



ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАЧЬОМ
ПРАВЪО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА
НЕТ ИС САТ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на Нет Ис Сат ООД (Дружеството), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2009 година, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система 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.

Handwritten signatures

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 със Закона за независимия финансов одит и 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 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 оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

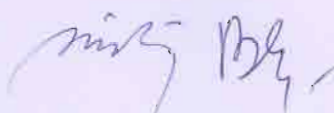
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на факта, че към 31 декември 2009 година и 2008 година чистата стойност на имуществото (собствения капитал) на Дружеството е отрицателна величина - в размер на 1,042 х.лв. (31 декември 2008 година: 774 х.лв.), което води до необходимост от предприемане на определени мерки за постигане на съответствие с изискванията на българския Търговски закон за неговата капитализация. Ръководството и основният собственик на Дружеството, ВМ Финанс Груп АД, са обмислили и



планират действия за постепенно саниране и оптимизиране на дейността на Дружеството, за да се генерират достатъчно приходи и печалби, респ. за постигане на неговото капитализиране (Приложение № 1.4). Допълнително, с писмо от 26 февруари 2010 година основният собственик е посочил пред нас, че при необходимост ще продължи да оказва стопанска и финансова подкрепа на Дружеството и през 2010 година.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 26 февруари 2010 година 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 декември 2009 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

АФА ООД
АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Валя Йорданова
Валя Йорданова

Управител, Регистриран ДЕС, отговорен за одита

Татяна Петкова Йоркишева
Татяна Петкова Йоркишева

Регистриран ДЕС, отговорен за одита

Регистриран ДЕС, отговорен за одита

26 февруари 2010 година

**ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България**



"НЕТ ИС САТ" ООД**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**

за годината, завършваща на 31 декември 2009 година

	Приложения	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Приходи	3	2 756	2 666
Други доходи от дейността	4	88	62
Отчетна стойност на продадени стоки	5	(21)	(47)
Разходи за външни услуги	6	(1 844)	(1 738)
Разходи за персонала	7	(456)	(606)
Разходи за амортизация	12, 13	(386)	(311)
Разходи за материали	8	(103)	(184)
Други разходи за дейността	9	(82)	(285)
Загуба от оперативна дейност		(48)	(443)
Финансови приходи		7	47
Финансови разходи		(230)	(277)
Финансови (разходи)/приходи, нетно	10	(223)	(230)
Загуба преди данък върху печалбата		(271)	(673)
Икономия/(разход) от/за данък върху печалбата	11	3	(14)
Нетна загуба за годината		(268)	(687)
Други компоненти на всеобхватния доход		-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		(268)	(687)

Приложенията на страници от 5 до 65 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

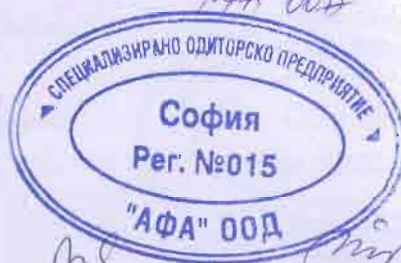


Финансов директор:

Стекла Чолакова

Гл. счетоводител (съставител):

Валя Буровска



"НЕТ ИС САТ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2009 година

	Приложения	31 декември 2009 BGN'000	31 декември 2008 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	12	2 112	2 126
Нематериални активи	13	119	143
Инвестиции в дъщерни дружества	14	9	13
		<u>2 240</u>	<u>2 282</u>
Текущи активи			
Материални запаси	15	256	330
Вземания от свързани лица	16	407	143
Търговски вземания	17	155	149
Други вземания и предплатени разходи	18	53	174
Парични средства и парични еквиваленти	19	20	22
		<u>891</u>	<u>818</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>3 131</u>	<u>3 100</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		5	5
Непокрита загуба		(1 047)	(779)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	20	<u>(1 042)</u>	<u>(774)</u>
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Задължения по финансов лизинг	21	1 003	1 196
Дългосрочни банкови заеми	22	-	150
Пасиви по отсрочени данъци	23	6	9
		<u>1 009</u>	<u>1 355</u>
Текущи задължения			
Задължения към свързани лица	24	1 746	910
Краткосрочни банкови заеми	25	530	546
Краткосрочна част на задължения по финансов лизинг	21	382	300
Търговски задължения	26	324	365
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	22	150	201
Други текущи задължения	27	32	197
		<u>3 164</u>	<u>2 519</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>4 173</u>	<u>3 874</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>3 131</u>	<u>3 100</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>3 131</u>	<u>3 100</u>

Приложенията на страници от 5 до 65 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 65 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан на 26.02.2010 г:

Управител:

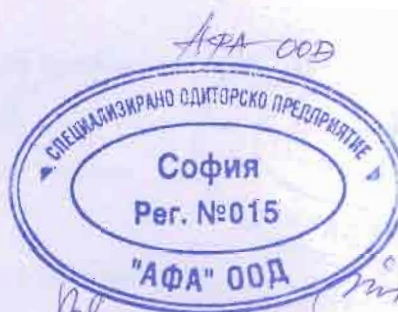
Божидар Изидатов

Финансов директор:

Смела Чолакова

Гл. счетоводител (съставител):

Валя Буровска



"НЕТ ИС САТ" ООД**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

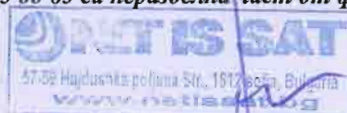
за годината, завършваща на 31 декември 2009 година

Приложения	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 037	2 958
Плащания на доставчици	(2 128)	(2 128)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(576)	(726)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(232)	(58)
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	90	-
Платени данъци върху печалбата	-	(1)
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства	(42)	(82)
Други постъпления/(плащания), нетно	33	(128)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	182	(165)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване	(79)	(285)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване	3	5
Покупки на нематериални активи	(1)	(1)
Постъпления от продажба на дялове в дъщерни дружества	-	2
Предоставени заеми на свързани лица	(292)	(655)
Възстановени заеми предоставени на свързани лица	97	785
Предоставени заеми на трети лица	(70)	-
Възстановени заеми предоставени на трети лица	71	203
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	2	30
Получени лихви по предоставени заеми на трети лица	-	10
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	(269)	94
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми от свързани лица	616	1 290
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани лица	-	(980)
Получени / (изплатени) суми по банков овърдрафт	(16)	280
Изплащане на дългосрочни банкови заеми	(200)	(183)
Плащания по финансов лизинг	(293)	(287)
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	(22)	(41)
Нетни парични потоци от финансова дейност	85	79
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(2)	8
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(2)	8
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	22	14
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	20	22

19

Приложенията на страници от 5 до 65 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:



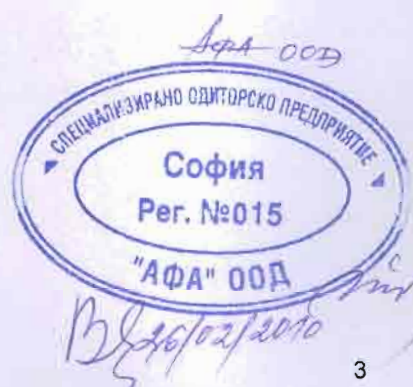
Божидар Игнатов

Финансов директор:

Стела Чолакова

Гл. счетоводител (Съставител):

Валя Буровска



"НЕТ ИС САТ" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2009 година

	Приложения	Основен капитал BGN'000	Ненокрита загуба BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 1 януари 2008 година		5	(92)	(87)
Промени в собствения капитал за 2008 година:				
Общ всеобхватен доход за годината		-	(687)	(687)
Салдо на 31 декември 2008 година	20	5	(779)	(774)
Промени в собствения капитал за 2009 година:				
Общ всеобхватен доход за годината		-	(268)	(268)
Салдо на 31 декември 2009 година	20	5	(1 047)	(1 042)

Приложенията на страници от 5 до 65 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:



Божидар Игнатов

Финансов директор:

Стефа Чолаков

Гл. счетоводител (Съставител):

Валя Буровска



26/02/2010