

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
„РАЗГРАД ПОЛИГРАФ“ ООД
гр.Разград

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „РАЗГРАД ПОЛИГРАФ“ ООД гр.Разград (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация, представени на страници от 1 до 16.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

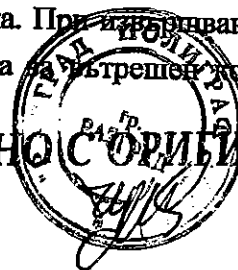
Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 със Закона за независимия финансов одит и 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,

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



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 получените от нас одиторски доказателства представляват 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 Дружеството към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период и е представен на страници от 17 до 21. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28.03.2011 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2010 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Стефка Емануилова
Регистриран одитор



16.05.2011 г.

Гр.Разград 7200
Бул." България " № 42 ап.1
България

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Stefka Emanuilova'.



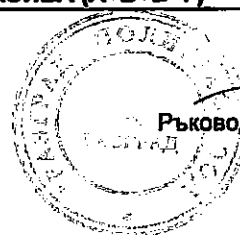
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "РАЗГРАД ПОЛИГРАФ" ООД Разград, ЖК Орел Полиграфи ческа база
към 31 декември 2010 г. БУЛСТАТ 826043575

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни матер. активи			II. Резерви		
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	175	156	1. Други резерви	57	57
- сгради	175	156	Общо за група III:	57	57
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	379	636	III. Натрупана печ.(заг.) от мин.год.		
3. Съоръжения и други	72	42	1. Неразпределена печелба	132	100
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1		Общо за група III:	132	100
Общо за група II:	627	834	VI. Текуща печалба (загуба)	32	32
Общо за раздел Б:	627	834	Общо за раздел А:	226	184
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към фин. пр., в т.ч.:	620	799
1. Суровини и материали	385	517	до 1 година	255	273
2. Незавършено производство	19		над 1 година	365	526
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	24	46	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	425	478
- стоки	24	46	до 1 година	425	478
Общо за група I:	428	563	5. Други задължения, в т.ч.:	108	205
II. Вземания			до 1 година	108	23
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	301	279	над 1 година		182
над 1 година	8		- към персонала, в т.ч.:	17	15
2. Други вземания	19		до 1 година	17	15
Общо за група II:	320	279	- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	6
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	6	6
- брой	2		- данъчни задължения, в т.ч.:	29	2
Общо за група IV:	2		до 1 година	29	2
Общо за раздел В:	750	842	Общо за раздел В, в т.ч.:	1151	1482
Г. Разходи за бъдещи периоди			до 1 година	786	774
			над 1 година	365	708
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1377	1678	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1377	1678

Дата на съставяне:
25.03.2011 г.

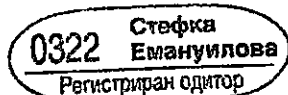
Съставител:
Йорданка Маринова Петрова



Ръководител:
Теодор Борисов Ролев

Заверил одитор:

Дата: 16.05.2011 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Разград Полиграф" ООД Разград
ЖК Орел, Полиграфическа база
за 2010 година

Булстат 826043575

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1.Разходи за суровини, матер.и външни услуги, в т.ч.:	1405	1116	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2327	2040
а) суровини и материали	1313	1030	а) продукция	2062	1832
б) външни услуги	92	86	б).стоки	244	190
2.Разходи за персонала, в т.ч.:	303	321	в) услуги	21	18
а) разходи за възнаграждения	258	271	2. Увеличение на запасите от продукция и незав. производство	19	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	45	50	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1	
- осигуровки, свързани с пенсии	19	21	4. Други приходи, в т.ч:	25	
3.Разходи за амортиз.и обезценка, в	313	278	приходи от продажба на ДА	25	
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и ДНА, в т.ч.:	313	278	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2372	2040
- разходи за амортизация	313	278	5. Извънредни приходи		3
4.Други разходи, в т.ч.:	243	224			
а) балансова стойност на продадените активи	218	162			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	2264	1939			
1.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	73	68			
2.Отрицателни разлики от операции с финансови активи		1			
5. Общо финансови разходи	73	69			
6.Печалба от обичайна дейност	35	32			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	2337	2008			
7.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	35	35			
8.Разходи за данъци от печалбата	3	3			
9.Печалба (7 - 8)	32	32	Общо приходи (1+2+3+4+5+6)	2372	2043
Всичко (Общо разходи +8+9)	2372	2043	Всичко (Общо приходи+заууба)	2372	2043

Дата на съставяне: 25.03.2011 г.

Съставител: 
Йорданка Маринова Петрова

Ръководител:


Теодор Борисов Полев

Заверил одитор:

 0922 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Дата: 16.05.2011г

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА стр.2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД за 2010 г.

на "РАЗГРАД ПОЛИГРАФ" ООД Разград ЖК Орел, Полиграфическа база БУЛСТАТ 826043575 (хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2775	1922	853	2342	1634	708
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		299	/299/		310	/310/
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	/3/		4	/4/
Други парични потоци от основна дейност	37	186	/149/	28		28
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2812	2410	402	2370	1948	422
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		132	/132/		298	/298/
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		132	/132/		298	/298/
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1059	1238	/179/	1068	1096	/28/
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		70	/70/		68	/68/
Плащане на задължения по лизингови договори		19	/19/		28	/28/
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1059	1327	/268/	1068	1192	/124/
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	3871	3869	2	3438	3438	0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			2			0

Дата: 25.03.2011 г.

Ръководител: Теодор Борисов Ролев

0322

Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Съставител: Йорданка Маринова Петрова

Заверил одитор:

Дата: 16.05.2011 г.

стр.4

ВЯРНО
КОПИО
ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РАЗГРАД ПОЛИГРАФ" ООД
ЖК Орел, Полиграфическа база

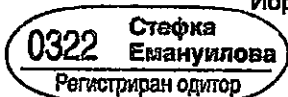
за 2010 г. БУЛСТАТ 826043575

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФР мин. години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	57	100	32	194
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	57	100	32	194
3. Финансов резултат за текущия период				32	32
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:			32	/32/	
5. Салдо към края на отчетния период	5	57	132	32	226
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	57	132	32	226

Дата на съставяне:
25.03.2011 г.

Съставител:
Йорданка Маринова Петрова

Ръководител:
Теодор Борисов Ролев



Заверил одитор:

Дата: 16.05.2011 г.

ВЯРНО

