До
АКЦИОНЕРИТЕ НА
БАЛКАНГАЗ 2000 АД – град Ботевград

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **БАЛКАНГАЗ 2000 АД – град Ботевград**, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. 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 те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; 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 беше 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. 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.

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2009 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата: 23.03.2010 година
1000, София, ул. „6-ти Септември“ № 3

0003 Михаил Динев Регистриран одитор

Регистриран одитор (диплом № 0003): Михаил Динев

Приложение №2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на БАЛКАНГАЗ 2000 АД към 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	тек.год. хил.лв.	предх.год. хил.лв.	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	тек.год. хил.лв.	предх.год. хил.лв.
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 460	5 609
и незавършено производство			а) продукция		
2. Разходи за суровини, материали			б) стоки	4 455	5 603
и външни услуги, в т.ч.:	262	349	в) услуги	5	6
а) суровини и материали	184	288	2. Увеличение на запасите от продукция		
б) външни услуги	78	61	и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	208	204	3. Разходи за придобиване на активи		
а) разходи за възнаграждения	157	154	по стопански начин	145	254
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	51	50	4. Други приходи, в т.ч.:	21	26
- осигуровки, свързани с пенсии			-приходи от финансирания	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в	66	75	Общо приходи от оперативна		
а) разходи за амортизация и обезценка			дейност (1+2+3+4)	4 626	5 889
на дълготрайни материални и					
нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани		
- разходи за амортизация	66	75	и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи			6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
(краткотрайни) активи			признати като нетекущи (дългосрочни)		
5. Други разходи, в т.ч.:	4 026	5 200	активи, в т.ч.:		
а) балансова стойност			- приходи от предприятия от група		
на продадените активи	3981	5166	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
б) провизии/други р-ди	45		а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна			б) положителни разлики от операции с		
дейност (1+2+3+4+5)	4 562	5 828	финансови активи		
			в) положителни разлики от промяна		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,			на валутни курсове		
включително инвестициите, признати като			Общо финансови приходи (5+6+7)		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч..					
- отрицателни разлики от промяна					
на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови					
разходи, в т.ч.:	52	35			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с					
финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	52	35			
8. Печалба от обичайна дейност	12	26	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4 614	5 863	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4 626	5 889
10. Счетоводна печалба			10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)	12	26	(общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	3			
12. Други данъци, алтернативни					
на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	11	23	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	4 626	5 889	ВСИЧКО (ОБЩО ПИРХОДИ +11)	4 626	5 889

10.03.2010Г

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ: ..... /М.Пейовска/

ИЗП.ДИРЕКТОР: ..... /инж.Т.Николов/

0693 Михаил Динев Регистриран одитор

БАЛКАНГАЗ 2000 АД БОТЕВГРАД

Приложение №1 съм СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на БАЛКАНГАЗ 2000 АД към 31.12.2009

АКТИВ	тек.год.	предх.год.	ПАСИВ	тек.год.	предх.год.
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	хил.лв.	хил.лв.	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	хил.лв.	хил.лв.
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
			I. Записан капитал	903	903
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			II. Премии от емисии		
I. Нематериални активи			III. Резерв от последващи оценки		
1. Продукти от развойна дейност			IV. Резерви		
2. Концесии, патенти, лицензии,			1. Законови резерви	30	28
търговски марки, програмни продукти			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
и други подобни права и активи			3. Резерв съгласно учредителен акт		
3. Търговска репутация			4. Други резерви	546	525
4. Предоставени аванси			Общо за група IV:	576	553
и нематериални активи в процес			V. Натрупана печалба (загуба)		
на изграждане			от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:			- неразпределена печалба		
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група V:		
- земи			VI. Текуща печалба (загуба)	11	23
- сгради			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**1 490**	**1 479**
2. Машини, производствено оборудване					
и апартура	111	123	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3. Съоръжения и други	794	845	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
4 Предоставени аванси			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
и дълготрайни материални активи			- отсрочени данъци		
в процес на изграждане	2571	2292	3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	3476	3 260	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
III. Дългосрочни финансови активи			0		
1. Акции и дялове в предприятия от група			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми			1. Облигационни заеми с отделно		
на предприятия от група			посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и			до 1 година		
смесени предприятия			над 1 година		
4. Предоставени заеми, свързани с ас.			2 Задължения към финансови		
и смесени предприятия			предприятия, в т.ч.:	470	385
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година	470	385
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции			3. Получени аванси, в т.ч.:	48	54
номинална стойност ..... хил. лв.			до 1 година	48	54
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	2	2	4. Задължения към доставчици, в т.ч	332	540
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**3478**	**3 262**	до 1 година	332	540
			над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	65	81	над 1 година		
2. Незавършено производство			6. Задължения към предприятия		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			от група, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			7. Задължения, свързани с асоциирани		
Общо за група I:	65	81	и смесени предприятия, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.	227	460	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	201	209
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	191	192
над 1 година			над 1 година	10	17

АКТИВ	тек.год.	предх.год.	ПАСИВ	тек.год.	предх.год.
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	хил.лв.	хил.лв.	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	хил.лв.	хил.лв.
3. Вземания, свързани с асоциирани			- към персонала, в т.ч.:	28	31
и смесени предприятия в т.ч.:			до 1 година	28	31
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	8	9	- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	12
над 1 година	8	8	до 1 година	8	12
Общо за група II:	235	469	над 1 година		
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	26	12
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	26	12
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил. лв.			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**1 051**	**1 188**
3. Други инвестиции			до 1 година	1 041	1 170
Общо за група III:			над 1 година	10	17
IV. Парични средства, в т.ч.:			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА**		
- в брой		8	**БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	**1 242**	**1 154**
- в безсрочни сметки (депозити)	4		- финансирания	1242	1154
Общо за група IV:	4	8	- приходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**304**	**558**			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**1**	**1**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**3783**	**3 821**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**3 783**	**3 821**

10.03.2010Г. ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ: ..... /М.Пейовска/

ИЗП.ДИРЕКТОР: ..... /инж.Т.Трайков/

БАЛКАНГАЗ 2000 АД БОТЕВГРАД

0003 Михаил Динев Регистриран одитор

Приложение №1 към СС7

О Т Ч Е Т ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД към 31.12.2009 г.
на "БАЛКАНГАЗ - 2000" АД

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5949	5566	383	7306	6994	312
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		214	(214)	2	191	(189)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)	4	1	3
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		9	(9)
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност		16	(16)		4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5949**	**5803**	**146**	**7312**	**7199**	**113**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	89	282	(193)	201	535	(334)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**89**	282	(193)	201	535	(334)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	334	250	84	434	239	195
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		41	(41)		35	(35)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**334**	**291**	**43**	**434**	**239**	**195**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**6372**	**6376**	**(4)**	**7947**	**7973**	**(26)**
Д. Парични средства в началото на периода			**8**			**34**
Е. Парични средства в края на периода			**4**			**8**

Дата:10.03.2010г.

Гл.счетоводител:.....
/М.Петровска/

Изп.директор:.....
/инж.Т.Николов/

БАЛКАНГАЗ 2000 АД БОТЕВГРАД

ОСОЗ Михаил Динев
Регистриран одитор

Приложение №4 към СС1

О Т Ч Е Т ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2009 г.
на "БАЛКАНГАЗ - 2000" АД

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба загуба	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви					
				Общи	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	903			28	525	23			1479
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.									
- увеличение									
- намаление									
2. Финансов резултат за текущия период								11	11
3. Разпределения на печалбата				2	21	(23)			
в т. ч. за дивиденти									
4. Покриване на загуба									
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т. ч:									
- увеличения									
- намаления									
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т. ч.									
- увеличения									
- намаления									
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други									
8. Други изменения в собствения капитал									
Салдо към края на отчетния период	903			30	546			11	1490
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация									
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	903			30	546			11	1490

Дата:10.03.2010 г.

Гл.счетоводител:.....
/М.Пейовска/

Изп.директор:.....
/инж.Т. Н[illegible]в/

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

БАЛКАНГАЗ 2000 АД
БОТЕВГРАД