

“ВЕЈМАР БРОКЕРС” АД

**ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
31 Декември 2011**

Април 2012 година

СЪДЪРЖАНИЕ

- **ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**
- **ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2011 г.**
- **ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
акционерите
на „ВЕЛМАР БРОКЕРС“ АД
София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ВЕЛМАР БРОКЕРС“ АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения (от стр. 7 до стр. 15)

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 поддръжане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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 стичните 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 дружеството, 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 дружеството. 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.

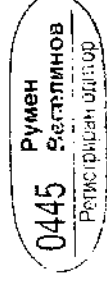
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ВЕЛМАР БРОКЕРС“ АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет. Считаме, че съпоставя съответствие между историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.



**Румен Веселинов д.е.ф.
Регистриран одитор**

*04 април 2012 година
София*

ВЕЛМАР БРОКЕРС АД**БАЛАНС**

към 31 декември 2011 година

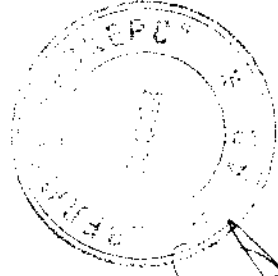
АКТИВИ

	Приложения	
	31.12.2011	31.12.2010
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Дълготрайни активи		
Компютри	6	5
Стопански инвентар	40	31
	46	36
Текущи активи		
Вземания и предоставени аванси	174	169
Парични средства	351	258
	525	427
Общо активи	571	463

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Капитал и резерви		
Основен капитал	50	50
Резерви	25	4
Печалби (загуби) от минали години		3
Печалба (загуба) от текущата година	206	174
	281	231
Краткосрочни пасиви		
	290	232
	290	232
Общо собствен капитал и пасиви	571	463

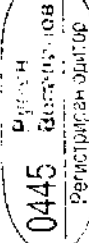
27.03.2012 г.



Ръководител:

Съставител:

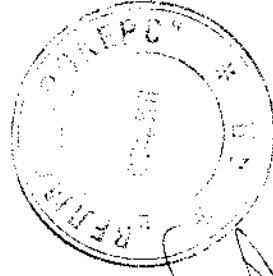
Заверил, съгласно адиторски доклад:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31.12.2011

	Приложения	2011		2010	
		ХИЛ.ЛВ		ХИЛ.ЛВ	
Приходи от продажби	8	3 299		3 343	
Разходи по икономически елементи					
Разходи за материали		(276)		(152)	
Разходи за външни услуги	9	(1 731)		(1 968)	
Разходи за персонала	10	(965)		(941)	
Разходи за амортизации		(10)		(13)	
Други разходи за дейността		(85)		(70)	
Общо разходи		(3 067)		(3 144)	
Печалба/(загуба) от дейността		232		199	
Финансови приходи/(разходи) нетно		(3)		(5)	
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		229		194	
Разходи за данъци		(23)		(20)	
Нетна печалба/(загуба) за периода		206		174	
Доход на акция - лева	11	4 120.00		3 480.00	

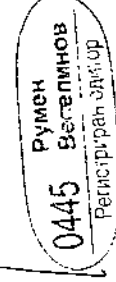
27.03.2012 г.



Ръководител:

Съставител:

Заверил, съгласно одиторски доклад:

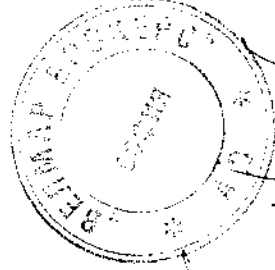


ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31.12.2011

	Основен капитал	Резерви	Печалби (загуби) собствен капитал	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо към 31 декември 2009	50	4	33	87
Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди			(30) (30)	(30) (30)
Финансов резултат за периода			174	174
Салдо към 31 декември 2010	50	4	177	231
Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди			(156) (156)	(156) (156)
Финансов резултат за периода			206	206
Салдо към 31 декември 2011	50	4	227	281

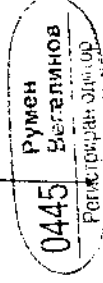
27.03.2012 г.



Ръководител:

Съставител:

Заверил, съгласно одиторски доклад:



ВЕЛМАР БРОКЕРС АД

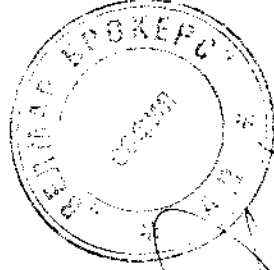
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31.12.2011

	2011	2010
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	3 456	3 327
Парични плащания на доставчици	(2 109)	(2 231)
Парични плащания на персонала и социалното осигуряване	(1 036)	(905)
Платени данъци върху печалбата	(38)	
Плащания при разпределение на печалбата	(149)	(28)
Парични постъпления от лихви	-	(12)
Други постъпления (плащания), нетно	(12)	(14)
Нетни парични наличности от основна дейност	112	137
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Закупуване на дълготрайни активи	(19)	(10)
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	(19)	(10)
Нетно изменение на паричните наличности	93	127
Парични наличности в началото на периода	258	131
Парични наличности в края на периода	351	258

27.03.2012 г.

Ръководител:

Съставител:



Заверил, съгласно одиторски доклад:

