ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "МЕЛНИЦА КАРНОБАТ – 2006" ООД
ГР. КАРНОБАТ

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „МЕЛНИЦА КАРНОБАТ - 2006" ООД гр. Карнобат, включващ счетоводния баланс към 31.12.2009 г. и отчета за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение с обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти се носи от ръководството на дружеството. 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 годишен 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 в годишния финансов 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 годишния финансов 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. 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

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "МЕЛНИЦА КАРНОБАТ - 2006" ООД гр. Карнобат към 31.12.2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството. Годишния доклад за дейността на дружеството, издаден от ръководството на дружеството не е част от финансовия отчет . Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2009 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на Дружеството.

Регистриран одитор:.....

/Маргарита Славова/

02.03.2010 год.

гр. Сливен, кв."Сини камъни" бл. 7, вх. В, ап. 20

0131 Марг... Слав... Регистриран одит...

Вярно с оригинала:

МЕЛНИЦА КАРНОБАТ-2006 АА

Приложение №1 към СС 1
Двустранна форма

БАЛАНС
НА
"МЕЛНИЦА КАРНОБАТ 2006" АД гр. КАРНОБАТ
КЪМ 31.12.2009 г. ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР: 200726921

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		29	1
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи		103	105
Общо за група I :		103	105
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		169	276
2. Съоръжения и други ДМА		18	19
3. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане			
Общо за група II :		187	295
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		5	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		295	403
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Суровини и материали		29	88
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		140	169
— продукция		136	157
— стоки		4	12
3. Предоставени аванси		12	13
Общо по група I :		181	270
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		192	202
над 1 година			99
2. Други вземания, в т.ч.:		36	231
над 1 година			29
Общо по група II :		228	433
III. ИНВЕСТИЦИИ			
Общо по група III :			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		6	34
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		12	20
Общо по група IV :		18	54
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		427	757
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		6	9
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		757	1170

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		50	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви		135	31
Общо за група IV :		135	31
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
— Непокрита загуба			
Общо за група V :			
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		5	104
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		190	140
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		34	31
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		34	31
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		44	403
до 1 година		14	403
над 1 година		30	
2. Задължения към доставчици, в т.ч. :		204	322
до 1 година		204	201
над 1 година			121
3. Други задължения, в т.ч. :		183	119
— други задължения, в т.ч. :		147	72
до 1 година		147	72
— към персонала, в т.ч. :		14	17
до 1 година		14	17
— осигурителни задължения, в т.ч. :		7	9
до 1 година		7	9
— данъчни задължения, в т.ч. :		15	21
до 1 година		15	21
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		431	844
до 1 година		417	320
над 1 година			121
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :		102	155
— финансирания		102	155
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		757	1170

Дата на съставяне:
23.02.2010 г.

Съставител : ИВЕЛИНА ХР. ДИМИТРОВА

Ръководител: ЗДРАВКО Г. СТАНЕВ

МЕЛНИЦА КАРНОБАТ 2006 АД

Заверил ССФ

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала:

МЕЛНИЦА КАРНОБАТ 2006 АД

Приложение №2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"МЕЛНИЦА КАРНОБАТ 2006" АД гр. КАРНОБАТ

към 31.12.2009 г. Идентиф.номер: 200726921

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв) Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1.Намаление на зап.от продукция и НП	53	69	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	3306	6482
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :	1897	4319	а) Продукция	1870	4345
а) суровини и материали	1619	3793	б) Стоки	1132	1905
б) външни услуги	278	526	в) Услуги	304	232
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	368	324	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		
а) разходи за възнаграждения	309	261	**3. Други приходи, в т.ч.:**	285	309
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	59	63	- приходи от финансирания	53	45
- осигур.. свързани с пенсии	40	38	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	3591	6791
4. Разходи за амортизация и обезценка	139	119	**4. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	139	119	- други		
- разходи за амортизация	139	119	***Общо финансови приходи***		
5. Други разходи, в т.ч. :	1106	1774	**Общо Приходи**	3591	6791
а) балансова ст-ст на продадени активи	1086	1769			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	3563	6605			
6. Разходи за лихви и други фин.разходи	21	70			
а) разходи,свързани с предпр. от група					
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		1			
в) разходи за лихви	8	58			
г) други	13	11			
7. Печалба от обичайната дейност	7	116			
Общо Разходи	3584	6675			
8. Счетоводна печалба	7	116			
9. Разходи за данъци от печалбата	3	13			
10. Други данъци, алтернативни на КД	(1)	(1)			
11. Печалба	5	104			
ВСИЧКО	3591	6791	**ВСИЧКО**	3591	6791

Дата на съставяне:
23.02.2010 г.

Съставител:
ИВЕЛИНА ХР. ДИМИТРОВА

Ръководител:
ЗДРАВКО Г. СТАНЕВ

Заверил:

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

Приложение №1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на

"МЕЛНИЦА КАРНОБАТ 2008" АД гр. КАРНОБАТ

за 2009г **Идент.№: 200726921**

(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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4405	3574	831	8495	6140	2355
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		298	(298)		251	(251)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и други подобни						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)		33	(33)
Други парични потоци от основна дейност		165	(165)		319	(319)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4405	4046	359	8495	6743	1752
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		30	(30)		400	(400)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		30	(30)		400	(400)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия	17		17			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	109	455	(346)	287	1847	(1560)
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденти и други подобни		8	(8)		58	(58)
Плащания на задължения по лизингови договори		10	(10)		38	(38)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.					1	(1)
Други парични потоци от финансова дейност		18	(18)		10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	126	491	(365)	287	1954	(1667)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4531	4567	(36)	8782	9097	(315)
Д. Парични средства в началото на периода			54			369
Е. Парични средства в края на периода			18			54

Дата на съставяне:
23.02.2010 г.

Съставител: Ръководител:
ИВЕЛИНА ХР. ДИМИТРОВА ЗДРАВКО Г. СТАНЕВ

Заверил МСР

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА **"МЕЛНИЦА КАРНОБАТ 2006" АД гр. КАРНОБАТ**

ЗА **2009г** ИДЕНТ.НОМЕР: **200726921**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Законови резерви	фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
			неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
Салдо в началото на отчетния период	5	31			104	140
1. Финансов резултат за текущия период					5	5
2. Разпределение на печалба, в т.ч.:		104			(104)	
3.Увеличение на собствения капитал за сметка на собствениците	45					45
4.Собствен капитал към края на отчетния период	50	135			5	190

Дата на съставяне:
23.02.2010 г.

Съставител : ИВЕЛИНА ХР. ДИМИТРОВА

Ръководител: ЗДРАВКО Г. СТАНЕВ

Заверил ЛСА

0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала: