

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "АЙ ТИ" ЕООД гр. ВАРНА, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 год. и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за движението на собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Българското счетоводно законодателство се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на системата 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 единствено 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 и 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 на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразяване на одиторско мнение. Поради това, че датата на нашето назначение за одит на дружеството е след 31.12.2009 г. не сме присъствали на инвентаризацията на наличните към тази дата стоки. А и поради спецификата на дейността на дружеството не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност във физическото състояние на наличните стоки в отделните търговски обекти.

МНЕНИЕ

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение с изключение на ефекта от корекциите от представения в предходния параграф въпрос, ако такива съществуват и биха могли да бъдат определени за необходими финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 г., както и за финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Българското счетоводно законодателство.

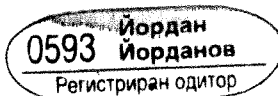
По наше мнение финансовата информация за 2009 год., съдържаща се в годишния доклад за дейността на „АЙ ТИ“ ЕООД гр. ВАРНА е в съответствие с финансовия отчет на дружеството за същия отчетен период.

Регистриран одитор

Йордан Йорданов:

дата 31.05.....2010 г.

/подпис и печат/



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009 ГОДИНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"АЙ ТИ" ЕООД

Към 31.12.2009 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Земни и строителни, в т.ч.:	3 341	3 273	II. Резерви		
- строителни	3 087	3 019	1. Други резерви	136	92
- земи	254	254	Общо за група II:	136	92
2. Търговско оборудване и други	495	521	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
3. Машини	23	37	- непокрита загуба		
4. Соръжения	82		Общо за група III:	-	-
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	29	5	VI. Текуща печалба (загуба)	(373)	44
Общо за група I:	3 970	3 836	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(232)	141
II. Нематериални активи			B. Задължения		
1. Търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	3	1. Задължения към фин.предприятия, в т.ч.:	5 026	5 535
Общо за група II:	2	3	- до 1 година	3 630	3 865
III. Отсрочени данъци	56	12	- над 1 година	1 396	1 670
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	4 028	3 851	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3 636	2 881
B. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	570	2 881
I. Материални запаси			- над 1 година	3 066	
1. Заемни	3 766	3 779	3. Задължения по получени заеми	441	332
2. Материали	45		- до 1 година	441	332
3. Предоставени аванси		1	4. Задължения към персонала, в т.ч.:	40	52
Общо за група I:	3 811	3 780	- до 1 година	40	52
II. Вземания			5. Данъчни задължения, в т.ч.:	20	28
1. Вземания от клиенти и доставчици	843	727	- до 1 година	20	28
2. Вземания по предоставени заеми	127		6. Осигурителни задължения, в т.ч.:	13	17
3. Данъци за възстановяване	-	186	- до 1 година	13	17
4. Други вземания	4		7. Получени аванси, в т.ч.:	10	8
Общо за група II:	974	913	- до 1 година	10	8
III. Парични средства, в т.ч.:			8. Други задължения	1	
- в брой	54	252	- до 1 година	1	
- безсрочни сметки (депозити)	46	139	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	9 187	8 853
Общо за група III:	100	391	- до 1 година	4 725	7 183
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	4 885	5 084	- над 1 година	4 462	1 670
B. Разходи за бъдещи периоди	42	59			
- над 1 година		30			
СУМА НА АКТИВА	8 955	8 994	СУМА НА ПАСИВА	8 955	8 994

Приложенията от страница до страница.....са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АЙ ТИ" ЕООД от:

