

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До РЪКОВОДСТВОТО
На ПК „НАРКООП“ град Бургас
Булстат 102002976

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ПК „НАРКООП“ в град Бургас включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 год. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със стандартите за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на системата 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 бе проведен 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 до колко 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 оценката на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на счетоводния отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ПК „НАРКООП“, към 31 декември 2009г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със счетоводните стандарти за финансови отчети.

26. 03. 2010 г.
БУРГАС

Регистриран одитор
/ Руска Едрева /



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ПК"НАРКООП"-БУРГАС

Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записи, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Непотекли (дълготрайни) активи			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии	64	62
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки	46	39
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	962	718
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група І:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	303	282
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 366	1 208	Общо за група ІV:	1 265	1 000
- земи	256	242	В. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	1 110	966	- неразпределена печалба	7	6
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	56	72	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	7	6
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	28	36	VI. Текуща печалба (загуба)	137	270
Общо за група ІІ:	1 450	1 316	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 519	1 377
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	131		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
..... хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група ІІІ:	131	-	- над 1 година		
ІV. Отсрочени данъци	2	4	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	4	28
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 583	1 320	- до 1 година	4	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		28
І. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	2	1	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	56	83	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	116	135
- продукция			- до 1 година	106	135
- стоки	56	83	- над 1 година	10	
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група І:	58	84	- до 1 година		
ІІ. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	43	30	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	23	36	8. Други задължения, в т.ч.:	187	158
- над 1 година	11	10	- до 1 година	169	37
Общо за група ІІ:	66	66	- над 1 година	18	121
ІІІ. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	94	99
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	87	15
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- над 1 година	7	84
..... хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	11	18
3. Други инвестиции			- до 1 година	11	1
Общо за група ІІІ:	-	-	- над 1 година		17
ІV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	17	9
- в брой	1	2	- до 1 година	17	9
- безсрочни сметки (депозити)	114	221	- над 1 година		
Общо за група ІV:	115	223	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	307	321
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	239	373	- до 1 година	279	172
			- над 1 година	28	149
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	5	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	1 826	1 698	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	1 826	1 698

Дата на съставяне: 23.03.2010 г.
БУРГАС

Съставител:

00092 Руски
Едрева
Регистриран одитор



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ПК "НАРКООП"-БУРГАС
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.:	1 093	1 348
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	108	141	б) стоки		
б) външни услуги	30	35	в) услуги	454	695
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	78	106	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	639	653
а) разходи за възнаграждения	643	596	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	567	512	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии	76	84	- приходи от финансиране	255	270
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	40	64	Общо приходи от оперативната дейност	1 348	1 618
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	67	28	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	67	28	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	390	567	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	18	22
а) балансова стойност на продадени активи	374	567	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1 208	1 332	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	18	22
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	7	Общо приходи от обичайната дейност	1 366	1 640
- разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайната дейност		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи	5	7	Общо приходи	1 366	1 640
Общо разходи за обичайната дейност	1 213	1 339	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
8. Печалба от обичайната дейност	153	301			
9. Извънредни разходи			11. Разходи за данъци от печалбата		
Общо разходи	1 213	1 339	12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	153	301	13. Печалба	137	270
11. Разходи за данъци от печалбата	16	31	Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 366	1 640
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба					
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 366	1 640			

Дата на съставяне: 23.03.2010 г.
БУРГАС

Съставител:

Закрепи: *[Подпис]*
0092 Руска Едрева
Регистриран одитор



[Подпис]

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ПК "НАРКООН"-БУРГАС
ЗА 2009 Г.

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			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	62		39	718			282	276			1 377	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Поправки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и преписки	62	-	39	718	-	-	282	276	-	-	1 377	
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.	(5)			(5)			1				(9)	
- увеличение	1										5	
- намаление	6			5			4				(14)	
6. Финансов резултат от текущия период							3				144	
7. Разпределение на печалба в т.ч.	7			249			20	7		137	144	
- за дивиденди								(276)			-	
8. По криване на загуба											-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви			7								-	
- увеличение			14								7	
- намаления			(7)								14	
10. Други изменения в собствения капитал											(7)	
11. Салдо към края на отчетния период	64	-	46	962	-	-	303	7	-	137	1 519	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	64	-	46	962	-	-	303	7	-	137	1 519	

Дата на съставяне: 23.03.2010 г.
БУРГАС

Съставител:

Ръководител:



Руска
Едрева
0092
Регистриран одитор

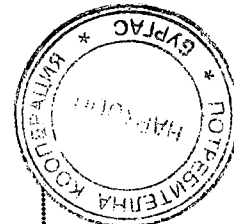
ОТЧЕТ
за паричните потоци
ПК "НАРКООП" - БУРГАС
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Преходен период	
	Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания
	1	2	3	4	5
а					
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 636	939	697	2 002	1 243
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели					
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		590	(590)		563
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					6
6 Плащени и възстановени данъци върху печалбата		37	(37)		(6)
7 Плащания при разпределения на печалби					
8 Други парични потоци от основна дейност	5	166	(161)	175	112
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 641	1 732	(91)	2 177	1 924
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		41	(41)		595
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи					
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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)	-	41	(41)	-	595
В. Парични потоци от финансово действие					
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа					
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1		1		5
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	40	9	31		17
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	12	15	12	21	21
5 Плащания на задължения по лизингови договори			(15)		(16)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					
7 Други парични потоци от финансово действие		5	(5)		6
Всичко парични потоци от финансово действие (В)	53	29	24	21	44
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 694	1 802	(108)	2 198	(365)
Д. Парични средства в началото на периода			223		588
Е. Парични средства в края на периода			115		223

Дата: 23.03.2010 г.
БУРГАС

Съставител:

Ръководител:



0092
Руска
Едрева
Регистриран одитор

Закрива: *[Signature]*
11.02.2010