

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
от Иван Георгиев Митев – регистриран одитор

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ НА „МОНБАТ ТРЕЙДИНГ” ООД

Ние извършихме одит на приложения Баланс на „Монбат Трейдинг” ООД и на свързаните с него Отчет за доходите, Отчет за паричните потоци и Отчет за собствения капитал за годината, завършваща към 31.12.2007 година.

Отговорност на Ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и подържане 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 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 с 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 доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

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 несъответствие във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или 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 приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

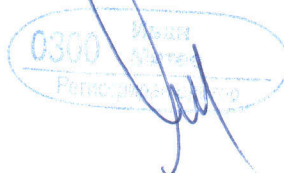
Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на „Монбат Трейдинг” ООД към 31.12.2007 година, както и за финансовите резултати от неговата дейност и паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

По наше мнение, представения ни годишен доклад за дейността, съответства на годишния финансов отчет

Иван Митев-регистриран одитор:



11.03.2008

А К Т И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Нетекущи активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)		
Сгради и конструкции		
Машини и оборудване		
Съоръжения		
Транспортни средства		
Обзавеждане и инвентар		
Други дълготрайни материални активи	1	1
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		
Общо за група I:	1	1
II. Дълготрайни нематериални активи		
Права върху собственост		
Програмни продукти	2	
Продукти от развойна дейност		
Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:	2	0
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия, в т. ч. във:	100	100
- дъщерни предприятия		
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия	100	100
Инвестиционни имоти		
Други дългосрочни ценни книжа		
Дългосрочни вземания, в т. ч.:	672	0
- от свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания	672	
Общо за група III:	772	100
IV. Търговска репутация		
Положителна		
Отрицателна		

П А С И В

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
Записан капитал	205	205
Невнесен капитал		
Изкупени собствени акции		
Общо за група I:	205	205
II. Резерви		
Премии от емисия		
Резерв от последващи оценки		
Целеви резерви	0	0
- в т.ч. Общи резерви		
- в т.ч. Специализирани резерви		
- в т.ч. Други резерви		
Общо за група II:	0	0
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)	544	415
- в т.ч. Неразпределена печалба	547	418
- в т.ч. Непокрита загуба	(3)	(3)
Текуща печалба (загуба)	(3)	129
Общо за група III:	541	544
Общо раздел А:	746	749
Б. Нетекущи пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		
- в.т.ч. към банки		
Задължения по търговски заеми		
Задължения по облигационни заеми		
Отсрочени данъци		
Други дългосрочни задължения		
Общо за група I:	0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за раздел Б:	0	0

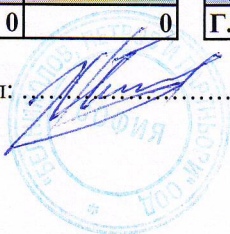
Общо за група IV:		0	0
V.	Разходи за бъдещи периоди		
Общо раздел А:		775	101
Б.	Текущи активи		
I.	Материални запаси		
	Материали		
	Продукция		
	Стоки		
	Млади животни и животни за угодяване		
	Дребни продуктивни животни		
	Незавършено производство		
	Други материални запаси		
Общо за група I:		0	0
II.	Краткосрочни вземания		
	Вземания от свързани предприятия		
	Вземания от клиенти и доставчици	5	14
	Вземания по предоставени търговски заеми		
	Съдебни и присъдени вземания		
	Данъци за възстановяване	7	10
	Други краткосрочни вземания		618
Общо за група II:		12	642
III.	Краткосрочни финансови активи		
	Финансови активи в свързани предприятия		
	Изкупени собствени дългови ценни книжа		
	Краткосрочни ценни книжа		
	Благородни метали и скъпоценни камъни		
	Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства		
	Парични средства в брой	10	5
	Парични средства в банкови сметки	56	112
	ДДС сметка		12
	Блокирани парични ср/ва		7
Общо за група IV:		66	136
V.	Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Б:		78	778
Сума на актива (А+Б)		853	879
В.	Условни активи	0	0

В.	Текущи пасиви		
I.	Краткосрочни задължения		
	Задължения към свързани предприятия		
	Задължения към финансови предприятия		
	- в.т.ч. към банки		
	Задължения към доставчици и клиенти	2	102
	Задължения по търговски заеми		
	Задължения към персонала	63	11
	Задължения към осигурителни предприятия	5	3
	Данъчни задължения	37	14
	Други краткосрочни задължения		
	Провизии		
Общо за група I:		107	130
II.	Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо раздел В:		107	130
<p>Заверен съгласно одиторски доклад</p> <p>71 03 2008</p> <p>Иван Митов Републикан одитор</p>			
Сума на пасива (А+Б+В)		853	879
Г.	Условни пасиви	0	0

Дата 21.02.2008

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

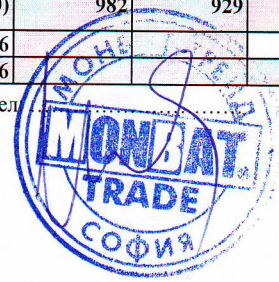
на "МОНБАТ ТРЕЙДИНГ" ООД
 адрес ул. "Лайош Коцум" 9
 за 31.12.2007 г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	934	144	790	715	235	480
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		541	(541)	1	194	(193)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		47	(47)
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Парични потоци свързани с разчети с бюджета		287	(287)		67	(67)
Други парични потоци от основната дейност		30	(30)		142	(142)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	934	1003	(69)	716	685	31
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	24		24
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	24	0	24
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	242	242	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	1	(1)	242	244	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	934	1004	(70)	982	929	53
Д. Парични средства в началото на периода			136			83
Е. Парични средства в края на периода			66			136

Дата: 21.02.2008

Съставител:

Ръководител



Заверен съгласно
 одиторски доклад
 7.1.03.2008

0300
 Персонал

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

"МОНБАТ ТРЕЙДИНГ" ООД

ул. "Лайош Кошут" 9

31.12.2007 г.

на
адрес
за

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали		
2 Разходи за външни услуги	21	76
3 Разходи за амортизации	1	1
4 Разходи за възнаграждения	716	156
5 Разходи за осигуровки	35	39
6 Други разходи	49	139
в т.ч.:		
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	822	411
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		64
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		
4 Приплоди и прираст на животни		
5 Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	0	64
III. Финансови разходи		
1 Разходи за лихви		
в т.ч. лихви към свързани предприятия		
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	
4 Други разходи по финансови операции	2	3
Общо за група III:	6	3
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	828	478
В. Печалба от обичайна дейност	3	148
IV. Извънредни разходи		
Г. Общо разходи (Б+IV)	828	478
Д. Счетоводна печалба	3	148
V. Разходи за данъци	6	19
- Текуш Данък от печалбата	6	19
- Други		
Е. Печалба (Д-V)	0	129
Всичко (Г+V+E)	834	626

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Приходи от обичайна дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция		
2 Стоки		67
3 Услуги	752	535
4 Други	26	
Общо за група I:	778	602
II. Приходи от финансиране	0	0
в т.ч. от правителството	0	0
III. Финансови приходи		
1 Приходи от лихви		
в т.ч. лихви от свързани предприятия		
2 Приходи от участия		24
в т.ч. дивиденди		24
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	53	
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5 Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	53	24
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	831	626
В. Загуба от обичайна дейност	0	0
IV. Извънредни приходи		
Г. Общо приходи (Б+IV)	831	626
Д. Счетоводна загуба	0	0
Е. Загуба (Д+V)	3	0
Всичко (Г+E)	834	626

Заверен съгласно
одиторски доклад

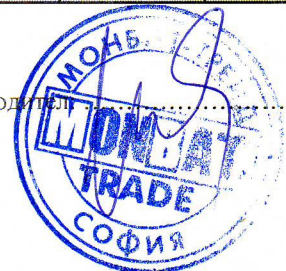
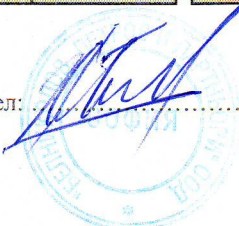
11.03.2008

0800 Иван
Митрев
ОДИТОР

Дата: 21.02.2008

Съставител: 

Ръководител: 



Заверен съгласно
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
адрес
за

"МОНБАТ ТРЕЙДИНГ" ООД
ул. "Лайош Кошут" 9
31.12.2007 г.

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Целеви резерви			Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	Общи	Специализирани резерви	Други	Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Салдо в началото на отчетния период	205						544				749		
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение													
намаление													
2 Финансов резултат за текущия период													
3 Разпределения на печалба										(3)		(3)	
в т.ч. за дивиденди													
4 Покриване на загуба													
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение													
намаление													
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение													
намаление													
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.													
8 Други изменения в собствения капитал													
Салдо към края на отчетния период	205	0	0	0	0	0	544	(3)	0	0	746	0	
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
10 Промени от признисяване на финансови отчети при свръх инфлация													
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	205	0	0	0	0	0	544	(3)	0	0	746	0	

Дата: 21.02.2008

Съставител:

Ръководител:

