

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика
на ТЕКА СИСТЕМС ЕАД
гр. София

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ТЕКА СИСТЕМС ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2006 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и доклада на управлението за дейността и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националното счетоводно законодателство 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 конкретните 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 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 измама или на грешка. При извършването 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 уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ТЕКА СИСТЕМС ЕАД към 31 декември 2006 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви обръщаме внимание на точка 12 от Справка за оповестяване на счетоводната политика - приложение 7.1 към финансовия отчет, относно прилагането на принципа на действащо предприятие. Дружеството приключва отчетната година с отрицателни нетни активи, текуща загуба и превишение на краткосрочните задължения над краткосрочните активи с 611 хлв, което ни дава основание за съмнение, че същото е в състояние да функционира като действащо в обозримо бъдеще. Независимо от това, собственикът на дружеството е декларирал писмено, че няма намерение да го ликвидира и ще продължи да му оказва финансова подкрепа.

10.03.2007

Любка Шуманска
Регистриран одитор
София 1784, ЖК Младост 1, бл.51, вх.1, ап.1



БАЛАНС
към 31.12.2006

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I Дълготрайни материални активи		
Машини и оборудване	10	26
Транспортни средства	31	40
Други дълготрайни материални активи	2	2
<i>Общо по група I:</i>	43	68
II Дълготрайни нематериални активи		
Програмни продукти	1	3
<i>Общо по група II:</i>	1	3
III Дълготрайни финансови активи		
<i>Общо по група III:</i>		
<i>Общо по раздел А (I+II+III+IV+V)</i>	44	71
В КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I Материални запаси		
<i>Общо по група I:</i>		0
II Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия	74	51
Вземания от клиенти и доставчици		211
Други краткосрочни вземания	4	3
<i>Общо по група II:</i>	78	265
IV Парични средства		
Парични средства в брой	1	1
Парични средства в безсрочни депозити	119	222
<i>Общо по група IV:</i>	120	223
V Разходи за бъдещи периоди		
	116	47
<i>Общо по раздел Б: (I+II+III+IV+V)</i>	314	535
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	358	606

Handwritten signature

Раздели, групи, статии		ПАСИВ	
		Сума (хил. лв.)	
а		текуща година	предходна година
		1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	<i>Основен капитал</i>	50	50
	<i>Общо по група I</i>	50	50
II	<i>Резерви</i>		
	<i>Общо по група II</i>		
III	<i>Финансов резултат</i>		
	Нагрупана печалба (загуба) в това число:		
	Непокрита загуба	-335	-172
	Текуща печалба (загуба)	-186	-163
	<i>Общо по група III</i>	-521	-335
	<i>Общо по раздел A</i>	-471	-285
B	ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I	<i>Дългосрочни задължения</i>		
	Задължения към финансови институции в това число:	20	27
	към банки		
	<i>Общо по група I:</i>	20	27
II	<i>Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		
	<i>Общо за раздел B</i>	20	27
B	КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I	<i>Краткосрочни задължения</i>		
	Задължения към свързани лица	734	707
	Задължения към финансови институции в това число:	11	67
	към банки	2	59
	Задължения към доставчици и клиенти	11	6
	Задължения към персонала	22	17
	Задължения към осигурителни предприятия	2	6
	Данъчни задължения	13	46
	Провизии	16	15
	<i>Общо по група I:</i>	809	864
II	<i>Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		0
	<i>Общо по раздел B</i>	809	864
	СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+B)	358	606

дата: 20.02.2007

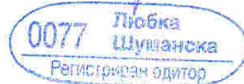
Съставител:

Татяна Колева

Ръководител:

Николаос Танасура

Забележител: *ТМ*



ТЕКА СИСТЕМС ЕАД
София, кв. Гара Искър, ул. 5003, №4

ЕИК по
БУЛСТАТ

131179680

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2006 година

	Наименование на разходите	текуща година	предходна година
	а	1	2
A	РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНИ ДЕЙНОСТТА		
I	Разходи по икономически елементи		
	Разходи за материали	10	11
	Разходи за външни услуги	139	662
	Разходи за амортизация	39	58
	Разходи за възнаграждения	456	425
	Разходи за социални осигуравки	72	81
	Други разходи	25	15
	Общо за група I	741	1 252
II	СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР		
	Общо за група II		-
III	ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
	Разходи за лихви	3	4
	Други разходи по финансови операции	1	1
	Общо за група III	4	5
Б	Общо разходи за дейността (I+II+III)	745	1 257
В	Печалба от обичайна дейност		
IV	ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ		
Г	ОБЩО РАЗХОДИ (Б+IV)	745	1 257
Д	Счетоводна печалба		
V	РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		
	Общо за група V		-
Е	ПЕЧАЛБА (Д-V)		-
	ОБЩО (Г + V + Е)	745	1 257

Handwritten signature

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2006 година

	Наименование на приходите	текуща година	предходна година
	а	1	2
A	ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТТА		
I	Нетни приходи от продажби на:		
	Стоки		
	Услуги	558	1 091
	Други		3
	Общо за група I	558	1 094
II	Приходи от финансираня		
III	Финансови приходи	1	
	Общо за група III	1	-
Б	Общо приходи от дейността (I+II+III)	559	1 094
В	Загуба от обичайната дейност	186	163
IV	Извънредни приходи		
Г	ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	559	1 094
Д	Счетоводна загуба	186	163
Е	Загуба (Д + V)	186	163
	ОБЩО (Г + Е)	745	1 257

дата: 20.02.2007

Съставител:

Татяна Колева

Ръководител:

Николаос Танасура



Заверил: *Любка Шуманска*



ТЕКА СИСТЕМС ЕАД
София, кв. Гара Искър, ул. 5003, №4

ЕИК по
БУЛСТАТ 131179680

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12.2006

(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 ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	845	263	582	1 104	310	794
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	6	583	-577	5	532	-527
	Други парични потоци от основна дейност		25	-25		15	-15
	Всичко парични потоци от основната дейност	851	871	-20	1 109	857	252
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	-8		12	-12
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	8	-8	0	12	-12
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						0
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						0
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		57	-57		20	-20
	Парични, потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	4	-3		4	-4
	Плащания на задължения по лизингови договори		15	-15		14	-14
	Всичко парични потоци от финансова дейност	1	76	-75	0	38	-38
Г	ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	852	955	-103	1 109	907	202
Д	Парични средства в началото на периода			223			21
Е	Парични средства в края на периода			120			223

дата: 20.02.2007

Заверен: *Татяна Колева*



Съставител:

Татяна Колева

Ръководител:

Николаос Танасурас



ТЕКА СИСТЕМС ЕАД
София, кв. Гара Искър, ул. 5003, №4

ЕИК по
БУЛСТАТ 131179680

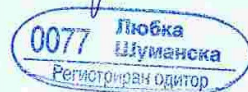
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2006

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	целеви резерви		Финансов резултат	общо собствен капитал
		обща	други		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>4</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>9</i>
Салдо в началото на отчетния период	50			-335	-285
Финансов резултат за текущия период				-186	-186
Салдо в края на отчетния период	50	0	0	-521	-471

дата: 20.02.2007

Заведен: *Шу*



Съставител:

Татяна Колева

Ръководител:

Николаос Танасурас



