

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД**От Мария Даскалова-Дипломиран експерт- счетоводител****-Диплома № 387 / 1997г.****До Акционерите****на „ Ван Кемпен Мит Ко „АД**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ Ван Кемпен Мит Ко „АД включващ Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2006 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти 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 да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни 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 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 преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършване 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 за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на умесността 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 представлява достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

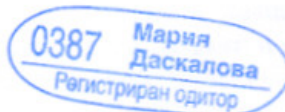
Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Ван Кемпен Мит Ко „АД към 31.12.2006 год., както и на неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

При инвентаризацията на разчетите към 31.12.2006 година са констатирани вземания и задължения с изтекъл давностен срок. Поради липса на вероятност горепосочените разчети да бъдат реализирани ръководството е взело решение за тяхното изписване. Изписаните вземания са в размер на 127 хил.лева, а изписаните задължения са в размер на 74 хил.лева.

В допълнение потвърждаваме, че изготвеният от ръководството годишен доклад за дейността на „Ван Кемпен Мит Ко „АД за 2006 год. съответства с годишния финансов отчет за същия отчетен период.

14 Май 2007 г
София



Регистриран одитор,

Дипломиран експерт – счетоводител

Мария Даскалова

ЕИК по БУЛСТАТ
117018609

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2006 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)	0011		
Сгради и конструкции	0012		
Машини и оборудване	0013		
Съоръжения	0014		
Транспортни средства	0015	16	20
Основни стада	0016		
Други дълготрайни материални активи	0017		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	0018		
Общо за група I	0010	16	20
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост	0021		
Програмни продукти	0022		
Продукти от развойна дейност	0023		
Други дълготрайни нематериални активи	0024		
Общо за група II	0020	0	0
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия в:	0031	0	0
- дъщерни предприятия	0032		
- смесени предприятия	0033		
- асоциирани предприятия	0034		
- други предприятия	0035		
Инвестиционни имоти	0041		
Други дългосрочни ценни книжа	0042		
Дългосрочни вземания от:	0043	1612	1612
- свързани предприятия	0044	1612	1612
- търговски заеми	0045		
- други дългосрочни вземания	0046		
Общо за група III	0040	1612	1612
IV. Търговска репутация			
Положителна репутация	0051		
Отрицателна репутация	0052		
Общо за група IV	0050	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди	0060		
Общо за раздел A	0100	1628	1632

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

ЕИК по БУЛСТАТ

117018609

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Шифър	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки	0073		
Млади животни и животни за угодяване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070	0	0
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081	41	41
Вземания от клиенти и доставчици	0082	121	175
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		13
Данъци за възстановяване	0085	1	1
Други краткосрочни вземания	0086	139	141
Общо за група II	0080	302	371
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Благородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090	0	0
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151	43	44
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153		
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута	0154		
Блокирани парични средства	0155		
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150	43	44
V. Разходи за бъдещи периоди	0160		
Общо за раздел Б	0200	345	415
Сума на актива (А+Б)	0300	1973	2047
В. Условни активи	0350		


 0387 Мария Даскалова
 Регистриран одитор

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии а	Шифър б	Сума - хил.лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
A. Собствен капитал			
I. Основен капитал			
Записан капитал	0411	188	188
- акционерен капитал:	0412	188	188
- котиран акция на финансови пазари	0413		
- некотиран акция на финансови пазари	0414	188	188
- други видове основен капитал	0415		
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
Общо за група I	0410	188	188
II. Резерви			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Целеви резерви:	0423	2430	2430
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426	2430	2430
Общо за група II	0420	2430	2430
III. Финансов резултат			
Натрупана печалба (загуба) от минали години	0451	-714	-701
- неразпределена печалба	0452	1457	1457
- непокрита загуба	0453	-2171	-2158
Текуща печалба	0454	5	
Текуща загуба	0455		-13
Общо за група III	0450	-709	-714
Общо за раздел А	0400	1909	1904
Б. Дългосрочни пасиви			
I. Дългосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0511		
Задължения към финансови предприятия	0512		
от тях: към банки	0513		
Задължения по търговски заеми	0514		
Задължения по облигационни заеми	0515		
Отсрочени данъци	0516		
Други дългосрочни задължения	0517		
Общо за група I	0510	0	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0520		
Общо за раздел Б	0500	0	0


 0387 Мария Даскалова
 Регистриран одитор

ЕИК по БУЛСТАТ
117018609

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии а	Шифър б	Сума - хил.лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
Задължения към свързани предприятия	0611		
Задължения към финансови предприятия от тях: към банки	0612 0605		
Задължения към доставчици и клиенти	0613	55	122
Задължения по търговски заеми	0614		
Задължения към персонала	0615	8	8
Задължения към осигурителни предприятия	0616		
Данъчни задължения	0617	1	1
Други краткосрочни задължения	0618		12
Провизии	0619		
Общо за група I	0610	64	143
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0700		
Общо за раздел В	0750	64	143
Сума на пасива (А + Б + В)	0800	1973	2047
Г. Условни пасиви	0900		

Дата: 28.02.2007

Ръководител: ВЛАДИМИР ПЕТРОВ НЕНЧЕВ

Съставител: КРАСИМИРА НЕДЕВА КОЛЕВА

(име, презиме, фамилия)

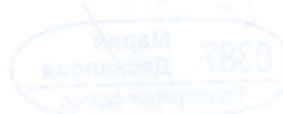
Лице за контакт: КРАСИМИРА НЕДЕВА КОЛЕВА

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

0898483129

(телефон)



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на " ВАН КЕМЕПН МИТ КО " АД
за 2006 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лева.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лева.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна 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 продажби на :		
Разходи за материали			Продукция		
Разходи за външни услуги	1		Стоки		
Разходи за амортизации	4	8	Материали		
Разходи за възнаграждения			Услуги		
Разходи за осигуровки			в т.ч. приходи от посреднич. дейност		
Други разходи	124		Дълготрайни материални и нематериални активи , наеми		
в т.ч. :			- от тях наеми		
- обезценка на активи			Други		
- провизии			Общо за група I :	0	0
Общо за група I :	129	8	II. Приходи от финансираня		
II. Суми с корективен характер			в т.ч. от правителството		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			III. Финансови приходи		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			Приходи от лихви	0	
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Приплоди и прираст на животни			Приходи от участия		
Други суми с корективен характер			в т.ч. дивиденди		
Общо за група II :	0	0	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
III. Финансови разходи			Положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	
Разходи за лихви			Други приходи от финансови операции	127	4
в т.ч. лихви към свързани предприятия			Общо за група III :	134	4
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			8 Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	134	4
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			9 В. Загуба от обичайната дейност		13
Други разходи по финансови операции		1	IV. Извънредни приходи		
Общо за група III :	0	9			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	129	17			
В. Печалба от обичайната дейност	5				
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б+IV)	129	17	Г. Общо приходи (Б+IV)	134	4
Д. Счетоводна печалба	5		Д. Счетоводна загуба		13
V. Разходи за данъци					
Данъци от печалбата					
Други					
Е. Печалба (Д-V)	5	0	Е. Загуба (Д+V)	0	13
Всичко (Г+V+E)	134	17	Всичко (Г+E)	134	17

0387 Мария Даскалова
 регистриран одитор

Дата: 28.02.2007г.

Ръководител
 Съставител :

Владимир Петров Ненчев
 Красимира Недева Колева

Лице за контакт :

Красимира Недева Колева



СПРАВКА
ЗА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА 2006 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ
117018609

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Шифър	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201		1	-1			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202			0			0
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения	2203			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалба	2206			0			0
Плащания при разпределения на печалби	2207			0			0
Други парични потоци от основна дейност	2208			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност А	2200	0	1	-1	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	2304			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306			0			0
Всичко парични потоци от неспециализирана инвестиционна дейност (Б)	2300	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	2405			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	2407			0		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	0	0	0	0	1	-1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2500	0	1	-1	0	1	-1
Д. Парични средства в началото на периода	2600	X	X	44	X	X	45
Е. Парични средства в края на периода	2700	X	X	43	X	X	44

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор



Дата: 28.02.2007

Ръководител: **ВЛАДИМИР ПЕТРОВ НЕЧЕВ**
Съставител: **КРАСИМИРА НЕДЕВА КОЛЕВА**
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: **КРАСИМИРА НЕДЕВА КОЛЕВА**
(име, презиме, фамилия)

(подпис)
0898483129
(телефон)

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " Ван Кемпен Мит Ко " АД
към 31.12.2006година

Показатели	код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	01	188					2430	1457	-2171		1904
1 Изменения за с-ка на собствениците	02										
в т. ч. :											
-увеличение	03										
-намаление	04										
2 Финансов резултат за текущия период	05							5			5
3 Разпределение на печалбата:	06										
в т. ч. за дивиденди	07										
4 Покриване на загуба	08										
5 Последваща оценка на дълготрайни материални активи в т.ч.:	09										
-увеличения	10										
-намаления	11										
6 Последваща оценка на финансови активи и инструменти в т.ч. :	12										
-увеличения	13										
-намаления	14										
7 Промени в счетоводната политика, грешки и други	15										
8 Други изменения в собствения капитал	16										
Салдо към края на отчетния период	17	188					2430	1462	-2171		1909
9 Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина	18										
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	19										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	20	188					2430	1462	-2171		1909

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

Дата : 28.02.2007

Ръководител
Съставител :

Владимир Петров Ненчев
Красимира Недева Колева

Лице за контакт :

Красимира Недева Колева

