

ДОКЛАД

НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО РЪКОВОДСТВОТО

НА „ПРОФТРЕЙД“ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПРОФТРЕЙД“ ООД, включващ счетоводен баланс към 31 Декември 2009 г., 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.

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 такъв вътрешен контрол, който то счита, че е необходим, за да позволи изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до издаване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в следващия параграф нашия 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 на 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 оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

База за квалифицирано мнение

Не получихме достатъчно потвърждения от външни източници на информация за салдата по сметките на разчетите, и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно достоверността на вземанията и задълженията към датата на баланса.

Не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31 декември 2009 г. и ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност в наличността на количествата на материалните запаси, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефектите от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПРОФТРЕЙД“ ООД към 31 Декември 2009 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2009 г., изготвен от ръководството на „ПРОФТРЕЙД“ ООД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2009 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕВРООДИТ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

27 юни 2010 година

Гр. София, България



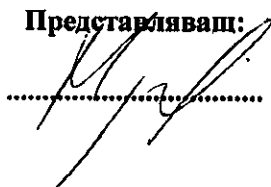
"ПРОФТРЕЙД" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2009 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

.....


Съставител:


"Леге Консултинг" ООД

София, 01 март 2010

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ПРОФТРЕЙД" ООД

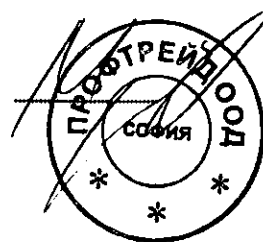
Към 31.12.2009 г.

Актив			Пасив		
Раздела, група, статия	Сума (хил. лева)		Раздела, група, статия	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	225	50
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	57	81	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Съоръжения и други	8	20	- неразпределена печалба		283
3. Премонтирани автосани и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15		Общо за група II:	-	283
Общо за група I:	80	101	III. Текуща печалба (загуба)	4	77
II. Отсрочен данък	1	1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	229	410
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	81	102	B. Задължения		
B. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	38	80
I. Материални запаси			- до 1 година	38	80
1. Продукция и стоки в т.ч.:	748	693	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	510	486
- стоки	748	693	- до 1 година	510	486
Общо за група II:	748	693	3. Задължения по полици, в т.ч.:	2	2
II. Вземания			- до 1 година	2	2
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	527	438	4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	100	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		30	- до 1 година	100	
3. Други вземания в т.ч.:	28	7	5. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	1
Общо за група III:	555	475	- до 1 година		1
III. Парични средства, в т.ч.:			6. Други задължения, в т.ч.:	657	411
- в брой	44	153	- до 1 година	296	384
- безсрочни сметки (депозити)	104	3	- над 1 година	361	68
Общо за група III:	148	156	6.1 Задължения към персонала, в т.ч.:	3	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	1 451	1 324	- до 1 година	3	10
B. Разходи за бъдещи периоди	4	5	6.2 Осигурителни задължения, в т.ч.:	-	2
СУМА НА АКТИВА	1 536	1 431	- до 1 година		2
			6.3 Други задължения	13	29
			- до 1 година	13	29
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	1 307	1 021
			- до 1 година	946	953
			- над 1 година	361	68
			СУМА НА ПАСИВА	1 536	1 431

Дата на съставяне:
София, 01 март 2010

Съставител:

Ръководител:



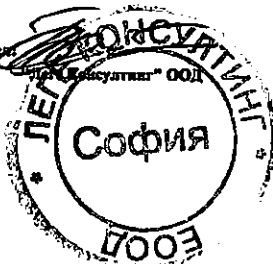
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ПРОФТРЕЙД" ООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /мл.лв./		Наименование на приходите	Сума /мл.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 904	2 423
а) суровини и материали	409	415	а) стоки	1 847	2 388
б) външни услуги	352	317	б) услуги	57	35
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	124	96	2. Други приходи, :	8	40
а) разходи за възнаграждения	106	79	Общо приходи от оперативната дейност	1 912	2 463
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	18	17	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	2
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	40	60	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	4	1
материални и нематериални активи, в т.ч.:	40	60	Общо финансови приходи	4	2
- разходи за амортизации	40	60	Общо приходи от обичайната дейност	1 916	2 465
4. Други разходи, в т.ч.:	1 284	1 746	Общо приходи	1 916	2 465
а) балансова стойност на продадени активи	1 241	1 680	Всичко (Общо приходи)	1 916	2 465
Общо разходи за оперативната дейност	1 857	2 317			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		7			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		6			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи:	54	85			
Общо финансови разходи	54	62			
Общо разходи за обичайната дейност	1 911	2 379			
7. Печалба от обичайната дейност	5	86			
Общо разходи	1 911	2 379			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	5	86			
9. Разходи за данъци от печалбата	1	9			
10. Печалба	4	77			
Всичко (общо разходи + 9 + 10)	1 916	2 465			

Дата на съставяне:
София, 01-март 2010

Съставител:

Ръководител:



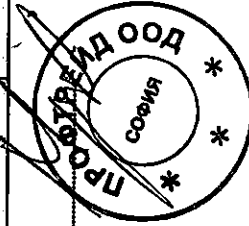
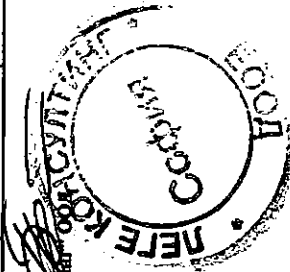
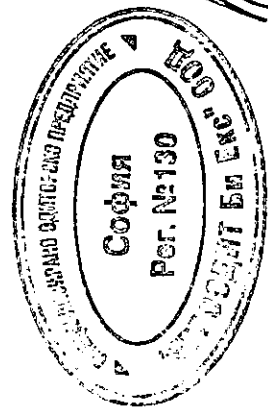
ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ПРОФТРЕЙД" ООД
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предишен период	
	а	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
		1	2	3	4
					5
					6
A. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1 903	1 656	247	2 127
2 Парични потоци, свързани с групови възмездия			133	(133)	94
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			1	(1)	5
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата			5	(5)	(1)
6 Други парични потоци от основна дейност		3	180	(177)	26
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		1 906	1 975	(69)	208
B. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	5	3	2 461
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		8	5	3	6
B. Парични потоци от финансово дейност					
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		175			31
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1 303	1 192	111	1 457
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			201	(201)	33
4 Плащания на задължения по кредитни договори			23	(23)	23
5 Други парични потоци от финансово дейност			4	(4)	
Всичко парични потоци от финансово дейност (B)		1 478	1 420	58	1 429
Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		3 392	3 400	(8)	4 040
Д. Парични средства в началото на периода				156	12
Е. Парични средства в края на периода				148	156

Дата:
София, 01 март 2010

Съставител:
"Jere Konsulents"

Ръководител:

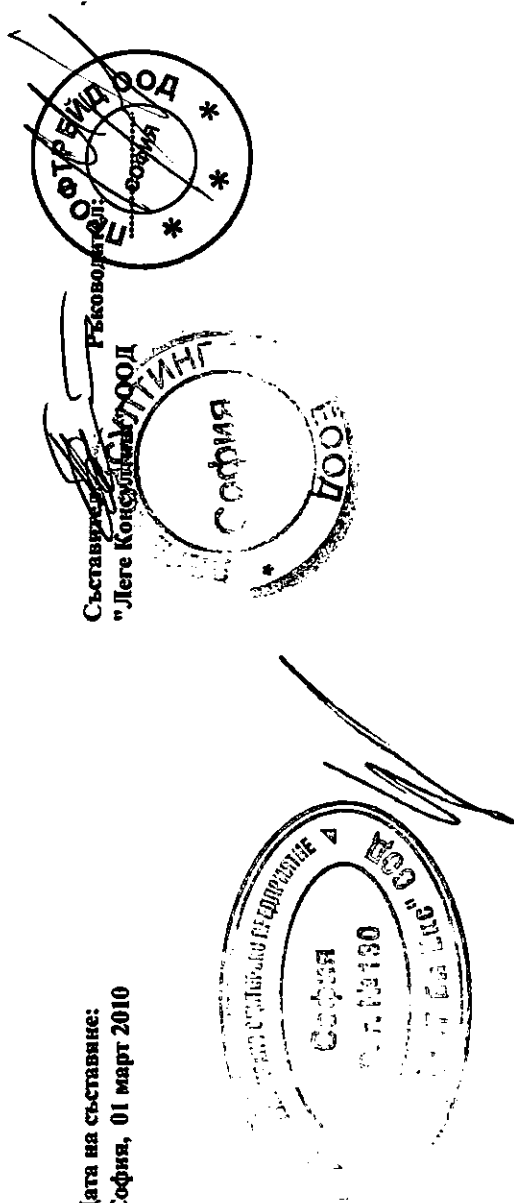


ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ПРОФТРЕЙД" ООД
За 2009 г.

(Хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба			
а	1	2	3	4	
1. Салдо в началото на отчетния период	50	283	77	410	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и други	50	283	77	410	
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.	175			175	
- увеличение	175			175	
4. Финансов резултат от текущия период			4	4	
5. Разпределение на печалба в т.ч.		(283)	(77)	(360)	
- за дивиденди		(360)		(360)	
6. Салдо към края на отчетния период	225	-	4	229	
7. Собствен капитал към края на отчетния период	225	-	4	229	

Дата на съставяне:
София, 01 март 2010



СПРАВКА

за нетекучиците (дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
"ПРОФТРЕЙД" ООД

(млн. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Пресмятана стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Пресмятана стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на последващото годината	за излизането през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	в края на периода	Очистена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Продукти от развояна дейност	1			1			1	1			1			1
Общо за група I:	1			1			1	1			1			1
II. Дълготрайни материални активи														
2. Машини, производствено оборудване и инвентура	203	4	41	166			166	115	33	42	106			106
3. Съоръжения и други	37		1	36			36	23	7		31			31
4. Предоставени земи и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		15		15			15							15
Общо за група II:	240	19	42	217			217	138	41	42	137			137
III. Отсрочени данъци	1			1										1
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	241	19	42	218			218	139	41	42	138			138
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)														81

Дата на съставяне:
 София, 01 март 2010

Ръководител:

Съставител:

