

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Капри - 10” ООД
град Бургас

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Капри - 10” ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 год., 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 съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 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 за вътрешен контрол

1

Георги Дочев – регистриран одитор с диплома № 0016
Адрес: гр. Бургас, ул. „Сердика” № 2Б, ет.3, офис 4
e-mail: georgi_dochev@abv.bg, тел: 056/ 84 – 52 – 08



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.

М н е н и е

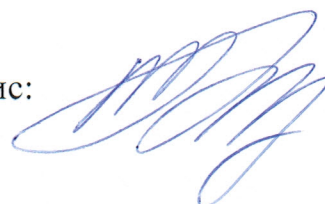
По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33) (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2015 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Подпис:



18 май 2016 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Капри- 10" ООД
за 2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	970	1 003	1. Други резерви	143	143
- земи	75	66	Общо за група II:	143	143
- сгради	895	937	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6	4	- неразмразена печалба	1 782	1 368
3. Съоръжения и други	68	10	Общо за група III:	1 782	1 368
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	44	9	IV. Текуща печалба (загуба)	927	819
Общо за група I:	1 088	1 026	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 857	2 335
II. Отсрочени данъци	1	2	Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 089	1 028	1. Провизии за данъци в т.ч.:	-	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			- отсрочени данъци	-	2
I. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	2
1. Суровини и материали	20	1	В. Задължения		
2. Незавършено производство	12	-	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3	-
3. Продукция и стоки в т.ч.:	25	26	- до 1 година	3	-
- продукция	1	1	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 395	409
- стоки	24	25	- до 1 година	2 395	409
4. Предоставени аванси	83		3. Други задължения, в т.ч.:	457	432
Общо за група I:	140	27	- до 1 година	457	432
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	124	128
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4 210	1 803	- до 1 година	124	128
2. Други вземания в т.ч.:	24	-	- над 1 година	-	-
Общо за група II:	4 234	1 803	- осигурителни задължения, в т.ч.:	31	35
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	31	35
- в брой	2	23	- данъчни задължения	297	258
- безсрочни сметки (депозити)	236	290	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2 855	841
Общо за група IV:	238	313	- до 1 година	2 852	841
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	4 612	2 143	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	11	7			
СУМА НА АКТИВА	5 712	3 178	СУМА НА ПАСИВА	5 712	3 178

Дата на съставяне:
БУРГАС, 20.03. 2016 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Заверил
отг. доклад

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Капри- 10" ООД
 За 01.01. 2015 г. - 31.12.2015 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. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		51	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6 063	3 018
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	3 021	640	а) стоки	251	308
а) суровини и материали	601	359	б) услуги	5 812	2 710
б) външни услуги	2 420	281	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	12	-
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 742	1 122	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	35	-
а) разходи за възнаграждения	1 530	1 003	4. Други приходи, в т.ч.:	141	265
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	212	119	- приходи от финансираня	6	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	46	70	Общо приходи от оперативната дейност	6 251	3 283
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	46	70	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	5
- разходи за амортизация	46	70	Общо финансови приходи	3	5
5. Други разходи, в т.ч.:	408	489	Общо приходи от обичайната дейност	6 254	3 288
а) балансова стойност на продадени активи	282	450	6. Извънредни приходи	1	
б) други	126	39	Общо приходи	6 255	3 288
Общо разходи за оперативната дейност	5 217	2 372			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	3			
- разходи, свързани с предприятия от група	8	3			
Общо финансови разходи	8	3			
Общо разходи за обичайната дейност	5 225	2 375			
7. Печалба от обичайната дейност	1029	913			
Общо разходи	5225	2375			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1030	913			
9. Разходи за данъци от печалбата	103	96			
10. Активи по отсрочени данъци		(2)			
11. Печалба	927	819			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	6 255	3 288	Всичко (Общо приходи + 11)	6 255	3 288

Дата на съставяне:
 БУРГАС, 20.03. 2016 г.

Съставител:
 Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Заверил
 св.г. доклад

0016 Георги Дочев
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Капри-10" ООД
За 2015 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						143	1 368		819	2 335
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	143	1 368	-	819	2 335
3. Финансов резултат от текущия период							-	(400)		927	927
4. Разпределение на печалба в т.ч.: - за дивиденди							-	(400)		-	(400)
5. Други изменения в собствения капитал								814		(819)	(5)
6. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	143	1 782	-	927	2 857
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	143	1 782	-	927	2 857

(Хил.лв)

Дата на съставяне:
БУРГАС, 20.03.2016 г.

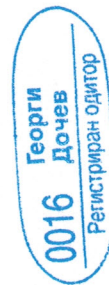
Съставител:
Христина Николова

Ръководител:
инж. Катя Николова

Христина Николова



*Заверил
сър. доклад*



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"КАПРИ-10" ООД
За 2015 г.

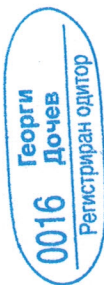
Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 055	2 563	2 492	1 039
2 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения	-	1 907	(1 907)	1 106
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		108	(108)	55
4 Плащания при разпределения на печалби		400	(400)	26
5 Други парични потоци от основна дейност	-	41	(41)	10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 055	5 019	36	2 236
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	17	(17)	24
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		46	(46)	32
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	63	(63)	56
В. Парични потоци от финансова дейност				
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		23	(23)	-
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	-	3	-
3 Плащания на задължения по лизингови договори		28	(28)	31
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3	51	(48)	31
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 058	5 133	(75)	2 323
Д. Парични средства в началото на периода			313	263
Е. Парични средства в края на периода			238	313

Дата:
БУРГАС, 20.03. 2016 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Завършил
сгм. доклад