Дата на съставяне:
Варна, 28 февруари 2010

Съставител:
ДАРИНА ДИМИТРОВА

Ръководител:
МИХАИЛ ДОКОВ
* ВАРНА *
ЕООД

Заверил:
Иордан
Иорданов
0593
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"АЙ ТИ" ЕООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Балансова стойност на продадени активи	4 447	7 590	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5 973	9 579
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	577	604	а) стоки	5 941	9 563
а) материали	208	326	б) услуги	16	16
б) външни услуги	369	278	в) материали	16	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	640	621	2. Други приходи	4	8
а) разходи за възнаграждения	540	514	Общо приходи от оперативната дейност	5 977	9 587
б) разходи за осигуровки	100	107	3. Приходи от лихви и други финансови	7	17
4. Разходи за амортизация	166	146	Общо финансови приходи	7	17
5. Други разходи	28	28			
Общо разходи за оперативната дейност	5 858	8 989			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч:	30	22			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	510	542	Общо приходи от обичайната дейност	5 984	9 604
Общо финансови разходи	540	564	4. Извънредни приходи	1	
Общо разходи за обичайната дейност	6 398	9 553	Общо приходи	5 985	9 604
8. Печалба от обичайната дейност	-	51	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	414	
9. Извънредни разходи	1				
Общо разходи	6 399	9 553			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	51			
10. Разходи за данъци от печалбата	(41)	7			
11. Печалба	-	44	6. Загуба (ред 5+ред 10 от раздел А)	373	
Всичко (общо разходи + 9 + 10 + 11)	6 358	9 604	Всичко (Общо приходи + 11)	6 358	9 604

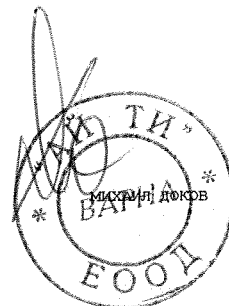
Приложенията от страницадо страница.....са неразделна част от финансовия отчет.

финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АЙ ТИ" ЕООД

Дата на съставяне:
 Варна, 28 февруари 2010

Съставител:
 ДАРИНА ДИМИТРЕВА

Ръководител:



Завършил:
 0593 Йордан Йорданов
 Регистриран одитор

31.05.2010г.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"АЙ ТИ" ЕООД
За 2009 г.

Показатели	Записан капитал	Резерви			финансов резултат от минали години			Текуща печалба	Общо собствения капитал
		Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	92	-	-	53	150
2. Грешки	-	-	-	-	-	-	-	(9)	(9)
3. Салдо след грешки	5	-	-	-	92	-	-	44	141
1. Финансов резултат от текущия период								(373)	(373)
2. Разпределение на печалба в т.ч.:					44			(44)	-
3. Покриване на загуба									-
4. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	136	-	-	(373)	(232)
5. Собствен капитал към края на отчетния	5	-	-	-	136	-	-	(373)	(232)

Приложенията от страница до страница са неразделна част от финансовия отчет.

финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АЙ ТИ" ЕООД от

Дата на съставяне:
Варна, 28 февруари 2010

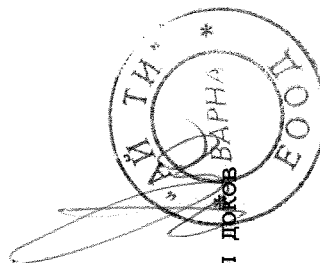
Съставител:
ДАРНА ДИМИТРОВА

Ръководител:
МИХАИЛ ДЖОВ

Заверил:

0593
Йордан
Йорданов
Регистриран едитор

31.01.2010г



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"АЙ ТИ" ЕООД
за 2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 997	5 310	1 687	10 957	10 889	68
2 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		657	(657)	1	579	(578)
3 Парични потоци, свързани с косвени данъци	185	177	8	309	40	269
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		325	(325)		235	(235)
5 Плащени и възстановени данъци върху печалбата		13	(13)		9	(9)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			
6 Други парични потоци от основна дейност	1	25	(24)		32	(32)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 183	6 509	674	11 267	11 784	(517)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		271	(271)		737	(737)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		146	(146)		284	(284)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	417	(417)	-	1 021	(1 021)
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	962	1 495	(533)	2 350	911	1 439
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	(6)	17		17
3 Плащания на задължения по кредитни договори		9	(9)		14	(14)
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	962	1 510	(548)	2 367	925	1 442
Г. (А+Б+В)	8 145	8 436	(291)	13 634	13 730	(96)
Д. Парични средства в началото на периода			381			487
Е. Парични средства в края на периода			100			391

Приложенията от страница до страница.....са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АЙ ТИ" ЕООД от

Дата:
Варна, 28 февруари 2010

Съставител:
0593 Йордан Йорданов
Регистриран одитор Заеверител

Ръководител:

Михаил Дюков
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
"АЙ ТИ" ЕООД