

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До общото събрание на акционерите на
„МАК КЪП” АД, гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2009 година на „МАК КЪП” АД, които включва: баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2009 година, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и други пояснения в приложението, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане 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 сме убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия 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 преценките на одитора, вкл. 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така е 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 извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на одита удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „МАК КЪП“ АД, към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и изменението на паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху правни и други регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за 2009 год. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Потвърждаваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията в годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

63 Теодоси
Георгиев
Теодоси Георгиев
Одитор

(подпис на одитора)

23 юни 2010 г.

Специализирано одиторско предприятие
София
Рег. №019
Биском - 61* ООД

Адрес на одитора:
София, ж.к „Дианабад” ,
ул. ”Крум Кюлявков” 15а, офис 13

БАЛАНС

"МАК КЪП" АД

КЪМ

ЕИК:

200188344

31.12.2009 г.

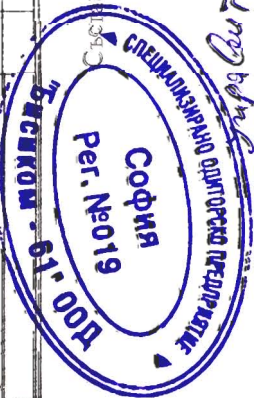
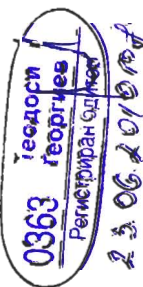
АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			38	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		2809	50
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
Общо за група І :				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		434		Общо за група ІV :			
--- земи		195					
--- сгради		239		V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машины, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба			
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V :			
Общо за група ІІ :		434				(7)	
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(7)	
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Общо за РАЗДЕЛ "А" :		2802	50
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		2325					
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				--- оторочени данъци			
Общо за група ІІІ :		2325		3. Други провизии и сходни задължения			
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2759		Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Обligaцaзeми с отгoсoнaвaнe нa кoнвeртирyвaнeтe в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

--- продукция					до 1 година			
--- стоки					над 1 година			
4. Предоставени аванси					3. Получени аванси, в т.ч.:			
					до 1 година			
					над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:					до 1 година			
над 1 година					над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:					5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година					до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:					над 1 година			
над 1 година					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
4. Други вземания, в т.ч.:					до 1 година			
над 1 година					над 1 година			
Общо по група II:					7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
					до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ					над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група					8. Други задължения, в т.ч.:			5
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.					--- други задължения, в т.ч.:			
3. Други инвестиции					до 1 година			
					над 1 година			
Общо по група III:					--- към персонала, в т.ч.:			
					до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					над 1 година			
1. Парични средства в брой			48	12	--- осигурителни задължения, в т.ч.:			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)					до 1 година			
Общо по група IV:			48	12	над 1 година			5
					--- данъчни задължения, в т.ч.:			5
					до 1 година			
					над 1 година			
Общо за РАЗДЕЛ "В":			48	12	Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:			5
					до 1 година			5
					над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					Г. Финансови разходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
					до 1 година			
					над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2807	50		СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		2807	50
УСЛОВНИ АКТИВИ					УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата: 22.01.2010 г.



Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"МАК КЪП" АД

към 31. 12. 2009 година

ЕИК : 200188344

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :			
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		2		а) Продукция			
а) суровини и материали				б) Стоки			
б) външни услуги		2		в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения							
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:				3. Разходи за придоб.активи во СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност			
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		5		5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		5					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		7					
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и земи			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(7)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		7		Общо Приходи			
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(7)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)				11. Загуба (балансова)		(7)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 - ред 11 - ред 12 от Раздел 1)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		7		ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ+11)		7	

22. 01. 2010 Г.

0363 Теодоси
Георгиев

23.06.2010 год



Управляващ: [Signature]

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

" МАК КЪП " АД

01. 01 . 2009 - 31 . 12 . 2009

Е И К :

200188344

(VІІІ.36.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходна година		
	постъпл.	платяния	нетен поток	постъпл.	платяния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Платяния при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност			2			(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)			2			(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа	38		38	12		12
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Платяния на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	38		38	12		12
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	38	2	36	12		12
Д. Парични средства в началото на периода			12			
Е. Парични средства в края на периода			48			12

Дата: 22. 01. 2010 год.

Съставител:

Ръководител:

0363 Теодоси
Георгиев
Ф.И.О. на лицето

23. 06. 2010 год.



Директор:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

" МАК КЪП " АД

за 2009 год.

Е И К :

200188344

(ЛИЛ ДГ)

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	непокрити загуби	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сaldo в началото на отчетния период	50										50
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Сaldo след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :	2759										2759
--- увеличения	2759										2759
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(7)	(7)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Сaldo към края на отчетния период	2809									(7)	2802
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	2809									(7)	2802

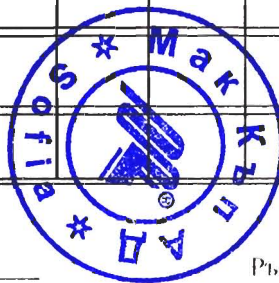
Дата: 22. 01. 2010 Г.

0363 Теодоси Георгиев
Др. 19.06.2010

22. 06. 2010 г.



Изпълнител:



Ръководител:
