

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ИЗП. ДИРЕКТОР
НА "НОВА ДЕНИЦА" АД
ГР.СОФИЯ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството "НОВА ДЕНИЦА" АД ,гр.СОФИЯ включващ счетоводния баланс към 31.12.2009 г. , отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени 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 НСФОМСП се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване , внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности , отклонения и несъответствия, независимо дали 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 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 извършения 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 дружеството към 31.12.2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с НСФОМСП.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

0063/10087
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
ГЕОРГИЕВ

08.06.2010 г.
гр. София



БАЛАНС

НОВА ДЕНИЦА АД

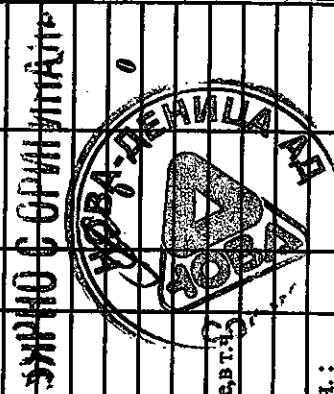
КЪМ 31.12.2009г. ЕИК:

000646188

Индустр. Зона ул. 3020 № 34

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		295	295
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от резвойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация		108	110	1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		108	110	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		44	44	4. Други резерви			
--- земи				Общо за група IV:			
--- сгради		44	44	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		23	(160)
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		119	128	--- Неразпределена печалба		2121	1772
3. Съоръжения и други ДМА		159	189	--- Непокритата загуба		(2098)	(1932)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		26	26	Общо за група V:		23	(160)
Общо за група II:		348	387	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(140)	184
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		178	319
1. Акции и дялове от предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		13	13	2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				--- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции		677	692	3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми				Общо за група III:		705	
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.		690		ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ			
Общо за група III:				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		1146	1202
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигаци. заеми с отл. посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		1383	1650	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			



--- продукция				до 1 година			
--- стоки		1383	1650	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
	Общо по група I:	1383	1650	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ							
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		114	1160	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1703	3309
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:		114	1160	над 1 година		1703	3309
над 1 година				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		159	316	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
над 1 година		105		до 1 година			
	Общо по група II:	273	1476	над 1 година			
				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
III. ИНВЕСТИЦИИ							
1. Акции и дялове на предприятия от група				до 1 година			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				над 1 година			
3. Други инвестиции				8. Други задължения, в т.ч.:		1193	1393
				--- други задължения, в т.ч.:		732	801
				до 1 година		234	
				над 1 година		959	
	Общо по група III:			--- към персонала, в т.ч.:		57	58
				до 1 година		9	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА							
1. Парични средства в брой		267	357	над 1 година		48	58
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		5	336	--- осигурителни задължения, в т.ч.:		248	404
Общо по група IV:		272	693	до 1 година		29	
				над 1 година		219	404
				--- данъчни задължения, в т.ч.:		156	130
				до 1 година		38	
				над 1 година		118	130
	Общо за РАЗДЕЛ "B":	1928	3819	Общо за РАЗДЕЛ "B", в т.ч.:		2896	4702
				до 1 година		310	
				над 1 година		3047	3901
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ							
				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди:			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)							
СУЛОВНИ АКТИВИ		3074	5021	СУМА НА ПАСИВА		3074	5021
		542	197	УСЛОВНИ ПАСИВИ		542	197

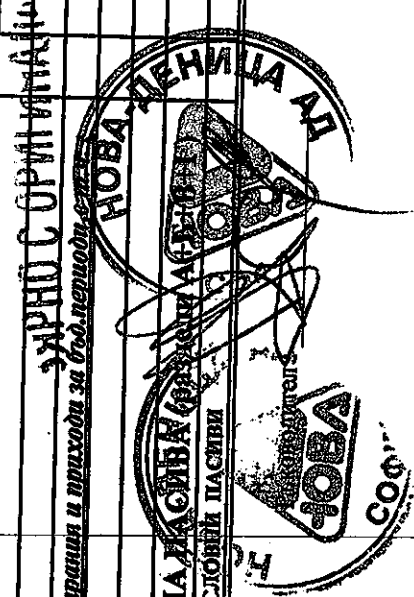
Дата на съставяне на отчета:

19.03.2010г.

Съставител:

0063 Георги
 Георгиев
 Главен счетоводител

Завършен



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

НОВА ДЕНИЦА АД

ЕИК:

Индустр. Зона ул. 3020 № 34

31.12.2009 г

000 646188

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		777	946
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:		140	420	а) Продукция			
а) суровини и материали		3	187	б) Стоки		10	14
б) външни услуги		137	233	в) Услуги		767	932
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		135	241	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		111	196	3. Разходи за придоб.активи по СН			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		24	45				
- осигуровки, свързани с пенсии		11		4. Други приходи, в т.ч.:		268	
4. Разходи за амортизация и обезценка		42	24	- приходи от финансираня			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		42	24				
- разходи за амортизация		42	24	ОБЩО приходи от оперативна дейност		1035	946
- разходи за обезценка				(1+2+3+4)			
б) разходи за обезценка на текущ КА							
5. Други разходи, в т.ч.:		721	30	6. Приходи от участия в предпр., в т.ч.:			
а) балансова ст-ст на продадени активи		12	17	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		709	13				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1038	715				
(1+2+3+4+5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		157	5	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		41	54
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		59	3	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
д) други		98	2	- други		41	54
				Общо финансови приходи (5+6+7)		41	54
8. Печалба от обичайната дейност			280	8. Загуба от обичайната дейност		(119)	
9. Извънредни разходи			89	9. Извънредни приходи			14
Общо Разходи		1195	809	Общо Приходи		1076	1014
(1+2+3+4+5+6+7+8)				(1+2+3+4+5+6+7+8)			
10. Счетоводна Печалба			205	10. Счетоводна Загуба		(119)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		21	21	11. Загуба (балансиова)		(140)	
12. Други данъци, алтернативни на КД				(ред 10 - ред 11 - ред 12 от Раздел А)			
13. Печалба (балансиова)				ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ+11+12+13)		1216	1014
(ред 10 - ред 11 - ред 12)							
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1216	1014				

Дата на изготвяне на отчета:

19.03.2010г.

Съставител:

0063
Георги Георгиев
Заведващ

Ръководител:

406A

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

НОВА ДЕНИЦА АД

01.01.2009г.-31.12.2009г.

ЕИК:

Индустр. Зона ул. 3020 № 34

000646188

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1065	812	253	1361	714	647
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		117	(117)		188	(188)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		37	(37)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	178	694	(516)	71	44	27
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1243	1660	(417)	1432	946	486
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми					110	(110)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		4	(4)		5	(5)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		4	(4)		116	(116)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1243	1664	(421)	1432	1062	370
Д. Парични средства в началото на периода						323
Е. Парични средства в края на периода			272			693

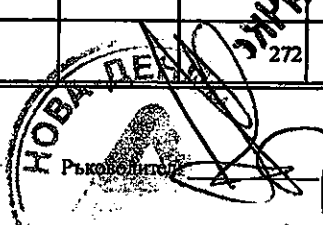
Дата на съставяне на отчета:

19.03.2010г.

Съставител:

DanAk Design

0063
Георги
Георгиев
финансов одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НОВА ДЕНИЦА АД

31.12.2009г.

ЕИК:

000 646188

Индустр. Зона ул. 3020 № 34

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	295							1956	(1932)		319
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
---- увеличения											
---- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(140)	(140)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
---- увеличения											
---- намаления											
8. Обкриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
---- увеличение											
---- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								165	(166)		(1)
Салдо към края на отчетния период	295							2121	(2098)	(140)	178
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	295							2121	(2098)	(140)	178

Дата на съставяне на отчета:
19.03.2010г.

Съставител:

Ръководител:

0063
Георги
Георгиев
регистрация одитор

ДОКЛАД НА УПРАВЛЕНИЕТО
НА „НОВА ДЕНИЦА” АД
КЪМ 31.12.2009г.

1. ИСТОРИЯ, УЧРЕДЯВАНЕ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ НА ДРУЖЕСТВОТО

„Нова Деница” АД е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон.

Създадено е с решение 7283/1991 г.

Капиталът на дружеството е в размер на 295006.00 лв., разпределен в 295006 поименни акции с номинална стойност по 1 лв. едната с право на глас всяка.

Основен предмет на дейност на фирмата е търговия и отдаване на търговски проци под наем.

2. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Формата на управление е двустепенна. Органи на управление са Общото събрание и Съвета на директорите. Текущото ръководство се осъществява от Съвета на директорите, който се състои от трима членове - Изпълнителен директор и двама директори.

Персоналът на дружеството към 31.12.2009 г. е 24 човека разпределени както следва:

- ръководни	5бр.
- анал. специалисти	1бр.
- прил. специалисти	2бр.
- адм. персонал	10бр.
- пом. персонал	5бр.
- ниско квалиф. работници	1бр.

3. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ОТ ДЕЙНОСТТА

3.1. Ликвидност

През 2009 г. „Нова Деница” АД покрива своите разходи чрез собствени средства.

Нетен паричен поток от основна дейност

2009	-417
2008	486

Постъпления от основна дейност в хил.лв.

2009	1243
2008	1432

Плащания от основна дейност в хил.лв.

2009	1660
2008	946

3.2.Разходи от обичайна дейност в хил.лв.

2009	1195
2008	720

	2009	2008
Материали	3	187
Външни услуги	137	233
Разходи за възнаграждения	11	196
Осигуровки	24	45
Амортизации	42	24
Други	878	35

3.3 Приходи от обичайна дейност в хил.лв.

2009	1076
2008	1000

	2009	2008
Стоки	10	14
Услуги	767	932
Други приходи	299	54

3.4.Резултат от дейността в хил.лв.

2009	-140
2008	184

3.5.Капиталови ресурси в хил.лв. към 31.12.2009 г.

Записан капитал	295
Неразпределена печалба	2121
Непокрита загуба	-2098
Текуща загуба	- 140

4.Важни събития,настъпили след датата,към която е изготвен финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на издаване на ГФО за 2009, които да изискват тяхното допълнително отразяване.

19.03.2010 г.
гр.София

