ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
„ГЕРРАД" АД, гр.Русе

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2010 година на „ГЕРРАД" АД, който включва: баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2010 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснения в приложението, както и годишния доклад за дейността.

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 финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане 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 финансовия 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 преценките на одитора, вкл. 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така е 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 одита удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ГЕРРАД" АД, към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и изменението на паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху правни и други регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за 2010 год. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Потвърждаваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията в годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2010 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

0363 Теодоси Георгиев Регистриран одитор

Регистриран одитор

20 юни 2011 г.

Адрес на одитора:
гр.Русе

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ГЕРРАД" АД **за 2010 год.**

ЕИК:

117634832

(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	8000								(235)	(286)	7479
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										(143)	(143)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
— увеличения											
— намаления											
8. Покриване на загуба									(286)	286	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	8000								(521)	(143)	7336
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	8000								(521)	(143)	7336

Дата: 23 март 2011

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител : _____
Йорданка Папазян

ГЕРРАД-А RUS GERRAD S.A.

Ръководител: _____
Илия Радков

Заверил:
/Теодоси Георгиев/

Теодоси Георгиев 0363
Регистриран одитор

20.06.2011

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ГЕРРАД" АД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК:

117634832

(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	1356	1261	95	1151	855	296
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		98	(98)		111	(111)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		69	(69)	6	13	(7)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	38	88	(50)	17	65	(48)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1394	1516	(122)	1174	1044	130
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				2	1	1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.				3		3
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)				5	1	4
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	8	102	20	71	(51)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		27	(27)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	110	9	101	20	98	(78)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1504	1525	(21)	1199	1143	56
Д. Парични средства в началото на периода			61			5
Е. Парични средства в края на периода			40			61

Дата: 23 март 2011 год. Съставител: Йорданка Папазян

Ръководител: Илия Радков

ГЕРРАД АД РУСЕ RUSSE GERRAD S.A.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Заверил:
Теодоси Георгиев
Регистриран одитор

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ГЕРРАД" АД

към 31.12.2010 година **Е И К :**

117634832

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		809	606
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		832	807	а) Продукция		790	606
а) суровини и материали		770	773	б) Стоки		19	
б) външни услуги		62	34	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		96	110	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		80	92				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		16	18	3. Разходи за придоб.активи по СН		6	151
- осигуровки, свързани с пенсии		12	14				
4. Разходи за амортизация и обезценка		371	440	4. Други приходи, в т.ч.:		336	343
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		367	362	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		367	362				
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		1151	1100
б) разходи за обезценка на текущ КА		4	78	*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		25	30	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		31	1
а) балансова ст-ст на продадени активи		19	8	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други		31	1
в) други		6	22				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1324	1387				
(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		1	3	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			3
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		1	3	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			3
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		31	4
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(143)	(286)
9. Извънредни разходи			1	9. Извънредни приходи			1
Общо Разходи		1325	1391	Общо Приходи		1182	1106
(1+2+3+4+5+6+7+8)				*(1+2+3+4+5+6+7+8)*			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(143)	(286)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				11. Загуба *(балансова)*		(143)	(286)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1325	1391	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		1325	1391

Дата: 23 март 2011 год.

Съставител : Йорданка Папазян

Ръководител : Илия Рядков

ГЕРРАД - АД РУСЕ RUSSE GERRAD S.A.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Заверил: /Теодоси Георгиев/

0363 Теодоси Георгиев Регистриран одитор

26.06.2011

БАЛАНС

"ГЕРРАД" АД към ЕИК: 117634832

31.12.2010 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		29	30
3. Търговска репутация		140	280
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изграж.			
Общо за група I:		169	310
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		3750	3451
— земи		1830	1445
— сгради		1920	2006
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			1
3. Съоръжения и други ДМА		2499	2625
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		187	181
Общо за група II:		6436	6258
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		220	220
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III:		220	220
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		6825	6788
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		60	60
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		32	
— продукция			
— стоки		32	
4. Предоставени аванси			21
Общо по група I:		92	81
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		280	245
над 1 година		18	164
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:		370	395
над 1 година		370	295
4. Други вземания, в т.ч.:		16	4
над 1 година			
Общо по група II:		666	644
III. ИВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове на предприятия от група			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.			
3. Други инвестиции			
Общо по група III:			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой			1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		40	60
Общо по група IV:		40	61
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		798	786
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		7623	7574
УСЛОВНИ АКТИВИ			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		8000	8000
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV:			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:			
— Неразпределена печалба			
— Непокрита загуба		(521)	(235)
Общо за група V:		(521)	(235)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(143)	(286)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":		7336	7479
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
— отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":		0	0
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите, в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		98	
до 1 година		98	
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
до 1 година			
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч.:		118	24
— други задължения, в т.ч.:		102	
до 1 година		102	
над 1 година			
— към персонала, в т.ч.:		7	8
до 1 година		7	8
над 1 година			
— осигурителни задължения, в т.ч.:		2	3
до 1 година		2	3
над 1 година			
— данъчни задължения, в т.ч.:		7	13
до 1 година		7	13
над 1 година			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		216	24
до 1 година		216	24
над 1 година			
Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:		71	71
до 1 година		71	71
над 1 година			
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		7623	7574
УСЛОВЕН ПАСИВ			

Дата: 23.03.2011 г.

Съставител: /Йорданка Папазян/

Ръководител: /Илия Радков/

Заверил: Теодосий Георгиев Регистриран одитор

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА