

Д.Е.С. МАРИЯ ВАКЛИНОВА – РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

**ДО
РЪКОВОДСТВОТО НА
„ЗАЙКОВ“ ЕООД
ВАРНА**

Аз извърших одит на финансовия отчет на „ЗАЙКОВ“ ЕООД – ВАРНА към 31.12.2007 г. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството. Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от мен одит.

Моят одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в достатъчна степен доколко годишния финансов отчет не съдържа съществени грешки и пропуски. Считаю, че извършения от мен одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

В резултат на това удостоверявам, че финансовия отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Дружеството към 31.12.2007 г., в съответствие с Националното счетоводно законодателство, както и получения финансов резултат за годината. Съдържанието на отчета за управлението съответствува на резултатите, отразени във финансовия отчет.

**ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛ
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР**

МАРИЯ СТЕФАНОВА ВАКЛИНОВА

Диплом № 0353/1996

26.03.2008 г.



0353 Мария
Ваклинова
Регистриран одитор

БАЛАНС
на ЗАЙКОВ ЕООД
към 31/12/2007г.

103947140

| АКТИВ | Сума (хил.лв.) | | ПАСИВ | Сума (хил.лв.) | |
|--|-----------------------|------------|--|-----------------------|------------|
| | Раздели, групи статии | | | Раздели, групи статии | |
| | текуща год. | пред. год. | | текуща год. | пред. год. |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| A. Дълготрайни активи | | | A. Собствен капитал | | |
| I. Материални | | | I. Капитал | | |
| 1. Земи (терени) | 286 | | 1. Залесен капитал | 10 | 10 |
| 2. Сградни и констукции | 427 | | - акционерен капитал: | | |
| 3. Машини и оборудване | | | - други видове основен капитал | | |
| 4. Съоръжения | | | 2. Невалесен капитал | | 95 |
| 5. Транспортни средства | 79 | 3 | 3. Изпуснати собствени акции | | |
| 6. Стойност на инвентар | | | Общо за група I | 10 | 105 |
| 7. Други ДМА | 6 | 7 | II. Резерви | | |
| 8. Разходи за придобиване на ДМА | | | 1. Преводи от емисия | | |
| | | | 2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите | | |
| Общо за група I | 798 | 10 | 3. Целеви резерви, в т.ч.: | | |
| II. Нематериални | | | - общи резерви | | |
| 1. Права върху собственост | | | - специализирани резерви | | |
| 2. Програмни продукти | | | - други резерви | | |
| 3. Продукти от развойна дейност | | | | | |
| 4. Други ДМА | | | Общо за група II | - | - |
| Общо за група II | - | - | III. Финансов резултат | | |
| III. Дългосрочни финансови активи | | | 1. Негрупава печалба(загуба) от мивални години в т.ч.: | 94 | 25 |
| 1. Делове и участия, в т.ч. във: | - | - | - веропроделяна печалба | 94 | 25 |
| - дъщерни предприятия | | | - непокрита загуба | | |
| - смесени предприятия | | | 2. Текуща печалба | 183 | 69 |
| - асоциирани предприятия | | | 3. Текуща загуба | | |
| - други предприятия | | | Общо за група III | 277 | 94 |
| 2. Инвестиционни имоти | | | Общо за раздел A | 287 | 199 |
| 3. Други дългосрочни ценни книжа | | | Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ | | |
| 4. Дългосрочни заемания, в т.ч.: | - | - | I. Дългосрочни задължения | | |
| - от свързани предприятия | | | 1. Задължения към свързани предприятия | | 14 |
| - търговски заеми | | | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 722 | |
| - други дългосрочни заемания | | | - от тях към банки | 722 | |
| | | | 3. Задължения по търговски заеми | | |
| | | | 4. Задължения по облигационни заеми | | |
| Общо за група III | - | - | 6. Други дългосрочни задължения | 159 | 104 |
| IV. Огъорочни дълъви | | | | | |
| 1. Огъорочни дълъви активи | | | Общо за група I | 881 | 118 |
| Общо за група IV | - | - | II. Огъорочни дълъви | | |
| V. Търговски резултати | | | 1. Огъорочни дълъви полове | | |
| 1. Положителни резултати | | 4 | | | |
| 2. Отрицателни резултати | | | Общо за група II | - | - |
| Общо за група V | - | 4 | III. Приходи за бъдещи периоди и финансирания | | |
| VI. Разходи за бъдещи периоди | | | | | |
| Общо за група VI | - | - | Общо за група III | - | - |
| Общо за раздел A | 798 | 14 | Общо за раздел Б | 881 | 118 |
| Б. Краткосрочни активи | | | В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ | | |

| АКТИВ | Сума (хил.лв.) | | ПАСИВ | Сума (хил.лв.) | |
|---|----------------|------------|--|----------------|------------|
| | текуща год. | пред. год. | | текуща год. | пред. год. |
| Раздели, групи статии | 1 | 2 | Раздели, групи статии | 1 | 2 |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| I. Краткотрайни материални активи | | | I. Краткосрочни задължения | | |
| 1. Материали | | | 1. Задължения към свързани предприятия | | |
| 2. Продукция | | | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 115 | |
| 3. Стоки | 683 | 485 | -от тях към банки | 115 | |
| 4. Млади животни и животни за утаяване | | | 3. Задължения към доставчици и клиенти | 577 | 413 |
| 5. Дребни продуктивни животни | | | 4. Задължения по търговски заеми | | |
| 6. Незавършено производство | | | 5. Задължения към персонала | 5 | 4 |
| 7. Други материални запаси | | | 6. Задължения към осигурителни предприятия | 2 | 1 |
| | | | 7. Данъчни задължения | 18 | 8 |
| Общо за група I | 683 | 485 | 8. Други краткосрочни задължения | 14 | |
| II. Краткосрочни вземания | | | 9. Провизии | | |
| 1. Вземания от свързани предприятия | | | | | |
| 2. Вземания от клиенти и доставчици | 319 | 204 | | | |
| 3. Вземания по предоставени търговски заеми | | | Общо за група I | 731 | 426 |
| 4. Съдебни и присъдени вземания | | | II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня | | |
| 5. Данъци за възстановяване | | | | | |
| 6. Други краткосрочни вземания | 12 | 5 | Общо за група II. | - | - |
| | | | Общо за раздел B | 731 | 426 |
| Общо за група II | 331 | 209 | | | |
| III. Краткосрочни финансови активи | | | | | |
| 1. Финансови активи в свързани предприятия | | | | | |
| 2. Изкупени собствени дългове и ценни книжа | | | | | |
| 4. Други краткосрочни финансови активи | | | | | |
| | | | | | |
| Общо за група III | - | - | | | |
| IV. Парични средства | | | | | |
| 1. Парични средства в брой | 28 | 13 | | | |
| 2. Парични средства в безсрочни депозити | 18 | 19 | | | |
| 3. Блокирани парични средства | | | | | |
| 4. Парични еквиваленти | | | | | |
| Общо за група IV | 46 | 32 | | | |
| V. Разходи за бъдещи периоди | 41 | 3 | | | |
| Общо за раздел Б | 1101 | 729 | | | |
| СУМА НА АКТИВА | 1899 | 743 | | | |
| СУМА НА АКТИВА | 1899 | 743 | СУМА НА ПАСИВА | 1899 | 743 |
| В. Условни активи | 1082 | 33 | Г. Условни пасиви | 1082 | 33 |

10.03.2008г.

Съставител: Ст. Лесова

Ръководител: Д. Зайков

Завършил: М. Ваклинова




сеп. 2



0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЗАЙКОВ ЕООД
към 31/12/2007г

Приложение №3
към СС1
103947240

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (млн.лв.) | | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (млн.лв.) | |
|--|----------------|--------------|---|----------------|--------------|
| | текуща година | прех. година | | текуща година | прех. година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| A. Разходи за обичайната дейност | | | A. Приходи от обичайната дейност | | |
| I. Разходи по икономически елементи | | | I. Нетни приходи от продажба на: | | |
| 1. Разходи за материали | 31 | 37 | 1. Продукция | | |
| 2. Разходи за външни услуги | 73 | 48 | 2. Стоки | 2982 | 2115 |
| 3. Разходи за амортизации | 5 | 2 | 3. Материали | | |
| 4. Разходи за външнопроекти | 63 | 56 | 4. Услуги | | 36 |
| 5. Разходи за осигуровки | 15 | 13 | 6. Други | 51 | |
| 6. Други разходи, в т.ч.: | 11 | | | | |
| - обезщетя на осигур. | | | | | |
| - провозни | | | Всичко по група I : | 3033 | 2151 |
| Всичко по група I : | 198 | 156 | II. Приходи от финансиране | | |
| II. Суми с корективен характер | | | в т.ч. от правителството | | |
| 1. Балансова стойност на продадените акции (без продукция) | 2623 | 1903 | Всичко по група II : | - | - |
| 2. Разходи за придобиване и поскладване на пазителни акции по стопанския начин | | | III. Финансови приходи | | |
| 3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Приходи от лихви | | |
| 4. Приходи и приток на жакотни | | | в т.ч. от свързани предприятия | | |
| 5. Други суми с корективен характер | | | 2. Приходи от участия | | |
| Всичко по група II : | 2623 | 1903 | в т.ч. дивиденди | | |
| III. Финансови разходи | | | 3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти | | |
| 1. Разходи за лихви, в т.ч.: | 5 | 8 | 4. Положителни разлики от промяна на курсови курсове | | |
| лихви към свързани предприятия | | | 5. Други приходи от финансови операции | | |
| 2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти | | | Всичко по група III : | - | - |
| 3. Отрицателни разлики от промяна на курсови курсове | | | IV. Общо приходи от дейността (I+II+III) | 3033 | 2151 |
| 4. Други разходи по финансови операции | 3 | 3 | V. Загуба от обичайната дейност | - | - |
| Всичко по група III : | 8 | 11 | IV. Нивелирани приходи | | |
| B. Общо разходи за дейността (I+II+III) | 2829 | 2070 | Г. Общо приходи (B + IV) | 3033 | 2151 |
| B. Печалба от обичайната дейност | 204 | 81 | Д. Счетоводна загуба | - | - |
| IV. Нивелирани разходи | | | | | |
| Г. Общо разходи (B+IV) | 2829 | 2070 | | | |
| Д. Счетоводна печалба | 204 | 81 | | | |
| V. Разходи за данъци | | | | | |
| 13. Данък върху печалбата | 21 | 12 | | | |
| 14. Други данъци | | | | | |
| Общо по група V : | 21 | 12 | | | |
| E. Печалба (Д - V) | 183 | 69 | E. Загуба (Д + V) | - | - |
| РАЗХОДИ ВСИЧКО (Г+V+E) | 3033 | 2151 | ПРИХОДИ ВСИЧКО (Г + E) | 3033 | 2151 |

10.03.2008г

Съставител: Ст. Леонов

Ръководител: Д. Зайков

0353 Мария
Ваклинова
Регистриран одитор

Закривател: М. Ваклинова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ЗАЙКОВ ЕООД
КЪМ 31/12/2007г

Приложение №5
към ССТ

103947240

| Наименование на потоците | Текущ период /хил. лв./ | | | Преходен период /хил. лв./ | | |
|--|-------------------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|-------------|
| | постъпления | плащания | нетен поток | постъпления | плащания | нетен поток |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 8. Други парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| A. Парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 3471 | 3332 | 139 | 2481 | 2406 | 75 |
| 2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | | | - | | | - |
| 3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 77 | (77) | | 71 | (71) |
| 4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | | 4 | (4) | | 8 | (8) |
| 5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 6. Плащени и възстановени данъци върху печалбата | | 15 | (15) | | | - |
| 7. Плащ. И възвст. ДДС и еднократни данъци | | 5 | (5) | | 7 | (7) |
| 8. Други парични потоци от основна дейност | 3 | 11 | (8) | 954 | 923 | 31 |
| Всичко парични потоци от основна дейност (A) | 3474 | 3444 | 30 | 3435 | 3415 | 20 |
| B. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| 1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 777 | (777) | | | - |
| 2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | - | | | - |
| 3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | | 2 | (2) | | | - |
| 4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | - | | | - |
| 5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 6. Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | - | | | - |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B) | - | 779 | (779) | - | - | - |
| B. Парични потоци от финансова дейност | | | | | | |
| 1. Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа | | | - | | | - |
| 2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | - | | | - |
| 3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 1162 | 391 | 771 | | | - |
| 4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | | 2 | (2) | | | - |
| 5. Плащания на задължения по лихвингови договори | | | - | | | - |
| 6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 7. Други парични потоци от финансова дейност | 60 | 66 | (6) | | | - |
| Всичко парични потоци от финансова дейност (B) | 1222 | 459 | 763 | - | - | - |
| Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+В) | 4696 | 4682 | 14 | 3435 | 3415 | 20 |
| Д. Парични средства в началото на периода | | | 32 | | | 12 |
| Е. Парични средства в края на периода | | | 46 | | | 32 |

10.03.2008г.

Съставител: Ст. Лесова



Ръководител: Д. Зайков



Заверил: М. Ваклинова

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЗАЙКОВ ЕООД
към 31/12/2007г

Приложение №6
към СС1

103947240

(хил.лева)

| Показатели | Основен капитал | Резерви | | | | | Финансов резултат | | Резерв | Общо собствен капитал |
|---|-----------------|------------------|---|----------------|----------------|-------|-------------------|--------|--------|-----------------------|
| | | Премии от емисия | Резерв от посл. 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 | 105 | | | | | | 94 | | | 199 |
| 1. Изменения за сметка на собствените, в т.ч. | | | | | | | | | | - |
| увеличение | | | | | | | | | | - |
| намаление | | | | | | | | | | - |
| 2. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | 183 | | | 183 |
| 3. Разпределения на печалба: | | | | | | | | | | - |
| в т.ч. за дивиденди | | | | | | | | | | - |
| 4. Покриване на загуба през годината | | | | | | | | | | - |
| 5. Последващи оценки на ДМА, 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 собствен капитал | (95) | | | | | | | | | (95) |
| Салдо към края на отчетния период | 10 | - | - | - | - | - | 277 | - | - | 287 |
| 9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | - |
| 10. Промени от пренасяване на финансови отчети при свързвания | | | | | | | | | | - |
| Пренасяване собствен капитал към края на отчетния период | 10 | - | - | - | - | - | 277 | - | - | 287 |

10.03.2008г

Съставител: Ст. Лесова

Ръководител: Д. Зайков

Застъпник: М. Ваклинова

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор