

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ И РЪКОВОДСТВОТО НА "Б.М.А. ТРЕЙДИНГ" ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Б.М.А. ТРЕЙДИНГ" ООД включващ счетоводен баланс към 31 декември 2006 година и отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други 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 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 не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия независимо дали се дължат на грешка или измама; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и 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, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 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 дължат на грешка или измама. При извършването на тази оценка 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 условия, но не с цел изразяване 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 на 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "Б.М.А. ТРЕЙДИНГ" ООД към 31 декември 2006 година, както и за резултатите от неговата дейност и за паричните потоци за годината, приключила на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

23 февруари 2007 година
град София

0575 Владимир
Колмаков
Регистриран одитор

В. Колмаков

Владимир Колмаков
дипломиран експерт-счетоводител
регистриран одитор
"Софийска Финансово-Счетоводна Компания" ООД

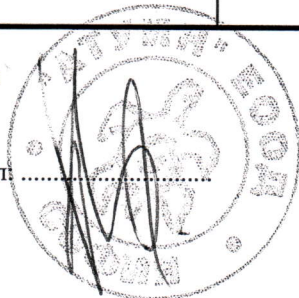
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **"Б. М. А. Трейдинг" ООД - гр. София**

към 31 декември 2006 година

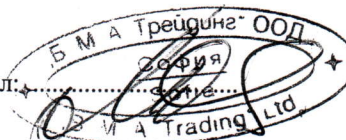
АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			<i>I. Основен капитал</i>	5	5
1. Земи (терени)	289		<i>II. Резерви</i>	0	0
2. Сгради и конструкции	1160		<i>III. Финансов резултат</i>		
3. Машини и оборудване	14		1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.	307	3
4. Стопански инвентар	1152		неразпределена печалба	307	3
5. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи	355		2. Текуща печалба (загуба)	1950	304
<i>Общо за група I:</i>	2970	0	<i>Общо за група III:</i>	2257	307
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	2262	312
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>	0	0			
<i>IV. Търговска репутация</i>	0	0	Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	0	0	<i>I. Дългосрочни задължения</i>		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	2970	0	1. Задължения към финансови предприятия	500	
			в т.ч.: към банки	500	
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ			2. Задължения към доставчици		
<i>I. Материални запаси</i>			<i>Общо за група I:</i>	2512	0
1. Материали	162		<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>	0	0
<i>Общо за група I:</i>	162	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	2512	0
<i>II. Краткосрочни вземания</i>					
1. Вземания от клиенти и доставчици	917		В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
2. Данъци за възстановяване	807		<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
<i>Общо за група II:</i>	1724	0	1. Задължения към финансови предприятия	3	
<i>III. Краткосрочни финансови активи</i>	0	0	в т.ч.: към банки	3	
<i>IV. Парични средства</i>			2. Задължения към доставчици и клиенти	517	33
1. Парични средства в брой	67	311	3. Задължения към персонала	4	1
2. Парични средства в безсрочни депозити	713	135	4. Задължения към осигурителни	2	
<i>Общо за група IV:</i>	780	446	5. Данъчни задължения	344	100
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	8	0	<i>Общо група I:</i>	870	134
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	2674	446	<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	870	134
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	5 644	446	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	5 644	446

20 февруари 2007 година

Съставител:



Ръководител:



