

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Съвета на директорите на
“НОРДИ” АД
София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “НОРДИ” АД към 31 декември 2009 година и на свързаните с него счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал, 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* и *Закона за счетоводството* се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които 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.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Той бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че одитора да се убеди 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 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 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.

Смятаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

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

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

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

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето му 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 2009 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.



Стефан Корадов, д.е.с.
Регистриран одитор

31 март 2010 година
София

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"НОРДИ АД"
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	-
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1	1	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	1	1	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
5. Други разходи, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативната дейност	1	1	Общо приходи от оперативната дейност	-	-
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1		Общо финансови приходи		
- разходи, свързани с предприятия от група	-				
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	1	-			
Общо разходи за обичайната дейност	2	1	Общо приходи от обичайната дейност	-	-
8. Печалба от обичайната дейност	-	-	6. Загуба от обичайната дейност	2	1
9. Извънредни разходи			7. Извънредни приходи		
Общо разходи	2	1	Общо приходи	-	-
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-	8. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	2	1
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			9. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	2	1
13. Печалба	-	-	Всичко (Общо приходи + 11)	2	1
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2	1			

Дата на съставяне:
София, 01 март 2010

Съставител:

ЛАТИНКА РЕВАДСКА

Ръководител:

ЕЛЕНА ЛАЗАРОВА



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"НОРДИ АД"
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	1	2	3	4
а				
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)	1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	1	(1)	1
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансово дейност				
1 Вножа		118	(118)	-
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-	-
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	21		21	-
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	21	118	(97)	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	21	119	(98)	1
Д. Парични средства в началото на периода			98	99
Е. Парични средства в края на периода			-	98

Дата:
София, 01 март 2010

Съставител:
ЛАТИНКА РЕВАЛСКА

Ръководител:

ЕЛЕНА ЛАЗАРОВА



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"НОРДИ АД"
За 2009 г.

За 2007 г.

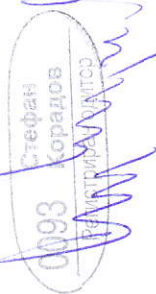
(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	142							63	(3)	35	237		
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	142	-	-	-	-	-	-	63	(3)	35	237		
3. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:										(2)	-		
4. Финансов резултат от текущия период										(2)	-		
5. Разпределение на печалба в т.ч.:													
6. Салдо към края на отчетния период	142	-	-	-	-	-	-	63	(3)	(2)	235		
7. Собствен капитал към края на отчетния период	142	-	-	-	-	-	-	63	(3)	(2)	235		

Дата на съставяне:
София, 01 март 2010

Съставител:
ЛАТИНКА РЕВАЛСКА

Ръководител:
ЕЛЕНА ЛАЗАРОВА



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"НОРДИ АД"
Към 31.12.2009 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	142	142
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии	-	
Общо за група І:			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
ІІ. Дълготрайни материални активи			ІV. Резерви		
Общо за група ІІ:			Общо за група ІV:		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- неразпределена печалба	99	99
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- непокрита загуба	(4)	(3)
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	257	140	Общо за група V:	95	96
Общо за група ІІІ:	257	140	VI. Текуща печалба (загуба)	(2)	(1)
ІV. Отсрочени данъци			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	235	237
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	257	140	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
І. Материални запаси			В. Задължения		
ІІ. Вземания					
ІІІ. Инвестиции			І. Други задължения		
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	22	1
- в брой		62	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	-	36	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	22	1
Общо за група ІV:	-	98	- до 1 година	22	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	-	98	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-		СУМА НА ПАСИВА	257	238
СУМА НА АКТИВА	257	238			

Дата на съставяне:
София, 01 март 2010

Съставител: 
ЛАТИНКА РЕБАЛСКА

Ръководител: 

ЕЛЕНА ЛАЗАРОВА

