ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения 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

Вярно:

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

0173 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 цялоството 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

ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД

120057554

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 Декември 2008 г.

гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2

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

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2008

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

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	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.:	596	900
- приходи от финансирания	2	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	5 098	4 773
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	585	203
а) Приходи от свързани предприятия	398	
Общо финансови приходи (5+6+7)	585	203
8. Загуба от обичайната дейност	402	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	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	496	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	246
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	246
- разходи за амортизация	481	253
5. Други разходи, в т.ч.:	163	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	6 063	4 692
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		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)	6 063	4 976
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		

Дата: 1-Март-2009

Съставител: Детелина Хаджиева

Ръководител: Ружа Бодурова

Заверил: Васил Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

27-03-2009 г

Вярно.

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

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

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

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, дивиденти 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, дивиденти 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: Нужа Бодурова

Заверил: Васил Тодоров

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

27.03.2009 г.

Вярно с оригинала

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

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

Приложение № 1
към СС № 1

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 090	1 090
III. Резерви от последващи оценки	910	910
IV. Резерви		
4. Други резерви	11 304	11 304
Общо за група IV:	11 304	11 304
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	2 763	2 479
- непокрита загуба	(2 152)	(2 152)
Общо за група V:	611	327
VI. Текуща печалба (Загуба)	(402)	284
Общо за раздел А:	13 513	13 915
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	810	884
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	85	104
8. Други задължения, в т.ч.:	2 094	2 007
до 1 година	2 094	936
над 1 година		1 071
- към персонала, в т.ч.:	621	515
до 1 година	621	515
- осигурителни задължения, в т.ч.:	497	268
до 1 година	497	268
- данъчни задължения, в т.ч.:	122	153
до 1 година	122	153
Общо за раздел В, в т.ч.:	2 989	2 975
до 1 година	2 094	936
над 1 година		1 071
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	16 502	16 890

Дата: 1-Март-2009

Съставител: Детелина Хаджиева

Ръководител: Ружа Бодурова

Заверил : Васил Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

27.03.2009г

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

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

Приложение № 1
към СС № 1

АКТИВ	към 31-Декември-2008 Сума (хил. лв.) Година	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	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. Машини, производствено оборудване и апаратура	341	387
3. Съоръжения и други		1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 877	4 160
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	9 514	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	25	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	5 494
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 (депозити)	208	75
Общо за група IV:	11	11
Общо за раздел В:	219	86
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	6 988	7 068
	16 502	16 890

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

ГОРУБСО-ЗЛАТОГРАД АД
гр. Златоград - ул. № Стефан Стамболов №2
120087564

Приложение № 4
към СС № 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2008

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 090		910				11 304	2 479	(2 152)	284	13 915
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 090		910				11 304	2 479	(2 152)	284	13 915
6. Финансов резултат за текущия период	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(402)	(402)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:		x	x					284	x	(284)	
11. Сладо към края на отчетния период	1 090		910				11 304	2 763	(2 152)	(402)	13 513
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1 090		910				11 304	2 763	(2 152)	(402)	13 513

Дата: 1-Март-2009

Съставител: Детелина Хаджиева

Ръководител: Ружа Бодурова

Заверил: Васил Тодоров

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

27.03.2009 г.

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

Приложение № 5
към СС №1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2008

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1	1			1			1	
Общо за група I:	1			1			1	1			1			1	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	567	66	100	533			533	146	20	31	135			135	398
- земи	57			57			57								57
- сгради	510	66	100	476			476	146	20	31	135			135	341
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	50	50	5			5	4	1		5			5	
3. Съоръжения и други	6453			6453			6453	2320	256		2576			2576	3877
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5222			5222			5222								5222
Общо за група II:	12247	116	150	12213			12213	2470	277	31	2716			2716	9497
III. Дългосрочни финансови активи															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1			1			1								1
6. Други заеми	16			16			16								16
Общо за група III:	17			17			17								17
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	12265	116	150	12231			12231	2471	277	31	2717			2717	9514

Дата: 1-Март-2009

Съставил:

Ръководител:

Заверил:
Васил Тодоров