,925	1,920
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10—11—12)	378	28			
<i>Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)</i>	4,925	1,920			

Съставител: Димитър Бачев
Ръководител: Владимир Георгиев

Дата на съставяне: 24.02.2010 год.

Дата: 19.03.2010

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прякия метод
на ООД "ТИНВИНИТЕ" БУЛСТАТ 123506050
за 2009 г.

НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Нетен поток	Предходен период	
	Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	5,009	4,210	799	5,486	4,344
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-		
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		132	(132)		186
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		29
Плащания при разпределение на печалби			-		
Други парични потоци от основна дейност			-		
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	5,009	4,344	665	5,486	4,560
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	44	102	(58)		933
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	125		125		
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		
Парични потоци, свързани с бизнескомбинации - придобивания			-		
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		
Други парични потоци от инвестиционна дейност			-		
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):	169	102	67	-	933
В. Парични потоци от финансова дейност					
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-		
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		1,515	(1,515)	1,120	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1,609	932	677		20
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		73	(73)		64
Плащания на задължения по лизингови договори			-		66
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		
Други парични потоци от финансова дейност			-		
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	1,609	2,520	(911)	1,120	150
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	6,787	6,966	(179)	6,606	5,643
Д. Парични средства в началото на периода			1,040		
Е. Парични средства в края на периода			861		
					1,040

Дата: 24.02.2010 г.

Град: Стара Загора

Одитор:

Тодор
Кръстев
0155
Регистриран одитор

Дата: 19.03.2010

Съставител: Димитър Ангелов Бишев

Ръководител: Владимир Георгиев

ОТЧЕТ

за собствения капитал
на ООД "ТИНГВИНИТЕ" БУЛСТАТ 123506050
за 2009 година

СС1

(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 управителен 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						1,794	344		28	2,171
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: увеличение намаление							-1,515				-1,515
6. Финансов резултат за текущия период							-1,515				-1,515
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: за дивиденди										378	378
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал										-28	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	279	372	0	378	1,034
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ±12)	5	0	0	0	0	0	279	372	0	378	1,034

Дата на съставяне: 24.02.2010 год.

Съставител: Димитър Ангелов Бишев

Ръководител: Владимир Георгиев

Одитор: 

0155 Тодор Кръстев

Регистриран одитор

Дата: 12.03.2010

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на ООД "ПИНГВИНИТЕ" БУЛСТАТ 123506050
към 31.12.2009 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и продукти	110			110			110	18	16		34			34	76
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I	110	0	0	110	0	0	110	18	16	0	34	0	0	34	76
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	1,048	102	1,058	92			92	28	4	9	23			23	69
- земи				0			0				0			0	0
- сгради	1,048	102	1,058	92			92	28	4	9	23			23	69
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	31	1		32			32	24	7		31			31	1
3. Съоръжения и други	211		109	102			102	91	23	52	62			62	40
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II	1,290	103	1,167	226	0	0	226	143	34	61	116	0	0	116	110
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	1,938	1,241	125	3,054			3,054				0			0	3,054
2. Предоставени заеми на предприятия от група	361		215	146			146				0			0	146
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0

5. Дългосрочни инвестиции				0				0				0			0		0
6. Други заеми				0				0				0			0		0
7. Изкупени собствени акции				0				0				0			0		0
Общо за група III	2,299	1,241	340	3,200	0	0	3,200	0	0	0	0	0	0	0	0	3,200	
IV. Отсрочени данъци																	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	3,699	1,344	1,507	3,536	0	0	3,536	0	0	0	0	0	0	0	0	150	3,386

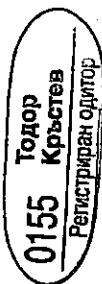
Дата на съставяне: 24.02.2010 год.

Съставител: Димитър Бишев

Ръководител: Владимир Георгиев

Одитор: 

Дата: 19.03.2010



ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишния финансов отчет
на ООД „Пингвините „
за 2009 г.

1. Учредяване и предмет на дейност.

Собственици са : Владимир Николов Георгиев
Златан Николаев Златанов

Предмет на дейност на предприятието е : Търговия на дребно с книги.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи през 2009 г. в Република България. При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена.

3. Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за въвеждане в експлоатация. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/.

През отчетния период са използвани следните методи и норми на амортизация по групи активи:

- компютърна техника – 50%;
- автомобили – 25%;
- стопански инвентар – 15%;
- сгради – 4%
- машини и произ.оборудване – 30%

Оценка: В годишния отчет дълготрайните материални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации. Считаме, че в края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.

4. Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение.

През отчетния период са използвани следните методи и норми на амортизация по групи активи:

- Категория VII - Всички останали активи – 15%

Оценка: В годишния отчет дълготрайните нематериални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

Считаме, че в края на годината липсват условия за съществена обезценка на активите.

5. Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство.
Използвани са следните методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление по групи: средно претеглена стойност
Оценка: В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по историческа стойност. Считаме, че в края на отчетния период няма условия за съществена обезценка.
6. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по централния курс на БНБ за деня на възникване.
Оценка: В годишния финансов отчет наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителен курс на БНБ към 31 декември. Вземанията от клиенти и от други дебитори не са обезценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.
По съществени суми за получаване от клиенти към 31.12.2009год. са от "ПИНГВИНИТЕ" АД за 752 х.лв. и от "Дарк Блу България" ЕООД за 115 х.лв.
7. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс-продава на финансовата институция /при покупки с легове/.
Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на централната банка за деня.
В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/.
8. За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или на стопански изгоди през следващ отчетен период.
9. Основният капитал на дружеството е 5 х.лв. и е напълно внесен.
10. Допълнителните /други/ резерви са формирани от разпределение на натрупани печалби и вноски на собствениците.
11. Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута и по легова равностойност при прилагане на заключителен курс на националната банка по отношение на дълговете в чуждестранна валута.

Основни задължения към доставчици са:

- "Мюзик фешън" ООД за 209 х.лв.
- "ПИНГВИНИТЕ" АД за 1 260 х.лв.
- "Даркблуг България" ЕООД за 102 х.лв.
- "Маркер" АД за 131 х.лв.
- МОН по аванси за 2 656 х.лв.

12. Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централният курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, авансов отчет, договор/.

13. Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

Приходите в чуждестранна валута се оценяват при прилагане на централния курс на националната банка за деня на съставяне на фактурата.

14. Разходите за данъци представляват корпоративен данък /по норматив 10%/.

15. Други оповестявания:

➤ Средносписъчният брой на персонала към края на 2009 г. е : 17.

➤ Дружеството е свързано лице с "ПИНГВИНИТЕ" АД, където притежава 72.27 % от капитала в края на финансовата година.

➤ Към 31.12.2009 год. са налице вземания по предоставени заеми от свързаното лице в размер общо на 893 х.лв., по продажби на стоки за 752 х.лв.

➤ Към 31.12.2009 год са налице задължения за 1 260 х.лв. по покупки на стоки от свързаното лице.

➤ Начислени са приходи от лихви по заемите в размер на 51 х.лв. и разходи за лихви по заеми за 23 х.лв.

➤ Покупките през 2009 г. от "ПИНГВИНИТЕ" АД възлизат на 3 712 х.лв, продажбите за отчетния период са 2 051 х.лв.

Съставил:.....

Ръководител:.....

24.02.2010 г.

гр. Стара Загора

Одитор:.....

Дата: 19.03.2010

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор

Д О К Л А Д

ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ПИНГВИНИТЕ" ООД КЪМ 31.12.2009 Г.

Дейността на предприятието през финансовата 2009г. се изразяваше в търговия с книги печатни издания и канцеларски материали В сравнение с предходния период няма промени в предмета на основните дейности.

По отношение на натурални показатели за обема на търговията могат да се посочат следните:

1. Отчетна стойност на продадените стоки през 2009 год.: **3 866 х.лева.**
2. Отчетна стойност на продадените стоки през 2008 год.: **1 228 х.лева.**
3. През 2009 год. увеличението е с **215 %**.

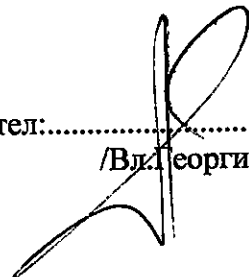
През финансовата година предприятието реализира нетни приходи от продажби на стоки и услуги за **4 465 х.лв.**, което е увеличение със **135 %** спрямо предходния период. Постигнатият финансов резултат е **378 х.лв.** нетна /балансова/ печалба. През 2008 г. финансовият резултат беше **28 х.лв.** Рентабилността, установена като съотношение между нетния резултат и нетните приходи от продажби, показва **0,085**. През предходната година същият показател беше **0,015**.

Сумата на активите на предприятието към 31.12.2009г. е **6 751 х.лв.** В сравнение с края на предходния период показателят нараства с **4 %**. Дълготрайните материални активи по балансова стойност възлизат на **110 х.лв.** в края на финансовата година срещу **1 148 х.лв.** една година по-рано.

Не са налице важни събития, настъпили след датата на която е съставен годишният финансов отчет.

24.02.2010 г.
гр.Стара Загора

Ръководител:.....
/Вл. Георгиев/



Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "ПИНГВИНИТЕ" ООД ГР. СТАРА ЗАГОРА

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Пингвините" ООД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2009 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и приложения към годишния финансов отчет.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните 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 "Пингвините" ООД към 31 декември 2009 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

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 31.12.2009 г. на "Пингвините" ООД по отношение на финансовата информация.

19.03.2010 г.
гр. София

Регистриран одитор:


/Тодор Кръстев - дипломиран
експерт-счетоводител/

