



"СЧЕТОВОДНО-ОДИТОРСКА КЪЩА ЕКСПЕРТ М" ООД

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "ОМЕГА-96" ЕАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на придобития финансов отчет на "ОМЕГА-96" ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 1996 г., приходите и разходите, отчет за промените в капитала и отчет за годишната дейност, завършваща на тази дата, както и счетоводните политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и представянето на финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на компанията. Ръководството отговаря за работване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, за изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, които могат да доведат до измама или на грешка, подбора и прилагането на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са в съответствие с конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение относно финансов отчет, основаващо се на извършените одиторски процедури, които са проведени в съответствие с професионалните изисквания на одиторските 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

"СЧЕТОВОДНО - ОДИТОРСКА КЪЩА ЕКСПЕРТ М" ООД

1301 София, ул. „Братя Миладинови“ 12, ет. 1

тел.: 02/ 981 16 23, 987 89 84, 981 97 83; факс: 02/981 25 30

e-mail: office@expert-m.com

www.expert-m.com

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

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността (отчет за управлението) в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността (отчет за управлението) на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение изложеният годишен доклад за дейността (отчет за управлението) е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31.12.2010 год.

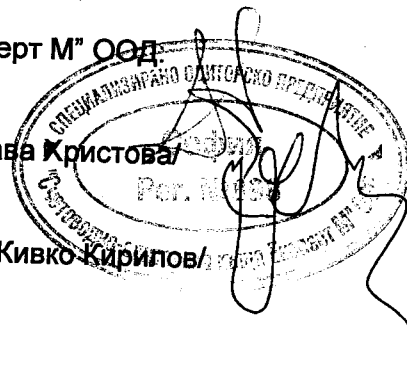
гр.София,

31 Март 2011 г.

За "С. О. К. Експерт М" ООД

/Десислава Кристова/

/Д.Е.С. Живко Кирипов/



ОМЕГА 96 ЕАД

Предприятие

Вид дейност

СОФИЯ

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:
131428208

Отчет за паричните потоци

ОМЕГА 96 ЕАД

31 Декември 2010 г.

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основната дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти							
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		223	128	95	319	215	104
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			11	(11 000)		11	(11 000)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				-			-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата			40	(40 000)			-
Плащания при разпределение на печалби				-			-
Други парични потоци от основната дейност			-	-		318	(318 000)
Всички парични потоци от основната дейност (A)		223	179	44	319	544	(225 000)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			13	(13 000)	489		489
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				-			-

[illegible]

М.ХРИСТОВА

Д. СТЕФАНОВ

Data: 25.3.2011
Час: 09:28

Отчет за приходите и разходите

ОМЕГА 96 ЕАД

31 Декември 2010 г.

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил./лв.)	
		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ	а	1	2
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаляване на запасите от продукция и нез. производство		26	31
Разходи за суровини, материали и външни услуги, т.ч.:		10	10
- Суровини и материали		16	21
- Външни услуги		11	11
Разходи за персонала, в т.ч.:		9	9
- Разходи за външнаградения		2	2
Разходи за амортизации и обезценка в т.ч.:		5	9
- Разходи за амортизации и обезценка на ДМА		5	9
а) Разходи за амортизации		5	9
б) Разходи за обезценка			
- Разходи за обезценка на текущи активи		42	226
Други разходи в т.ч.:			225
- Балансова стойност на продадените активи			
- Провизии			
II. Финансови разходи			
Разходи за обезценка на финансови активи в т.ч. инвестиции			
- Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове			1
Разходи за лихви и др. финансови разходи в т.ч.:			
- Разходи, свързани с предприятия от група			
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо за раздел "А":		84	278
Печалба от обичайната дейност		143	393
Извънредни разходи			
Общо за разходи		84	278
Счетоводна печалба		143	393
Разходи за данъци от печалбата		17	28
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
Печалба		126	365
Всичко		227	671

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил./лв.)	
		текуща година	предходна година
Б. ПРИХОДИ	б	1	2
I. Нетни приходи от продажби			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		216	179
- Продукция			
- Стоки			
- Услуги		216	179
Увеличение на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Други приходи, в т.ч.:			489
- Приходи от финансирания			
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоц. и смесени предприятия			
- Приходи от участия в предприятия от група			
Други лихви и финансови приходи в т.ч.:		11	3
- Приходи от предприятия от група			
- Положителна разлика от операции с финансови активи			
- Положителна разлика от промяна на валутни курсове			
Общо за раздел "Б":		11	3
Затяга от обичайната дейност		227	671
Извънредни приходи			
Общо приходи		227	671
Счетоводна затяга			
Затяга		227	671
Всичко		227	671

Съставител:

М.ХРИСТОВА

Ръководител:

Д.СТЕФАНОВ

Дата: 25.3.2011

Час: 09:23

ОМЕГА 96 ЕАД

Предприятие

Вид дейност

СОФИЯ

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ:

131428208

Отчет за собствения капитал ОМЕГА 96 ЕАД 31 Декември 2010 г.

