ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците на
Ем Комплект 33 ООД ,гр. София

Извърших одит на приложения финансов отчет на **"Ем Комплект 33" ООД** към 31 декември 2008 г., обхващащ счетоводния баланс, отчетите за приходите и разходите, за собствения капитал и за паричния поток, както и резюме на значимите счетоводни политики и други пояснителни бележки към финансовия отчет за 2008 г., изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството носи отговорност за изготвянето, представянето и достоверността на този финансов отчет в съответствие с НСФОМСП. Тази отговорност включва: създаване, внедряване и поддържане на вътрешно-контролна система, съответстваща на изготвянето и на достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени погрешни представяния, дължащи се на измама или грешка; избор и прилагане на приемливи счетоводни политики, както и извършване на счетоводни оценки, които са подходящи за случая.

Отговорност на одитора

Моята отговорност е да изразя мнение относно този финансов отчет, базирано на извършения одит. Одитът проведох в съответствие с Международните стандарти за одит. Тези стандарти изискват да спазвам етичните норми и да планирам и осъществя одита по начин, по който да получа разумна сигурност за това, че финансовите отчети не съдържат съществено погрешно представяне.

Одитът включва изпълнение на процедури за получаване на доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от одиторската преценка, включваща оценка за риска от съществено погрешно представяне във финансовите отчети, дължащо се на измама или грешка.

При оценяването на риска одиторът дава преценка за вътрешния контрол в предприятието, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, с цел планиране на подходящи одиторски процедури, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одитът включва също и оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и приемливостта на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считам, че събраните одиторски доказателтва са достатъчни и уместни, за да осигурят база за одиторското ми мнение.

Мнение

Не съм присъствала на инвентаризацията на материалните активи към 31 декември 2008 година, но с други одиторски процедури можах да се убедя в разумна степен на сигурност, относно съществуването на наличните материални активи, включени в баланса на Дружеството към 31 декември 2008 година, както и относно тяхната възстановима стойност и правата на Дружеството да ги притежава и реализира в бъдеще.

Някой от задълженията на Дружеството са с неизяснен произход. По време на моя одит не получих потвърждение на задълженията на Дружеството към трети страни и информация от адвокатите на Дружеството за наличието или липсата на материални искове срещу или от страна на Дружеството към 31.12.2008г.

В резултат на одита удостоверявам, че с изключение на ефекта от посоченото в параграфите , предшестващи настоящия параграф, финансовият отчет на **"Ем Комплект 33" ООД** представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2008 година, както и получения финансов резултат и промените в паричните потоци и в собствения капитал за годината в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишният доклад на ръководството за дейността не е част от финансовия отчет. В процеса на одита установих съответствие между финансовия отчет на дружеството за периода към 31.12.2008г. и годишния доклад за дейността на дружеството за същия отчетен период.

Дипломиран експерт счетоводител: Мая Благоева Перфанова,
притежаваща диплом № 0204 от
30 ноември 1993 година.

подпис:

печат: 0204 Мая Перфанова Регистриран одитор

10.06.2009 г.

БАЛАНС

ЕМ КОМПЛЕКТ 33 ООД към ЕИК: **121158061**

31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		15	19
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :		15	19
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		845	204
--- земи		677	52
--- сгради		168	152
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		43	37
3. Съоръжения и други ДМА		71	61
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		3	
Общо за група II :		962	302
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		978	322
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		26	25
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		1612	1503

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		6	6
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви		29	29
Общо за група IV :		29	29
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		306	121
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :		306	121
		123	185
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		123	185
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		469	346
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		***0***	***0***
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		718	125

--- продукция		10	11	до 1 година		96	125
--- стоки		1602	1492	над 1 година		622	
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		1638	1528	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		673	722
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		97	110	до 1 година		673	722
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:		2	
над 1 година				до 1 година		2	
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:			4	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		97	114	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		856	777
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. !		667	668
3. Други инвестиции				до 1 година		667	668
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		158	80
				до 1 година		158	80
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой			1	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		12	9
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			1	до 1 година		12	9
Общо по група IV :			2	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		19	20
				до 1 година		19	20
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1735	1644	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		2249	1624
				до 1 година		1627	1624
				над 1 година		622	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		5	4	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2718	1970	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		2718	1970
УСЛОВНИ АКТИВИ		5	5	**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		5	5

Дата : 24.02.09

Съставител : _____

Ръководител : _____

Мая Парфанова
Регистриран одитор

0204

СОФИЯ • ЮО

Заверил, като фирмодържател

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ЕМ КОМПЛЕКТ 33 ООД

към 31. 12. 2 0 0 8 година **Е И К :**

121158061

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		2154	2538
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		420	334	а) Продукция		170	85
а) суровини и материали		201	126	б) Стоки		1945	2216
б) външни услуги		219	208	в) Услуги		39	237
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		265	235	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		1	
а) разходи за възнаграждения		220	189				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		45	46	**3. Разходи за придоб.активи по СН**		38	10
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		31	28	**4. Други приходи, в т.ч.:**		283	49
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		31	28	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		31	28				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		2476	2597
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		1588	1783	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		1584	1779	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		4	4				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2304	2380				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		37	13	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		2	2
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		2	2	- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		34	11	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		2	1
г) други		1		- други			1
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		2	2
8. Печалба от обичайната дейност		137	206	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		2341	2393	**Общо Приходи**		2478	2599
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		137	206	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		14	21				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		123	185	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2478	2599	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		2478	2599

гр.София,24.02.2008 год.

Съставител :

0204 Мая Перфанова
Регистриран одитор

Ръководител :

DanAk Design

Заверил, сто дакада

Приложение No 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕМ КОМПЛЕКТ 33 ООД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

Е И К :

121158061

(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	2905	3199	(294)	2984	2680	304
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2	257	(255)	5	250	(245)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		23	(23)		146	(146)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2907	3479	(572)	2989	3076	(87)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свъзани с получени или предоставени заеми	736	134	602	155	59	96
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		32	(32)		9	(9)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.					1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	736	166	570	155	69	86
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3643	3645	(2)	3144	3145	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			2			3
Е. Парични средства в края на периода						2

Дата: 24.02.2009 год. Съставител: _____ Ръководител: _____

0204 Мая Перфанова
Регистриран одитор

Заверил, само декларе

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕМ КОМПЛЕКТ 33 ООД

за 2008 год.

ЕИК:

121158061

(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	5		6				29	121		185	346
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :								185		(185)	
--- увеличения								185			185
---- намаления										(185)	(185)
6. Финансов резултат за текущия период										123	123
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
---- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
---- увеличение											
---- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5		6				29	306		123	469
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5		6				29	306		123	469

Дата: 24.02.09

Съставител : _____

Ръководител: _____

Заверил, че

0204 Мая Перфанова
Регистриран одитор

СОФИЯ