Владимир Колмаков

0575
Владимир Колмаков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

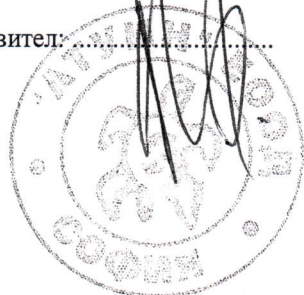
на "Б. М. А. Трейдинг" ООД - гр. София

за 2006 година

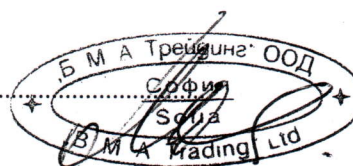
Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	349		1. Стоки	16	6
2. Разходи за външни услуги	51	30	2. Услуги	24	396
3. Разходи за амортизации			3. Дълготрайни материални активи	2 355	
4. Разходи за възнаграждения	17	4	4. Наеми	103	
5. Разходи за осигуровки	4	1	Общо за група I:	2 498	402
6. Други разходи	8	7	II. Приходи от финансираня	0	0
Общо за група I:	429	42	III. Финансови приходи		
II. Суми с корективен характер			1. Приходи от лихви		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	105	2	2. Приходи от участия		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	(349)		3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
4. Други суми с корективен характер			5. Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	(244)	2	Общо за група III:	0	0
III. Финансови разходи			Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	2 498	402
1. Разходи за лихви	15		В. Загуба от обичайната дейност		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			IV. Извънредни приходи	0	0
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1		Г. Общо приходи (Б + IV)		
4. Други разходи по финансови операции	3		Д. Счетоводна загуба		
Общо за група III:	19	0	Е. Загуба (Д + V)		
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	204	44			
В. Печалба от обичайната дейност	2 294	358			
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	204	44			
Д. Счетоводна печалба	2 294	358			
V. Разходи за данъци	344	54			
1. Данъци от печалбата	344	54			
2. Отсрочени данъци					
Е. Печалба (Д - V)	1 950	304			
Всичко (Г + V + Е)	2 498	402	Всичко (Г + Е)	2 498	402

20 февруари 2007 година

Съставител:



Ръководител:



В. Колмаков

0575 Владимир Колмаков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Б. М. А. Трейдинг" ООД - гр. София

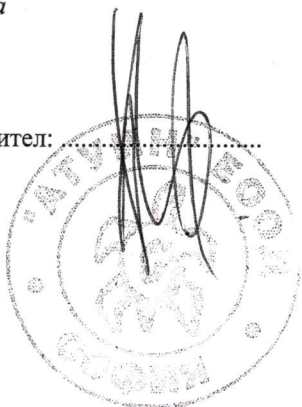
за 2006 година

(хил. лв.)

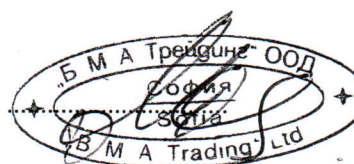
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащан ия	нетен поток	постъп ления	плаща ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	232	1 456	(1224)	454	11	443
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		17	(17)		4	(4)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата		58	(58)			
4. Други парични потоци от основна дейност		8	(8)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	232	1 539	(1307)	454	16	438
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2 638	1 481	1 157			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2 638	1 481	1 157	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	538	538	0			
2. Парични потоци, свързани с получени заеми	500		500			
3. Парични потоци, свързани с лихви		12	(12)			
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики		1	(1)			
5. Други парични потоци от финансова дейност		3	(3)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 038	554	484	0	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			334			438
Д. Парични средства в началото на периода			446			8
Е. Парични средства в края на периода			780			446

20 февруари 2007 година

Съставител:



Ръководител:



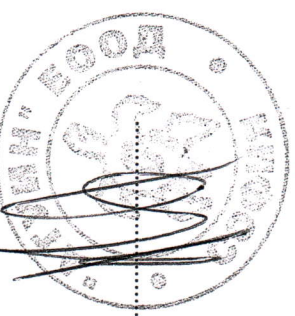
Владимир Колмаков
 0575
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Б. М. А. Трейдинг" ООД - гр. София

за 2006 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви						Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи	целеви резерви		Печалба	Загуба				
				Общи	Специални зпрани			Други			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	5						307			312	
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч. увеличение намаление											
2. Финансов резултат за текущия период							1 950			1 950	
3. Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди											
4. Покриване на загуба											
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч. увеличение намаление											
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч. увеличение намаление											
7. Промени в счетоводната политика и грешки											
8. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5						2 257			2 262	
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5						2 257			2 262	

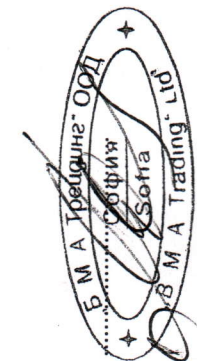
(хил.лв.)



Съставител: ...

20 февруари 2007 година

Ръководител: ...



0575 Владимир Колмаков
Регистриран адитор

В. Колмаков