ВАСИЛ СПАСОВ – РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
гр. Видин, ул."Княз Александър Батенберг" 1, етаж 3, офис 2
тел./факс: 094 600162, www.fiskacc.com, e-mail : fiskacc@abv.bg

ДО
СОБСТВЕНИКА НА КАПИТАЛА
НА "КИД ПЛЮС" ЕООД
ГР. ВИДИН

ДОКЛАД

ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА "КИД ПЛЮС" ЕООД гр. Видин за 2011 – та година

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на "КИД ПЛЮС" ЕООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет 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 на отчета и достоверността на представените в него данни, в съответствие с националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия , се носи от ръководството на дружеството. 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; 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 отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Одита бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен по начин,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, предоставени 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 да 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 и 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.

Установихме, че размерът на записания основен капитал по финансовия отчет е значително по-голям от регистрирания капитал по учредителния акт. За това различие информирахме ръководството в наше писмо за обръщане на внимание и съответно го обсъдихме с ръководството.

Установихме, че при начисляване на разходите за персонала за последния месец на одитирания период е нарушен принципа за текущо начисляване и тези разходи са отразени в следващия отчетен период. По този начин се създава предпоставка за отразяване на по-висок финансов резултат за отчетния период.

При проверката на салдата по сметките в края на предходния период и началото на одитирания период установихме известни различия, за които информирахме ръководството в наше писмо за обръщане на внимание и съответно обсъдихме различията с ръководството.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение влиянието, което могат да окажат посочените в предходния параграф нередности, финансовият отчет за 2011 година представя достоверно в съществените аспекти ***финансовото състояние на "КИД ПЛЮС" ЕООД гр. Видин към 31 декември 2011 г.,както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината,*** *в съответствие с националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.*

Доклад във връзка с чл.38 ал.4 от Закона за счетоводството

При извършения от нас одит ние се запознахме и с доклада за дейността на "КИД ПЛЮС" ЕООД гр. Видин за 2011-та година. В резултат на това, смятаме че същият е в съответствие с годишния финансов отчет за същия отчетен период.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР : /Васил Спасов /

0469

26.06.2012 г.

гр. Видин
ул. „Княз Александър Батенберг" 1 ет.3 офис 2

БАЛАНС

КИД ПЛЮС ЕООД към ЕИК: **200833802**

31-дек-11

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		0	0	**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		2319	2319
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**IV. РЕЗЕРВИ**			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		13	13
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		1	1	***Общо за група IV :***		13	13
Общо за група I :		1	1	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				--- Неразпределена печалба		636	130
1. Земи и сгради, в т.ч.:		548	524	***Общо за група V :***		636	130
--- земи		119	110	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		239	562
--- сгради		429	414	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		3207	3024
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		342	318	**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
3. Съоръжения и други ДМА		315	346	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		196	196	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
Общо за група II :		1401	1384	1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
Общо за група III :		0	0	3. Получени аванси, в т.ч. :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		513	1309
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1402	1385	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
1. Материали и суровини		16		8. Други задължения, в т.ч. :		20	167
Общо по група I :		16		--- други задължения, в т.ч. :			1
II. ВЗЕМАНИЯ				до 1 година			167
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1239	2475	--- към персонала, в т.ч. :			9
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				до 1 година			9
4. Други вземания, в т.ч.:		70	41	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			9
Общо по група II :		1300	2516	до 1 година			9

0469 Васил Спасов Регистриран одитор

III. ИВЕСТИЦИИ				— данъчни задължения, в т.ч. :		20	148
Общо по група III :		0	0	до 1 година		20	148
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		533	1476
1. Парични средства в брой		438	79	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		575	520				
Общо по група IV :		1013	599				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		2338	3115				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		0	0				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		3740	4500	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		3740	4500
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата : 31 03 2012

Съставител : _____

Румяна Георгиева

КИД ПЛЮС * Видин * ЕООД

Ръководител : _____

Валентин Цветанов Кръстев

Заверил согласно доклад

0463

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

КИД ПЛЮС ЕООД

Към 2011 година **ЕИК :200833802**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код ред	Сума (хил.лв. ща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код ред	Сума (хил.лв. а година	. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		3535	3741
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		3013	2852	в) Услуги		3535	3741
а) суровини и материали		2094	2187	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
б) външни услуги		919	665	3. Разходи за придоб.активи по СН			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		174	179	4. Други приходи, в т.ч.:			2
а) разходи за възнаграждения		132	135	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		3535	3743
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		42	44	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
4. Разходи за амортизация и обезценка		85	109	6. Приходи от други инвестиции и заеми			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		85	109	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		7	3
- разходи за амортизация		85	109	- други		7	3
5. Други разходи, в т.ч. :		12	30	*Общо финансови приходи (5 + 6 +7)*		7	3
в) други		12	30	8. Загуба от обичайната дейност			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		3284	3170	9. Извънредни приходи			
6. Разходи от обезценка на фин.активи				Общо Приходи		3542	3746
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		19	10	10. Счетоводна Загуба			
в) разходи за лихви		19	10	*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
8. Печалба от обичайната дейност		239	566	11. Загуба *(балансова)*			
9. Извънредни разходи				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
Общо Разходи		3303	3180				
10. Счетоводна Печалба		239	566				
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД			4				
13. Печалба *(балансова)*		239	562				
(ред 10 - ред 11 - ред 12)							
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		3542	3746	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		3542	3746

гр.ВИДИН 31.03.2012 2012 __ год. Съставител : Ръководител :

Румяна Георгиева

КИД ПЛЮС * Видин * ЕООД

Валентин Цветанов Кръстев

Заверил съгласно закона

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КИД ПЛЮС ЕООД

За 2011 год.

ЕИК: 200833802

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	2319						13	692			3024
6. Финансов резултат за текущия период										239	239
10. Други изменения в собствения капитал								(56)			(56)
Салдо към края на отчетния период	2319						13	636		239	3207
Собствен капитал към края на отчетния период	2319						13	636		239	3207

Дата: 31.03.2012

Съставител: Румяна Георгиева

КИД ПЛЮС * Видин * ЕООД

Ръководител: Валентин Цветанов Кръстев

Заверил съгласно доклад

0469 Валент Ивановъ Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

КИД ПЛЮС ЕООД

01.01.2011-31.12.2011

Е И К :200833802

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5136	4055	1081	3365	2359	1006
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		183	(183)		167	(167)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	7	8	(1)	3		3
Платени и възстановени данъци върху печалбата		56	(56)		18	(18)
Други парични потоци от основната дейност	42	331	(289)	26	276	(250)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	5185	4633	552	3394	2820	574
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	(12)		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		12	(12)		3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори		76	(76)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		76	(76)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5185	4721	464	3394	2823	571
Д. Парични средства в началото на периода			549			28
Е. Парични средства в края на периода			1013			599

Дата: 31 03 2012 год. Съставител: Румяна Георгиева

КИД ПЛЮС Видин ЕООД

Ръководител: Валентин Цветанов Кроптев

Заверил съгласно

0469 Васил Спасов Регистриран одитор