

д. е. с. СЛАВ МИНЧЕВ ТАНЕВ (дипл. № 0221) - регистриран одитор
гр. Варна 9009, ул. "Петко Стайнов" № 12, вх. 11^А
т./факс 052 505 980, 0888 600 717; e-mail: desst@mail.bg

До РЪКОВОДСТВОТО
До АКЦИОНЕРИТЕ
На "СОФИЯ" АД
Гр. С о ф и я

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме независим финансов одит на приложения счетоводен баланс на "СОФИЯ" АД (дружеството) към 31 декември 2005 г. и на свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща тогава. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

С изключение на посоченото по-долу, нашият одит е извършен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит дава достатъчно разумна база за изразяване на одиторско мнение.

До приключването на нашия одит не ни бяха представени убедителни писмени доказателства, потвърждаващи съществуването към 31 декември 2005 г. в съответния им размер на съществени неуредени към настоящата дата разчети с контрагенти, поради което ние не сме в състояние да ги потвърдим.

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай, че ние бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно съществуването и размера на разчетите с контрагенти на дружеството, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички останали съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2005 г., както и получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство.

16.11.2006 г. Дипломиран експерт-счетоводител:
гр. София (Слав Танев - регистриран одитор)

0221 Слав
Танев
Регистриран одитор



Възрето

дана

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СОФИЯ" АД към 31.12.2005г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Земи (терени)	3	3
2 Сгради и конструкции	116	121
3 Машини и оборудване	266	260
4 Транспортни средства	60	70
5 Други дълготрайни материални активи		1
6 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	329	217
Общо за група I:	774	672
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:	-	-
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Дялове и участия, в т.ч. във:		1
- други предприятия		1
2 Дългосрочни вземания, в т.ч.:		1
- други дългосрочни вземания		1
Общо за група III:	-	2
IV. Отсрочени данъци	1	
V. Търговска репутация		
Общо за група IV:	-	-
VI. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел A:	775	674
B. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
1 Материали	20	49
2 Продукция	264	264
3 Стоки	105	128
4 Незавършено производство	22	22
Общо за група I:	411	463
II. Краткосрочни вземания		
1 Вземания от свързани предприятия	57	
2 Вземания от клиенти и доставчици	4	1
3 Съдебни и присъдени вземания	1	1
4 Други краткосрочни вземания	2	
Общо за група II:	64	2
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:	-	-
IV. Парични средства		
1 Парични средства в безсрочни депозити	16	13
Общо за група IV:	16	13
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел B:	491	478
Сума на актива	1 266	1 152
B. Условни активи		

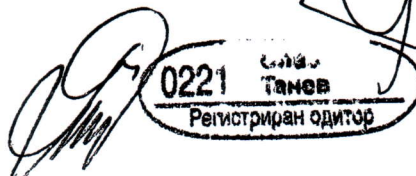
Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
a	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1 Записан капитал	165	165
Общо за група I:	165	165
II. Резерви		
1 Целеви резерви, в т.ч.:	900	900
- други	900	900
Общо за група II:	900	900
III. Финансов резултат		
1 Натрупана печалба (загуба), в т.ч.:	(471)	(505)
- неразпределена печалба	107	73
- непокрита загуба	(578)	(578)
2 Текуща печалба (загуба)	121	34
Общо за група III:	(350)	(471)
Общо за раздел A:	715	594
B. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3	3
- към банки	3	3
Общо за група I:	3	3
II. Отсрочени данъци		
III. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за раздел B:	3	3
B. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
1 Задължения към свързани предприятия	116	142
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1	
- към банки	1	
3 Задължения към доставчици и клиенти	57	39
4 Задължения към персонала	15	12
5 Задължения към осигурителни предприятия	5	4
6 Данъчни задължения	17	14
7 Други краткосрочни задължения	337	344
Общо за група I:	548	555
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо за раздел B:	548	555
Сума на пасива	1 266	1 152
Г. Условни пасиви		

Дата: 21.02.2006г.

