

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „ДЕФКО“ ООД
Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ДЕФКО“ ООД към 31 декември 2010г., включващ баланс към 31 декември 2010г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно 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 определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на 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 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 отклонения.

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 отклонения 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ДЕФКО“ ООД към 31 декември 2010г., както и за 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.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на обстоятелството, че през 2010 година е извършена преоценка на Дълготрайните материални активи, в резултат на което е формиран преоценъчен резерв в размер на 3 297 523,41 лева.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл.38, ал.(4) и чл.33 от Закона за счетоводството

Прегледахме приложения Годишен Доклад за дейността на „ДЕФКО“ ООД, който 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, е в съответствие във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2010г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.


СНЕЖАНА БАШЕВА
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР



15 АПРИЛ 2011г.
Гр.София

ДЕФКО ООД

Съставител (предприятие)

гр. София, бул. Цар Освободител № 29

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУЛСТАТ 831400705

Вид дейност Търговия на
едро със зърно

БАЛАНС
на ДЕФКО ООД
към 31.12.2010 година

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5	100	100
III. Резерв от последващи оценки	5	3 945	648
IV. Резерви			
Други резерви	5	1	1
Общо за група IV:		1	1
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба	5	1 425	609
Общо за група V:		1 425	609
VI. Текуща печалба (загуба)	5	282	872
Общо за раздел "А":		5 753	2 230
Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел "Б":			
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		11 796	8 349
- до 1 година	7	9 778	5 876
- над 1 година	7	2 018	2 473
Задължения към доставчици, в т.ч.		943	1 200
- до 1 година	7	943	1 023
- над 1 година			177
Други задължения, в т.ч.		322	1 585
- до 1 година	7	31	113
- над 1 година	7	291	1 472
- Данъчни задължения, в т.ч.		31	113
-- до 1 година	7	31	113
Общо за раздел "В", в т.ч.:		13 061	11 134
- до 1 година		10 752	7 012
- над 1 година		2 309	4 122
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		18 814	13 364
Д. Условни пасиви			

Дата на съставяне: 12.02.2011

Ръководител:
Пламен Петров Борисов

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

Съставител:
Румяна Иванова Спасова

Снежана Башева



Завършен вносен процес 15.04.2011г

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДЕФКО ООД
за 2010 година

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		96 189	63 594
б) стоки	8	92 998	62 560
в) услуги	8	3 191	1 034
4. Други приходи, в т.ч.	8	20	276
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</i>		96 209	63 870
<i>II. Финансови приходи</i>			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	9	18	25
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			6
<i>Общо финансови приходи (5+6+7)</i>		18	25
8. Загуба от обичайна дейност			
9. Извънредни приходи			
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>		96 227	63 895
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)			
Венчико (Общо приходи + 11)		96 227	63 895

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		4 731	2 781
а) суровини и материали	10.1	148	78
б) външни услуги	10.2	4 583	2 703
3. Разходи за персонала, в т.ч.		226	155
а) разходи за възнаграждения	10.3	192	131
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	10.3	34	24
- осигуровки, свързани с пенсии	10.3	20	16
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		225	206
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		225	206
- разходи за амортизация	10.4	225	206
5. Други разходи, в т.ч.	10.5	89 692	58 741
а) балансова стойност на проддените активи	10.5	89 461	58 722
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>		94 874	61 883
<i>II. Финансови разходи</i>			
б) разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни)	11	12	22
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	12	22
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	11	1 028	1 021
<i>Общо финансови разходи (6+7)</i>		1 040	1 043
8. Печалба от обичайна дейност		313	969
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>		95 914	62 926
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		313	969
11. Разходи за данъци от печалбата	12	31	97
13. Печалба (10-11-12)		282	872
Венчико (Общо разходи +11+12+13)		96 227	63 895

Дата на съставяне: 12.02.2011

Ръководител:
Пламен Петров БорисовЗаверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:Съставител:
Румяна Иванова Спасова

15.04.2011

Снежана Башева

0507 Снежана
Янкова
Регистриран одитор

Заверен от село Ружу 15.04.2011г

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ДЕФКО ООД
за 2010 година

(хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	117 070	114 707	2 363	78 265	75 717	2 548
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	15	235	(220)		166	(166)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		95	(95)		81	(81)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	2	7	(5)		14	(14)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	117 087	115 044	2 043	78 265	75 978	2 287
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3 420	(3 420)	22	1 563	(1 541)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		3 420	(3 420)	22	1 563	(1 541)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		3	(3)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	14 800	12 318	2 482	15 329	14 837	492
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	953	(949)	1	912	(911)
Плащания на задължения по лизингови договори					162	(162)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		12	(12)	6	22	(16)
Други парични потоци от финансова дейност		27	(27)		90	(90)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	14 804	13 313	1 491	15 336	16 023	(687)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	131 891	131 777	114	93 623	93 564	59
Д. Парични средства в началото на периода			120			222
Е. Парични средства в края на периода			234			120
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 12.02.2011

Съставител:

Румяна Иванова Спасова

Ръководител:

Пламен Петров Борисов

Заверил съгласно доклад от: 00.01.1900

Регистриран одитор: Снежана Башева

0507
Заверен съгласно доклад 15.04.2011г

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДЕФКО ООД

за 2010 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, съгласно с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	100		648				1	609		872	2 230
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	100		648				1	609		872	2 230
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								872		(872)	
- увеличение								872		(872)	
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										282	282
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(56)			(56)
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви			3 297								3 297
- увеличение			3 297								3 297
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	100		3 945				1	1 425		282	5 753
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	100		3 945				1	1 425		282	5 753

СС 1 т. 22.4 "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне: 12.02.2011

Съставител:

Румяна Иванова Спасова

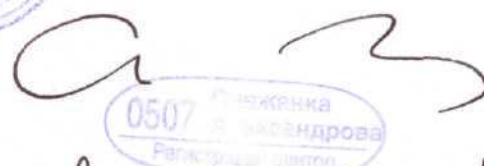
Ръководител:

Пламен Петров Борцов

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

Снежана Башева



заверен статен ргч 15.07.2011г