Показатели	Код на ред	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви от изкупени акции	Резерв от учредителен акт	Други резерви	печалба	загуба		
Салдо в началото на отчетния период		330						17	44	(93)	365	663
Промяна на счетоводната политика												-
Грешки												-
Салдо след промяната на смет. политика												-
Изменения за сметка на собствените увеличения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансов резултат от текущия период												126
Разпределение на печалбата												126
- в т.ч. за дивиденди								16	(44)		(65)	(93)
Покриване на загуба										93		93
Последващи оценки на активи и пасиви увеличения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към края на отчетния период		330						33	-		426	789
Промяна от прехода на ИСО на предприятие в чужбина												-
Собствен капитал към края на периода		330						33	-		426	789

Съставител:

М.ХРИСТОВА

Ръководител:

Д.СТЕФАНОВ

ОМЕГА 96 ЕАД

Предприятие

Вид дейност

СФ011

Град, (село) ил.

Приложение №1 СС1

БУЛСТАТ:

131428208

БАЛАНС

ОМЕГА 96 ЕАД

31 Декември 2010 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		№ по ред	Сума (хил.лв.)	Раздели, групи, статии		№ по ред	Сума (хил.лв.)
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
		1	2			1	2
А. Записан, но не внесен капитал				А. Собствен капитал			
Общо за раздел "А":				I. Записан капитал			
Б. Нечути активи				Записан капитал			
I. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
Продукти от развойна дейност				Премии от емисия			
Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти							
Търговска репутация							
Аванси и НДМА в процес на изграждане							
II. Дълготрайни активи				III. Резерв от последващи оценки			
Земни, строителни в т.ч.				Резерв от последващи оценки на активите и пасивите			
- Земи				IV. Резерви			
- Строителни				Законови резерви			
Машины, производствено оборудване и апаратура				Резерви, свързани с изкупени собствени акции			
Съоръжения и други				Резерви съгласно с учредителен акт			
Аванси и ДМА в процес на изграждане				Други резерви			
Общо за раздел II:				Общо за група IV:			
III. Дългосрочни финансови активи				V. Напълнена печалба или загуба от минали години			
Акции и дялове в предприятия от група				- в т.ч. неразпределена печалба			
Предоставени заеми на предприятия от група				- в т.ч. непокрита загуба			
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				Общо за група V:			
Предоставени заеми в асоциирани и смесени предприятия				VI. Текуща печалба (загуба)			
Дългосрочни инвестиции				Текуща загуба			
Други заеми				Текуща печалба			
Изкупени собствени акции с номиналната им стойност				Общо за група VI:			
Общо за група III:				Общо за раздел "А":			
IV. Отсрочени данъци				Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Активи по отсрочени данъци				Провизии за данъци, в т.ч. отсрочени			
Общо за група IV:				Други провизии и сходни задължения			

Общо за група IV:				Общо за раздел "А":			
332				789			
				663			

Общо за раздел "Б":			417	77
В. Текущи активи				
I. Материални запаси				
Суровини и материали				
Незавършено производство				
Продукция и стоки, в т.ч.:				
- Продукция				
- Стоки				
Предоставени аванси				
II. Вземания				
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:				
- над 1 година			57	1
Вземания от предприятия в група в т.ч.:				
- над 1 година				
Вземания от асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:				
- над 1 година				
Други вземания в т.ч.:				
- над 1 година				320
III. Инвестиции				
Акции и дялове на предприятия от група				
Изкупени собствени акции с номинална стойност				
Други инвестиции				
IV. Парични средства				
- в брой			329	298
- в безсрочни сметки			15	55
Общо за раздел "В":			386	619
Г. Разходи за бъдещи периоди				
Сума на актива (А+Б)			803	696
Общо за раздел "Б":				
В. Задължения				
Облигационни заеми с отделение на конвертируемите				
- до 1 година				
- над 1 година				
Задължения към финансови предприятия				
- до 1 година				
- над 1 година				
Получени аванси				
- до 1 година				
- над 1 година				
Задължения към доставчици и клиенти			1	1
- до 1 година			1	1
- над 1 година				
Задължения по полици				
- до 1 година				
- над 1 година				
Задължение към предприятия от група				
- до 1 година				
- над 1 година				
Задължения към асоциирани и смесени предприятия				
- до 1 година				
- над 1 година				
Други задължения в т.ч.:			13	32
- към персонала				
- до 1 година				
- над 1 година				
Осигурителни задължения				
- до 1 година				
- над 1 година				
Данъчни задължения			13	32
- до 1 година			13	32
- над 1 година				
Общо за раздел "В":			14	33
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди				
- финансирания				
- приходи за бъдещи периоди				
Общо за раздел "Г":				
Сума на пасива (А+Б)			803	696

Съставител:
М.ХРИСТОВА

Ръководител:
Д.СТЕФАНОВ