Съставител:

Ръководител:



Бърно

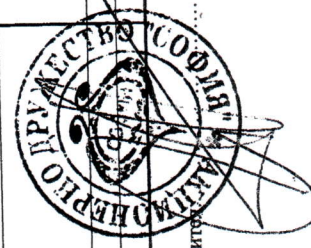
Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи за обичайна дейност			а		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Разходи за материали	59	40	- продукция	-	2
2 Разходи за външни услуги	42	68	- стоки	31	31
3 Разходи за амортизации	11	15	- услуги	151	149
4 Разходи за възнаграждения	21	22	- други	98	71
5 Разходи за осигуровки	6	7	Общо за група I:	280	253
6 Други разходи, в т.ч.:	4	4	II. Приходи от финансиране, в т.ч.:	-	-
- обезценка на активи	-	-	- от правителството	-	-
- провизии	-	-	Финансови приходи	-	-
Общо за група I:	143	156	1 Приходи от лихви, в т.ч.:	-	-
II. Суми с корективен характер			- от свързани предприятия	-	-
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	60	30	2 Приходи от участия, в т.ч.:	54	-
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	-	-	- дивиденди	54	-
3 Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-	1	3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1	-
4 Приплоди и прираст на животни	-	-	4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	-
5 Други суми с корективен характер	-	-	5 Други приходи от финансови операции	-	-
Общо за група II:	60	31	Общо за група III:	57	-
III. Финансови разходи					
1 Разходи за лихви, в т.ч.:	-	17			
- лихви към свързани предприятия	-	-			
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	-	-			
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	1			
4 Други разходи по финансови операции	1	1			
Общо за група III:	1	19			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	204	206	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	337	253
В. Печалба от обичайна дейност	133	47	В. Загуба от обичайна дейност	-	-
IV. Извънредни разходи	-	-	IV. Извънредни приходи	-	-
Г. Общо разходи (Б+IV)	204	206	Г. Общо приходи (Б+IV)	337	253
Д. Счетоводна печалба	133	47	Д. Счетоводна загуба	-	-
V. Разходи за данъци от печалбата	12	13			
1 Текущ данък от печалбата	12	2			
2 Други разходи за данъци	-	11			
Е. Печалба (Д - V)	121	34	Е. Загуба (Д+V)	-	-
Всичко (Г+V+E)	337	253	Всичко (Г+E)	337	253

Дата: 21.02.2006г.

Съставител:



Ръководител:



0221
Слава
Танев
Регистриран одитор



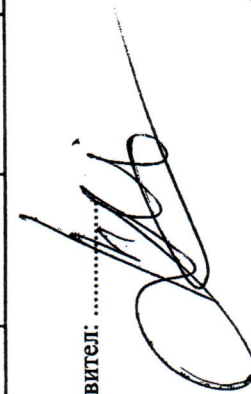
ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "СОФИЯ" АД
за 2005г.

(хил. лв.)

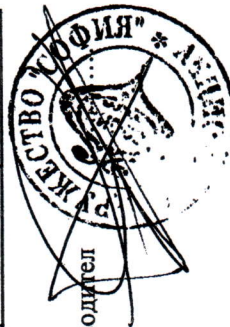
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	279	285	(6)	304	177	127
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	26	(24)	3	26	(23)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други	-	11	(11)	-	7	(7)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	-	2	-	1	(1)
5. Други парични потоци от основна дейност	-	3	(3)	-	115	(115)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	283	325	(42)	307	326	(19)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	12	(12)	-	44	(44)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	12	(12)	-	44	(44)
B. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	17	16	1	61	-	61
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други	55	-	55	-	-	-
3. Други парични потоци от финансова дейност	1	-	1	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	73	16	57	61	1	60
Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)	356	353	3	368	371	(3)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	13	-	-	16
Е. Парични средства в края на периода	-	-	16	-	-	13

Дата 21.02.2005

Съставител:

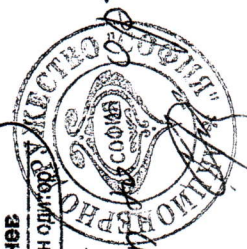


Ръководител



0221 Танев

Регистриран одитор

вярно и изцяло

(ХИЛ.ЛВ.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеве резерви			печалба	загуба		
				обща	специали зирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<i>Сaldo в началото на отчетния период</i>	165					900	107	(578)		594
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:										
увеличение:										
намаление:										
2. Финансов резултат за текущия период							121			121
3. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.:										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:										
увеличения										
намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
<i>Сaldo към края на отчетния период</i>	165	-	-	-	-	900	228	(578)	-	715
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
<i>Преизчислен собствения капитал към края на отчетния период</i>	165					900	228	(578)		715



69/100
оригинал

0221 Слав Танев
Регистриран одитор

(Signature)

Ръководител...

(Signature)
Съставител...



Датум: 21.02.2006г.

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА СОФИЯ АД

1. Информация за "София" АД – гр. София.

Първоначалната регистрация на "София" АД е през м. юли 1991. Основният предмет на дейност е реконструкция и обзавеждане на недвижими имоти на дружеството с цел отдаването им под наем, търговия на материали за обувната промишленост и обувни изделия.

Дружеството има Съвет на директорите в състав:

Генадий Иванов Нанков
Пламен Димитров Димитров
Георги Димитров Витанов

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Генадий Иванов Нанков.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство – закон за счетоводството, национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС 46/21.03.2005, данъчни закони засягащи дейността на дружеството, вътрешни нормативни актове утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност. Всички данни за 2004 и 2005 години са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв. Сумите по статиите на финансовия отчет, които са отрицателна величина, се посочват в скоби. Финансовият отчет за 2005 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: - текущо начисляване; - действащо предприятие; - последователност на представянето; - същественост; - компенсиране; - сравнителна информация.

3. Прилагани счетоводни политики.

Дълготрайни материални активи

Стойностния праг, над който придобит актив може да се класифицира като дълготраен е 500 лв. Под този стойностен праг активите се отчитат като текущ разход за материали.

Всички дълготрайни материални активи първоначално се вписват по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи.

След първоначалното признаване, като актив всеки отделен материален дълготраен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последователно се прилага линеен метод на амортизация за определения срок на годност както следва:

- Сгради и конструкции 25 години
- Машини и оборудване 3-4 години
- Транспортни средства 10 години
- Офис обзавеждане 6-7 години
- Компютърна техника 3-4 години

Счетоводните амортизационни норми не надвишават данъчнопризнатите, поради което временни разлики не се отчитат. Годишната амортизационна квота за отчетния период е 11 хил.лв.

Стоково –материалните запаси при придобиването се оценяват по доставна стойност, включваща разходите по закупуването и преработката, както и другите разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото местоположение и състояние. При отписването на стоково-материалните запаси последователно се прилага метода на среднопретеглена стойност.

Себестойността на готовата продукция се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция. В себестойността не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажбите, тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

Себестойността на предоставените услуги се определя от разходите за труд и осигуровки на персонала, зает в предоставянето на услугата, и съответната част от общопроизводствените разходи. В себестойността на предоставените услуги не се включват трудът и другите разходи, свързани с продажбите и с общия административен персонал, финансовите и извънредните разходи. Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се преоценяват в края на всеки месец. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление са оценявани по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи от разплащането по парични позиции са отчитани като текущи финансови приходи и финансови разходи.

Приходите от основната дейност в предприятието се признават при следните условия:

Продажба на продукция и стоки:

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени следните условия:

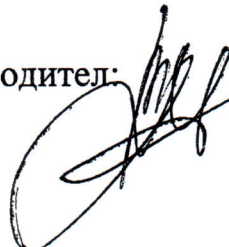


- продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките,
- продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки,
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена,
- продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата,
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени.

Дивидентите се признават за приход, когато се установи правото за тяхното получаване.

Дата: 21.02.2006 г.

Гл. Счетоводител:

Ръководител:




Бярко