ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
ЮНИГАЗ – ВТ ООД
С. СТРАХИЛОВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Юнигаз – ВТ" ООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., отчета за приходите и разходите, отчета за 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България, 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.

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 е 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 2008 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

Към датата на издаване на годишния финансов отчет на Дружеството за 2008 г., на нас не ни е бил предоставен годишният доклад на ръководството за дейността му за същия отчетен период. Поради това ние не сме били в състояние да докладваме в съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4).

Павлинка Генова Йоркишева
Регистриран ДЕС, отговорен за одита
Дата: 30.04.2009г.
бул. "България" 21
гр. Велико Търново, 5000, България

0095

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

в сила от01.01.2008г

на **ЮНИГАЗ - ВТ ООД** **ЕИК:** 104611563

към **31.12.2008 г.**

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предх. година
а	*1*	*2*	*а*	*1*	*2*
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни	1	2	**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Други нематериални активи			**IV. Резерви**		
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1. Законови резерви	342	315
Общо за група I:	**1**	**2**	2. Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV:**	**342**	**315**
1. Земи и сгради в т. ч.:	496	515	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
сгради	405	424	- неразпределена печалба	1628	1559
2. Машини и оборудване	42	22	- непокрита загуба		
3. Други ДМА	100	55	**Общо за група V:**	**1628**	**1559**
Общо за група II:	**638**	**592**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**245**	**69**
III. Дългосрочни финансови активи			**Общо за раздел А:**	**2 220**	**1948**
1. Акции и дялове в предприятия от група			**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група III:	**0**	**0**	**Общо за раздел Б:**		
IV. Отсрочени данъци			**В. Задължения**		
Общо за раздел Б:	**639**	**594**	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.: лизинг	4	11
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения по заеми към нефинансови предприятия, в т. ч.:		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	1265	941	3. Получени аванси, в т. ч.:		
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	1	29	до 1 година		
продукция	1	29	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	172	335
3. Предоставени аванси за МЗ			до 1 година	172	335
Общо за група I:	**1266**	**970**	5. Задължения по полици, в т. ч.:		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици	519	430	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група			7. Други задължения, в. т. ч.:	68	0
4. Други вземания	11	23	до 1 година	68	0
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:		
Общо за група II:	**530**	**453**	до 1 година		
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
			до 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т. ч.:	1	
IV. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година	1	
- в брой	2	59	- съдружници	67	
- в безсрочни сметки (депозити)	24	216	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**244**	**346**
Общо за група IV:	**26**	**275**	до 1 година	244	346
Общо за раздел В:	**1822**	**1698**	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**2**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2464**	**2294**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**2464**	**2294**

Дата на съставяне:
30.03.2009г.

България "ЮНИГАЗ - ВТ" ООД

Ръководител: **НЕВЕЛИН КЪНЧЕВ ДИМИТРОВ**

Съставител:

0085 Павлина Йоркишева Регистриран одитор

Заверил: **ПАВЛИНА ЙОРКИШЕВА**

Приложение №2 към СС 1
в сила от
01.01.2008г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ЮНИГАЗ - ВТ ООД** **ЕИК: 104611563**

за **2008 година**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	43		**1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	**4 269**	**5 333**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**3 542**	**5 075**	а) продукция	4 197	5 333
а) суровини и материали	3 403	5 002	б) стоки	61	
б) външни услуги	139	73	в) услуги	5	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**148**	**111**	в) материали и дълготрайни активи	6	
а) разходи за възнаграждения	122	89	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		**29**
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	26	22	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**65**	**42**	**4. Други приходи**		**2**
разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи	65	42	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**4 269**	**5 364**
5. Други разходи, в т. ч.:	**179**	**59**	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия**		
а) балансова стойност на продадените активи	103	16	**6. Приходи от др. инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи**		
б) други разходи	76	43	**7. Други лихви и финансови преходи, в т.ч.:**	**4**	**22**
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**3 977**	**5 287**	а) приходи от лихви		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	**0**	**0**	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	4	22
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	**24**	**22**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**4**	**22**
а) разходи за лихви	11	7			
б) други финансови разходи	13	15			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**24**	**22**			
8. Печалба от обичайна дейност	**272**	**77**	**8. Загуба от обичайна дейност**	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**4 001**	**5 309**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**4 273**	**5 386**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**272**	**77**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	**27**	**8**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**245**	**69**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	-	-
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**4 273**	**5 386**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**4 273**	**5 386**

Съставител: _____

Дата на съставяне:

30.03.2009г.

0085 Павлина Йоркишева Регистриран одитор

Ръководител: **НЕВЕЛИН КЪНЧЕВ ДИМИТРОВ**

Заверил: **ПАВЛИНА ЙОРКИШЕВА**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК на: ЮНИГАЗ - ВТ ООД ЕИК:

за 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Свързани с търговски контрагенти	4 304	4 411	(107)	5 467	5 534	(67)
Свързани с трудови възнаграждения	1	151	(150)	1	116	(115)
Курсови разлики		1	(1)	22	3	19
Свързани с корпоративен данък			0		1	(1)
Свързани с митници		21	(21)			0
Свързани с платен/възстановен ДДС на/от държавата	124	30	94	247	1	246
Свързани с лихви, такси и комисиони		14	(14)		7	(7)
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4 429**	**4 628**	**(199)**	**5 737**	**5 662**	**75**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Свързани с дълготрайни активи	5	112	(107)		40	(40)
Свързани с инвестиции			0			0
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)	**5**	**112**	**(107)**	**0**	**40**	**(40)**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
От допълнит. вноски и връщане на собствениците	67		67			0
Свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Плащания по лизингови договори		7	(7)		8	(8)
Други		3	(3)		12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**67**	**10**	**57**	**0**	**20**	**(20)**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	**4 501**	**4 750**	**(249)**	**5 737**	**5 722**	**15**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	X	X	**275**	X	X	**260**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	X	X	**26**	X	X	**275**

Място и дата на съставяне:

30.03.2009г.

Съставител:

0

0065 Пенчинка Йорданчева Регистриран одитор

Ръководител: НЕВЕЛИН КЪНЧЕВ ДИМИТРОВ

Заверил:

България "ЮНИГАЗ - ВТ" ООД Стр. [illegible]

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЮНИГАЗ - ВТ ООД **за 2008 г.** **ЕИК:** 104611563

(хил. лв.)

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	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**			**315**				**1559**		**69**	**1948**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5			315				1559		69	**1948**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										**245**	**245**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								69		-69	**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
10. Други изменения в собствения капитал				27							**27**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**342**	**0**	**0**	**0**	**1628**	**0**	**245**	**2 220**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**	**0**	**0**	**342**	**0**	**0**	**0**	**1628**	**0**	**245**	**2 220**

Място и дата на съставяне:

30.03.2009г.

Ръководител: **НЕВЕЛИН КЪНЧЕВ ДИМИТРОВ**

Съставител: **0**

Заверил: