

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на "ГОРУБСО - ЗЛАТОГРАД" АД
гр. Златоград

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на "ГОРУБСО - ЗЛАТОГРАД" АД, гр. Златоград включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., 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. 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.

0173

Васил
Тодоров

Регистриран одитор

Всрм: 228

както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му 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

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

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2008 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността 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 2008 г. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Васил Тодоров

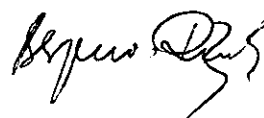
Регистриран одитор



27.03. 2009 г.

ул. Богомил № 62

гр. Пловдив 4000, България



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 и съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или 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 представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2008 г.,

0173 **Васил
Тодоров**
Регистриран одитор

Васил Тодоров

ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД

120057554

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 Декември 2008 г.

гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2

Всичко е добре

	ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД
	гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2
	120057554
	Детелина Хаджиева
	Ружа Бодурова
	Васил Тодоров
	31-Декември-2008
1-Март-2009	

Всичко, ДЗЗ

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

към
31-Декември-2008

Приложение № 2
към СО № 1

ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД
гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2
120057654

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 500	3 873
в) Услуги	4 500	3 873
4. Други приходи, в т.ч.:	588	900
- приходи от финансираня	2	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	5 088	4 773
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	588	203
а) Приходи от свързани предприятия	398	
Общо финансови приходи (5+6+7)	588	203
8. Загуба от обичайната дейност	402	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	5 681	4 976
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	402	
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	402	
Всичко (Общо приходи + 11)	6 083	4 976
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1 050	824
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	554	384
а) суровини и материали	498	440
б) външни услуги	4 212	3 338
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3 174	2 248
а) разходи за възнаграждения	1 038	1 090
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		422
- осигуровки, свързани с пенсии	277	248
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	277	248
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	277	248
- разходи за амортизация	481	283
5. Други разходи, в т.ч.:	183	17
а) балансова стойност на продадените активи	6 020	4 661
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	43	31
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	43	31
Общо финансови разходи (6+7)		284
8. Печалба от обичайна дейност	6 083	4 692
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)		284
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		284
13. Печалба (10-11-12)	6 083	4 976
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		

Дата: 1-Март-2009

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Детелина Хаджиева

Ружа Бодурова

Васил Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

27-03-2009

Всичко. РЗ

ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД
гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2
120057654

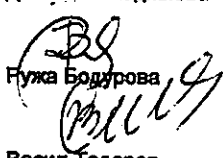
О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2008

Приложение № 1
към СС № 7

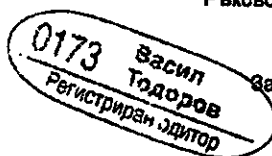
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 934	2 522	5 412	5 736	973	4 763
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	15	3 867	(3 852)	38	3 257	(3 219)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					15	(15)
Други парични потоци от основна дейност	10	928	(918)	8	893	(885)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7 959	7 317	642	5 782	5 138	644
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	(6)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		6	(6)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10	513	(503)		676	(676)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	10	513	(503)		676	(676)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 969	7 836	133	5 782	5 814	(32)
Д. Парични средства в началото на периода			86			118
Е. Парични средства в края на периода			219			86

Дата: 1-Март-2009

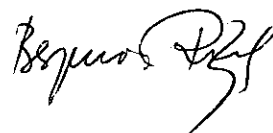
Съставител: 
Детелина Хаджиева

Ръководител: 
Ружа Бодурова

Заверил: 
Васил Тодоров



24. 03. 2009



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД
 гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2
 120057884

Приложение № 1
 към СС № 1

към
 31-Декември-2008

ПАСИВ	Сума (кпл. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
III. Резерв от последващи оценки	1 090	1 090
IV. Резерви	910	910
4. Други резерви		
Общо за група IV:	11 304	11 304
V. Натрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	11 304	11 304
- неразмислена печалба		
- непокрита загуба	2 763	2 479
Общо за група V:	(2 152)	(2 152)
VI. Текуща печалба (загуба)	611	327
Общо за раздел A:	(402)	284
B. Провизии и сходни задължения		
B. Задължения		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	810	884
8. Други задължения, в т.ч.:	88	104
до 1 година	2 094	2 007
над 1 година	2 094	936
- към персонала, в т.ч.:		1 071
до 1 година	621	515
- осигурителни задължения, в т.ч.:	621	515
до 1 година	497	268
- данъчни задължения, в т.ч.:	497	268
до 1 година	122	183
Общо за раздел B, в т.ч.:	122	183
до 1 година	2 989	2 978
над 1 година	2 094	936
СУМА НА ПАСИВА (A + B + B + Г)		1 071
	16 502	16 890

Дата: 1-Март-2009

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Детелина Хаджиева

Ружа Бодурова

Васил Тодоров

0173 Васил
 Тодоров
 Регистриран одитор

27.03.2009

Възвр. 238

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД
 гр. Златоград - ул. На Стефан Стамболов №2
 120057554

Приложение № 1
 към СС № 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	към 31-Декември-2008	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи	398	424
- сгради	57	57
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура	341	387
3. Съоръжения и други		1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 877	4 180
Общо за група II:	5 222	5 222
III. Дългосрочни финансови активи	9 497	9 807
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции	1	1
6. Други заеми		16
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	16	
Общо за група III:	x	x
Общо за раздел Б:	17	17
В. Текущи (краткотрайни) активи	9 814	9 824
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
4. Предоставени аванси	10	20
Общо за група I:	1	
II. Вземания	11	20
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
над 1 година	28	1 388
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		202
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	1 276	
над 1 година	5 173	5 484
4. Други вземания, в т.ч.:		3 343
Общо за група II:	284	78
III. Инвестиции	6 758	6 980
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.		
IV. Парични средства, в т.ч.	x	x
- в брой		
- в безсрочни сметки (делозити)	208	75
Общо за група IV:	11	11
Общо за раздел В:	219	88
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	6 988	7 088
	16 502	16 880

0173 Васил
 Тодаров
 Регистриран одитор

Васил Тодаров

ГОРВЕКО-ЗЛАТОГРАД АД
гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2
120057564

**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
към
31-Декември-2008

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ			Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупените собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	1 080		910				11 304	2 479	(2 152)	284	13 915	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 080		910				11 304	2 479	(2 152)	284	13 915	
6. Финансов резултат за текущия период	x	x	x	x		x	x	x	x	(402)	(402)	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:		x	x					284	x	(284)		
11. Салдо към края на отчетния период	1 080		910				11 304	2 763	(2 152)	(402)	13 613	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	1 080		910				11 304	2 763	(2 152)	(402)	13 613	

Дата: 1-Март-2009
Съставител: Детелина Хаджикова

Ръководител: Ружа Бодурова
0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор
Васил Тодоров

24.03.2009

