

"ЕИ СИ ОДИТ" ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

Гр. София, бул. Шилченски проход № 68

тел/факс: 8704071 / 8077176 ; 0888452070
e-mail: guzelevi@bg400.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "СИВЕКС ГИНГЕР" ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "СИВЕКС ГИНГЕР" ООД ("Дружеството") към **31 декември 2006 г.**, обхващащ счетоводния баланс, отчетите за приходите и разходите, за собствения капитал и за паричния поток, както и резюме на значимите счетоводни политики и други пояснителни бележки към финансовия отчет за 2006 г., изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството носи отговорност за изготвянето, представянето и достоверността на този финансов отчет в съответствие с НСФОМСП. Тази отговорност включва: създаване, внедряване и поддържане на вътрешно-контролна система, съответствуваща на изготвянето и на достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени погрешни представяния, дължащи се на измама или грешка; избор и прилагане на приемливи счетоводни политики, както и извършване на счетоводни оценки, които са подходящи за случая.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност е да изразим мнение относно този финансов отчет, базирано на извършения одит. Тези стандарти изискват ние да спазваме етичните норми и да планираме и осъществим одита по начин, по който да получим разумна сигурност за това, че финансовите отчети не съдържат съществено погрешно представяне.

Одитът включва изпълнение на процедури за получаване на доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от одиторската преценка, включваща оценка за риска от съществено погрешно представяне във финансовите отчети, дължащо се на измама или грешка.

При оценяването на риска одиторът дава преценка за вътрешния контрол в предприятието, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, с цел планиране на подходящи одиторски процедури, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одитът включва също и оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и приемливостта на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне на финансовия отчет.

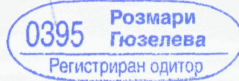
Считаме, че събраните одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето одиторско мнение.

Мнение

В резултат на одита удостоверяваме, че по наше мнение, финансовият отчет на **“СИВЕКС ГИНГЕР” ООД** представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на Дружеството към **31 декември 2006** година, както и получения финансов резултат и промените в паричните потоци и в собствения капитал за годината в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Р.Гюзелева
Регистриран одитор

27.03.2007 година



Е. Илиева
Управител:



Справка за оповестяване на счетоводната политика
на Сивекс Гингер ООД за 2006 г.

“Сивекс Гингер” ООД, ИН 131483765, с адрес за кореспонденция: гр. София, бул. Шипченски проход 63, има предмет на дейност търговия на едро с отоплително и водопроводно оборудване.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство и по-конкретно Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и индивидуалния сметкоплан на фирмата.

Счетоводната информация е обработена с програмен продукт на Микроинвест.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2006 г. и предходната 2005 г. са представени в хил. лв.

Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. За ДА се считат тези активи, чиято цена на придобиване е не по-малка от 500 лв. Фирмата не е залагала или ипотекирала като обезпечение ДА.

Материалните запаси са оценявани по цена на придобиване, която включва доставната цена и разходите за доставки. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. Дружеството не е залагало материални запаси за получаване на банкови кредити.

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а чуждестранната валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2006г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Краткосрочните задължения и вземания са оценени по стойността на тяхното възникване, а в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2006г.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начислява като последователно е прилаган линейният метод с норми за амортизация по групи активи еднакви с тези признати за данъчни цели съгласно ЗКПО.

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходи, които са предплатени през настоящата година, но се отнасят за следващата отчетна година.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за причинно-следствена връзка между тях. Разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Данъчно облагане -

Съгласно българското данъчно законодателство за 2006 г. дружеството дължи данък в размер на 15% върху облагаемата печалба.

АКТИВИ	стойност	%	стойност	%
1. Дълготрайни материални активи	74	5.8	55	6.1
2. Дълготрайни нематериални активи	27	2.1	34	3.8
3. Краткосрочни вземания	113	8.9	162	17.9
4. Стоки	698	54.9	447	49.4
5. Парични средства	334	26.3	200	22.1
6. Разходи за бъдещи периоди	25	2.0	6	0.7
Общо:	1271	100.0	904	100.0

Пасиви	2006		2005	
	стойност	%	стойност	%
1. Основен капитал	800	62.9	800	88.5
2. Финансов резултат	181	14.2	-17	-1.9
3. Задължения към доставчици/клиенти	251	19.7	114	12.6
4. Данъчни задължения	32	2.5	2	0.2
5. Персонал и осигуряване	6	0.5	4	0.4
6. Други краткосрочни задължения	1	0.1	1	0.1
Общо:	1271	100.0	904	100.0

