

## ДОКЛАД

НА ТЕОДОСИ ГЕОРГИЕВ – РЕГИСТРИРАН ОДИТОР № 363

ДО  
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА  
„ИТАЛКОМЕСТ“ ООД  
град Русе

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2006 година на „ИТАЛКОМЕСТ“ ООД, град Русе, който включва: баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2006 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснения в приложението, както и годишния доклад за дейността.

### *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 се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане 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 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 на сигурност доколко финансовия 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 преценките на одитора, вкл. оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се

0363 Теодоси  
Георгиев  
Регистриран одитор



Възглас с приложена

Възглас


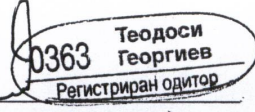
дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така е 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 извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

### *Мнение*

**В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ИТАЛКОМЕСТ” ООД към 31 декември 2006 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.**

**Годишният доклад за дейността на дружеството е в съответствие със съдържанието на годишния финансов отчет.**

  
  
(подпис на одитора)

09 март 2007 год.

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2006 г.  
на Италкомест-Русе ООД**

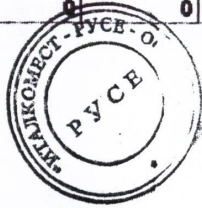
Показатели	основен капитал	резерви					финансов резултат		резерв от	общо собствен
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и	целови резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
<b>Салдо в началото на периода</b>	<b>193</b>		<b>0</b>			<b>616</b>	<b>111</b>		<b>920</b>	
<b>1. Изменения за сметка на собствениците</b>									<b>0</b>	
- увеличение									0	
- намаление						-100			-100	
<b>2. Финансов резултат за текущия период</b>							<b>34</b>		<b>34</b>	
<b>3. Разпределение на печалбата</b>									<b>0</b>	
в т.ч. дивиденди									0	
<b>5. Последващи оценки на ДМА</b>									<b>0</b>	
- увеличения									0	
- намаление									0	
<b>6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти</b>									<b>0</b>	
- увеличения									0	
- намаление									0	
<b>7. Промени в счетоводната политика,</b>							<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>8. Други изменения в собствения капитал</b>						<b>0</b>	<b>-21</b>		<b>-21</b>	
<b>Салдо към края на отчетния период</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>833</b>	
<b>9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина</b>									<b>0</b>	
<b>10. Промени от преизчисление на финансови отчети при свърхинфлация</b>									<b>0</b>	
<b>Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период</b>	<b>193</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>833</b>	



*Възглас с орисметали!*

Дата 15.02.2007 г

Съставител: *[Signature]*  
Л. Марчева



Управител: *[Signature]*  
Джулио Клаудио

*22614  
09.03.2007г.*

**0363**  
Теодоси Георгиев  
Регистриран одитор

Възрво с оригинала!

**Счетоводен баланс**  
на Италкомест-Русе ООД  
към 30.12.2006 г.



**АКТИВ**

**ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
<b>A. Дълготрайни (дългосрочни) активи</b>			<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>I. Дълготрайни материални активи</b>			<b>I. Основен капитал</b>		
Сгради и конструкции	239	85	Записан капитал	193	193
Машини и оборудване	195	15	в т.ч. невнесен капитал	0	
Транспортни средства	166	205	.....	0	
Земни /терени/	89	15	Общо за група I:	193	193
Разходи за придобиване на ДА	56	45	<b>II. Резерви</b>	0	
Други дълготрайни материални активи	52	15	1- Други резерви	516	616
	0	0	Общо за група II	516	616
Общо за група I:	797	380	<b>III. Финансов резултат</b>		
<b>II. Дълготрайни нематериални активи</b>			0 Натрупана печалба от минали години		
Програмни продукти	1	0	- неразпределена печалба	90	61
Общо за група II:	1	0		0	0
<b>III. Дългосрочни финансови активи</b>			Текуща печалба	34	50
Общо за група III:	0	0		0	0
<b>IV. Търговска репутация</b>			Общо за група III:	124	111
Общо за група IV:	0	0	Общо за раздел A:	833	920
<b>V. Разходи за бъдещи периоди</b>					
Общо за раздел A:	800	386	<b>B. Дългосрочни пасиви</b>		
<b>B. Краткотрайни (краткосрочни) активи</b>			<b>I. Дългосрочни задължения</b>		
<b>I. Материални запаси</b>			от тях към банки	448	0
Сток	585	747	- други дългосрочни задължения	27	59
Материали	78	113	Общо за група I:	475	59
Продукция	9	9	<b>II. Приходи за бъдещи периоди и</b>	0	0
Общо за група I:	672	869	финансирания	0	0
<b>II. Краткосрочни вземания</b>			Общо за раздел B:	475	59
Вземания от клиенти и доставчици	156	198			
Други краткосрочни вземания	240	36	<b>B. Краткосрочни пасиви</b>		
Данъци за възстановяване	10	41	<b>I. Краткосрочни задължения</b>		
Съдебни и присъдени вземания	0	0	Задължения към финансови предприятия	476	330
Общо за група II:	406	275	от тях към банки	476	330
<b>III. Краткосрочни финансови активи</b>			Задължения към доставчици и клиенти	308	244
Общо за група III:			Други краткосрочни задължения	0	0
<b>IV. Парични средства</b>			Задължения към персонала	3	4
Парични средства в брой	196	10	Задължения към осигур. предприятия	0	2
Парични средства в безсрочни депозити	15	14	Данъчни задължения	0	0
- от тях левова равност. на чуждестр. валута	10	6	Общо за група I	787	580
Общо за група IV:	211	24	<b>II. Приходи за бъдещи периоди и</b>		
<b>V. Разходи за бъдещи периоди</b>			финансирания	0	0
Общо за раздел B:	1295	1173	Общо за раздел B:	787	580
Сума на актива (A + B)	2095	1559	Сума на пасива (A + B + B)	2095	1559
<b>B. Условни активи</b>			<b>D. Условни пасиви</b>		

Съставил: .....

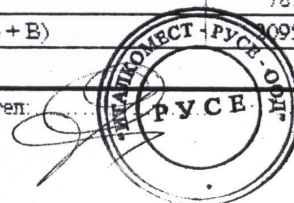
Ръководител: .....

Дата 30.01.2007г.

*[Signature]*

*Заведен*  
08.01.2007г.

0363 Теодоси Георгиев  
Регистриран одитор



**Отчет за приходите и разходите**  
на Италкомест-Русе ООД  
към 31.12.2006г

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
0	1	2	A	1	2
A. Разходи за обичайната дейност			A. Приходи от обичайната дейност		
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>			<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
Разходи за външни услуги	350	133	Стаки	1538	1613
Други разходи в т.ч.	314	471	Услуги	424	564
- обезценка на активи	0	0	Производство	82	224
- провизии	0	0	Дълготрайни активи	34	24
Разходи за материали	167	272	Материали	10	14
Разходи за амортизации	78	85	Други	7	12
Разходи за възнаграждения	46	48	<b>Общо за група I.</b>	<b>2095</b>	<b>2451</b>
Разходи за осигуровки	12	16			
Разходи за данъци и такси	12	6			
<b>Общо за група I:</b>	<b>979</b>	<b>1031</b>			
<i>II. Суми с корективен характер</i>			<i>II. Приходи от финансиране, в т.ч.</i>		
Балансови стойности на продадени активи (без продукция)	1010	1320	<i>от правителството</i>	0	0
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0	<i>III. Финансови приходи</i>		
Изменения на записите от продукция и незавършено производство	0	4	Приходи от лихви в т.ч. лихви от свързани предприятия	0	
Приходи и прираст на животни	0	0	Приходи от участия в т.ч. дивиденди	0	
Други суми с корективен характер	-11	-4	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	3
<b>Общо за група II:</b>	<b>999</b>	<b>1320</b>	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	
<i>III. Финансови разходи</i>			Други приходи от финансови операции	0	
Разходи за лихви, в т.ч. към свързани предприятия	57	32	<b>Общо за група III:</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0		<b>Общо приходи от дейността (I + II + III)</b>	<b>2095</b>	<b>2454</b>
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	1	<b>B. Загуба от обичайната дейност</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Други разходи по финансови операции	17	11	<i>IV. Извънредни приходи</i>		
<b>Общо за група III:</b>	<b>77</b>	<b>44</b>			
<b>B. Общо разходи за дейността (I + II + III)</b>	<b>2055</b>	<b>2395</b>			
<b>B. Печалба от обичайна дейност</b>	<b>40</b>	<b>59</b>	<b>Г. Общо приходи (B + IV)</b>	<b>2095</b>	<b>2454</b>
<i>IV. Извънредни разходи</i>			<b>Д. Счетоводна загуба</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. Общо разходи (B + IV)</b>	<b>2055</b>	<b>2395</b>			
<b>Д. Счетоводна печалба</b>	<b>40</b>	<b>59</b>	<b>Е. Загуба (Д + V)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>V. Разходи за данъци</i>			<b>Всичко (Г + B + E)</b>	<b>2095</b>	<b>2454</b>
- Данъци от печалбата	6	9			
- Други данъци	0	0			
<b>Е. Печалба (Д - V)</b>	<b>34</b>	<b>50</b>			
<b>Всичко (Г + B + E)</b>	<b>2095</b>	<b>2454</b>			

Всичко с оривката!

Дата 30.01.2007

Съставил: *Теодоси Георгиев*

**0363** Теодоси Георгиев  
Регистриран одитор



Ръководител: *Джулия Краудин*

*Теодоси Георгиев*  
08.03.2007

**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци по прекия метод  
на "Италкомест-Русе" ООД  
към 31.12.2006год..

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп- ния	плащан- я	нетен поток	постъп- ния	плащан- ия	нетен поток
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1926	1305	621	2270	1913	357
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	6	66	-60	2	65	-63
Другипарични потоци от основна дейност	10	207	-197	0	228	-228
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	9	-9	0	13	-13
Парични потоци от положителни курсови разлики	0	3	-3	1	0	1
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>1942</b>	<b>1590</b>	<b>352</b>	<b>2273</b>	<b>2219</b>	<b>54</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	34	496	-462	24	44	-20
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>34</b>	<b>496</b>	<b>-462</b>	<b>24</b>	<b>44</b>	<b>-20</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични вноски от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	358	553	-195	459	536	-77
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	955	362	593	102	42	60
Плащания на задължения по лизингови договори	0	45	-45	0	45	-45
Парични потоци от лихви или други подобни	0	56	-56	0	32	-32
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>1313</b>	<b>1018</b>	<b>297</b>	<b>561</b>	<b>655</b>	<b>-94</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>3289</b>	<b>3102</b>	<b>187</b>	<b>2858</b>	<b>2918</b>	<b>-60</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24</b>



*Възглас с ориснава*

Дата 01.02.2007

*Гаврил  
09.03.2007*

0363  
Геофоси  
Георгиев  
Регистриран одитор

Съставител:

/П. Марчева/

Управител:

/Джулио Клаудио/