Структура на ОПР

Приходи	2006		2005	
	стойност	%	стойност	%
1. Продажби на стоки	3238	99.2	406	96.0
2. Продажби на ДМА и други	19	0.6	0	0.0
3. Услуги	7	0.2	0	0.0
4. Приходи от лихви	1	0.0	0	0.0
5. Загуба	0	0.0	17	4.0
Общо:	3265	100.0	423	100.0

Разходи	2006		2005	
	стойност	%	стойност	%
1. Материали	18	0.6	5	1.2
2. Услуги	154	4.7	39	9.2
3. Амортизации	28	0.9	4	0.9
4. Възнаграждения и осигуровки	58	1.8	13	3.1
5. Други	25	0.8	3	0.7
6. Стойност на продадени стоки и активи	2740	83.9	357	84.4
7. Разходи за лихви	1	0.0	0	0.0
8. Курсови разлики	3	0.1	1	0.2
9. Банкови такси	8	0.2	1	0.2
10. Данъци	32	1.0	0	0.0
11. Печалба	198	6.1	0	0.0
Общо:	3265	100.0	423	100.0

19.03.2007г.

Управител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СИВЕКС ГИНГЕР" ООД - гр. СОФИЯ към
31 декември 2006 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Машини	15	-
2. Транспортни средства	49	43
3. Компютри	7	8
4. Други - Офис оборудване	3	4
Общо за група I :	74	55
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Програмни продукти	3	6
2. Други дълготрайни нематериални активи	24	28
Общо за група II :	27	34
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III :	-	-
IV. Търговска репутация		
Общо за група IV :	-	-
V. Разходи за бъдещи периоди	-	-
Общо за раздел А :	101	89
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Стоки	698	447
Общо за група I :	698	447
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	103	60
2. Данъци за възстановяване	10	69
3. Други краткосрочни вземания	-	33
Общо за група II :	113	162
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III :	-	-
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	23	30
2. Парични средства в безсрочни депозити	311	170
Общо за група IV :	334	200
V. Разходи за бъдещи периоди	25	6
Общо за раздел Б :	1 170	815
Сума на актива (А+Б)	1 271	904

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
І. Основен капитал		
1. Записан капитал	800	800
Общо за група І :	800	800
ІІ. Резерви		
Общо за група ІІ :	-	
ІІІ. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба)	(17)	
в т.ч. : - неразпределена печалба	(17)	
2. Текуща печалба (загуба)	198	(17)
Общо за група ІІІ :	181	(17)
Общо за раздел А :	981	783
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
І. Дългосрочни задължения		
Общо за група І :	-	-
ІІ. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	-	-
Общо за раздел Б :	-	-
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
І. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към доставчици и клиенти	251	114
2. Задължения към персонала	4	5
3. Задължения към осигурителни предприятия	3	-
4. Данъчни задължения	32	2
Общо за група І :	290	121
ІІ. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	-	-
Общо за раздел В :	290	121
Сума на пасива (А+Б+В)	1 271	904

дата

гр. /с/

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СИВЕКС ГИНГЕР" ООД гр./с./СОФИЯ.....
за 2006 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
І. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	18	5
2. Разходи за външни услуги	154	39
3. Разходи за амортизации	28	4
4. Разходи за възнаграждения	47	10
5. Разходи за осигуровки	11	3
6. Други разходи	25	3
Общо за група І :	283	64
ІІ. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2 740	357
Общо за група ІІ :	2 740	357
ІІІ. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	1	-
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	1
3. Други разходи по финансови операции	8	1
Общо за група ІІІ :	12	2
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (І + ІІ + ІІІ)	3 035	423
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	230	-
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + ІV)	3 035	423
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	230	-
V. Разходи за данъци	32	-
- Данъци от печалбата	32	-
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	198	-
Всичко (Г + V + Е)	3 265	423

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Стоки	3 238	406
2. Услуги	7	-
3. Други	19	-
Общо за група I :	3 264	406
II. Приходи от финансираня	-	-
III. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	1	-
Общо за група III :	1	-
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	3 265	406
В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	17
IV. Извънредни приходи	-	-
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	3 265	406
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	17
Е. ЗАГУБА (Д + данъци)	-	17
Всичко (Г + Е)	3 265	423

дата

гр./с/.....

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
на "...СИВЕКС ГИНГЕР " ООД гр. /с/ .СОФИЯ
за 2006 година

Мярка: Хил. лв.

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						
1. Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	3085	2734	351	430	900	(470)
2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търгов. цели			-			-
3. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		43	(43)		10	(10)
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		16	(16)			-
5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		1	(1)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалбата			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		35	(35)		118	(118)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	3085	2828	257	430	-1029	(599)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ		3				
1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи	4	3	1			-
2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни			-			-
Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)	4	3	1			-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	800		800
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	117	179	(62)			-

4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисии, дивиденти и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизинг д-ри			-			-
6. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)			-
7. Други парични потоци от финанс. дейност		59	(59)		1	(1)
Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)	117	241	(124)	800	1	799
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3206	3072	134	1230	1030	200
Д. Парични средства в началото на периода			200			
Е. Парични средства в края на периода			334			200

дата

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "...СИВЕКС ГИНГЕР " ООД гр./с/.СОФИЯ ..

за 2006 г.

Мярка: Хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	800							-17		783
1. Изменение за сметка на собствениците										
в т.ч. - увеличение										
- намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							198			198
3. Разпределение на печалба										
в т.ч. за дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълг. мат. активи										
6. Последващи оценки на фин.активи и инструменти										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	800						198			981
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	800						198	-17		981

дата

гр. /с/

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочни) активи към 31.12.2006 г.
на "...СИВЕКС ГИНГЕР " ООД , гр./с/ ..СОФИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетна стойност на дълготрайните активи				последваща оценка		преоценена стойност (4+5-6)	амортизация				последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляние		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи (терени)															
2. Машини		19		19			19	4		4			4	15	
3. Транспортни средства	46	24	5	65			65	3	14	1	16		16	49	
4. Компютри	9			9			9	1	1		2		2	7	
5. Други ДМА - Офис оборудване	4			4			4	1		1			1	3	
Обща сума I:	59	43	5	97			97	4	20	1	23		23	74	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Права върху собственост															
2. Програмни продукти	6			6			6	3		3			3	3	
3. Продукти от развойна дейност															
4. Други ДНА	29			29			29	1	4		5		5	24	
Обща сума II:	35			35			35	1	7		8		8	27	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
(без дългосрочни вземания)															
1. Дялове и участия, в т.ч.:															
2. Инвестиционни имоти															
Обща сума III:															
IV. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ															
Обща сума IV:															
Общ сбор (I+II+III+IV)	94	43	5	132			132	5	27	1	31		31	101	

дата.....

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2006 г.
 на "СИВЕКС ГИНГЕР" ООД, гр./с/ СОФИЯ

А. ВЗЕМАНИЯ

/хил.лева/

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
предоставени заеми			
други			
2.Вземания от предоставени търговски заеми			
3.Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
финансов лизинг			
аванси			
други			
Всичко II:			
III.Краткосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
предоставени заеми			
от продажби			
други			
2.Вземания от клиенти	103	103	
3.Вземания от предоставени аванси			
4.Вземания от предоставени търговски заеми			
5.Съдебни вземания			
6.Присъдени вземания			
7.Данъци за възстановяване, в т.ч.:	10	10	
данък за общините			
данък върху печалбата			
данък върху добавената стойност	10	10	
възстановими данъчни временни разлики			
други данъци			
8.Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
по липси и начети			
от социалното осигуряване			
по рекламации			
други			
Всичко за III:	113	113	
Общо вземания: (I+II+III)	113	113	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

/хил.лева/

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на ликвидност		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1.Задължения към свързани предприятия,				
в т.ч. от:				
заеми				
доставки на активи и услуги				
2.Задължения към финансови предприятия,				
в т.ч.:				
към банки				
просрочени до 3 години				
просрочени над 3 години				
3.Задължения по получени търговски заеми				
4.Задължения по облигационни заеми				
5.Задължения по получени аванси				
6.Отсрочени данъци				
7.Други дългосрочни задължения, в т.ч.:				
по финансов лизинг				
Всичко за I:				
II. Краткосрочни задължения				
1.Задължения към свързани предприятия,				
в т.ч. от:				
доставени активи и услуги				
дивиденди				
2.Задължения към финансови предприятия,				
в т.ч.:				
към банки				
просрочени				
3.Задължения по търговски заеми				
4.Задължения към доставчици	84	84		
5.Задължения по получени аванси	167	167		
6.Задължения към персонала	4	4		
7.Данъчни задължения	33	33		
данък за общините				
данък върху печалбата	32	32		
данък върху добавената стойност				
други данъци	1	1		
8.Задължения към осигурителни предпр.				
социално осигуряване	2	2		
здравно осигуряване				
други данъци				
9.Други краткосрочни задължения, в т.ч.:				
неплатени лихви				
Всичко за II:	290	290		
Общо задължения (I+II)	290	290		

Б. ПРОВИЗИИ

/хил.лева/

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1.Провизии за правни задължения				
2.Провизии за конструктивни задължения				
3.Други провизии				
Обща сума (1+2+3)				

Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна

дата.....

Съставител:

Ръководител: