

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“РЕКМА ИНЖЕНЕРИНГ” АД
гр. София

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НИЕ ИЗВЪРШИХМЕ ОДИТ НА ПРИЛОЖЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА “РЕКМА ИНЖЕНЕРИНГ” АД, ВКЛЮЧВАЩ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС КЪМ 31.12.2009г. И ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ 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 СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ 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;
- 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 ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ НЕ СЪДЪРЖА СЪЩЕСТВЕНИ НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ.

ОДИТЪТ ВКЛЮЧВА ИЗПЪЛНЕНИЕ 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 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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР(ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

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 ИЗВЪРШЕНИЙТ 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 "РЕКМА ИНЖЕНЕРИНГ" АД КЪМ 31.12.2009 ГОД., КАКТО И ФИНАНСОВИТЕ МУ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА, ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ И ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА ТОГАВА, В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

ПРЕГЛЕДАХМЕ ПРИЛОЖЕНИЯ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "РЕКМА ИНЖЕНЕРИНГ" АД, КОЙТО 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 31.12.2009 ГОДИНА, ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ И НАЦИОНАЛНОТО СЧЕТОВОДНО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО.



Христина Филипова
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Гр.София,
22 ЮНИ 2010г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Рекма Инженеринг" АД

към 31.12. 2009 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, но НЕВЪНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			Г. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	50	50
Г. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			Д. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			И. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи					
3. Търговска репутация			IV. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група I:			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			4. Други резерви		
--- земи			Общо за група IV:		
--- сгради					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	221	332	V. Патрулана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		
3. Свържения и други ДМА	355	396	--- Неразделена печалба	34	(2)
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане	192	68	--- Непокрита загуба	34	(2)
Общо за група II:	768	796	Общо за група V:	7	36
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ					
1. Акции и дялове от предприятия в група			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		
2. Предоставени заеми на предприятия в група					
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":	91	84
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции: номинална ст-ст хил.лв.			--- отсрочени данъци		
Общо за група IV:			3. Други провизии и сходни задължения		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	768	796	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Г. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигационни заеми сд отгд. посочване на конвертируемите, в т.ч.		
1. Материали и суровини	243	93	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:	231		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	629	626
--- продукция			до 1 година	166	
--- стоки			над 1 година	463	
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
Общо по група I:	474	93	до 1 година		
			над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЪЗЕМАНЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1014	597
1. Въземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	366	416	до 1 година	1014	597
над 1 година			над 1 година		
2. Въземания от предприятия от групата, в т.ч.:			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Въземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
4. Други въземания, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година	102		над 1 година		
Общо по група II:	468	495	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:		

III. ИНВЕСТИЦИИ				до 1 година	
1. Акции и дялове на предприятия от група				над 1 година	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.				8. Други задължения, в т.ч.:	305
3. Други инвестиции				--- други задължения, в т.ч.:	127
				до 1 година	127
				над 1 година	
				--- към персонала, в т.ч.:	80
				до 1 година	80
				над 1 година	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- осигурителни задължения, в т.ч.:	74
1. Парични средства в брой		192		до 1 година	74
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		98		над 1 година	10
Общо по група IV:		290		--- данъчни задължения, в т.ч.:	
				до 1 година	24
				над 1 година	24
Общо за РАЗДЕЛ "В":		1232	669	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	1948
				до 1 година	1485
				над 1 година	463
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		39		4 Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:	
				до 1 година	
				над 1 година	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		2039	1469	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	2039
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ	1469

Дата : 28.02.2010г

Съставител : М Дюлгерова

Ръководител : Володя Карамитев



РЕКМА ИНЖЕНЕРИНГ АД
ул. "Разград" 4
1680 София
BG: 175353054

Заверен на 22.06.2010г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Рекма Инженеринг" АД

към 31.12. 2009г.

	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1345	1167
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	996	747	а) Продукция		
а) суровини и материали	672	284	б) Стоки		
б) външни услуги	324	463	в) Услуги	1345	1167
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	337	313	2. Увеличение на зап.продукция и НП		
а) разходи за възнаграждения	286	259			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	51	54	3. Разходи за придоб.активи по СН		
- осигур., свързани с пенсин					
4. Разходи за амортизация и обезценка	250	112	4. Други приходи, в т.ч.:	304	
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	250	112	- приходи от финансиране		
- разходи за амортизация	250	112			
- разходи за обезценка			ОБЩО приходи от оперативна дейност	1649	1167
б) разходи за обезценка на текущ КА			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	49	9	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		77
а) балансова ст-ст на продадени активи	20		- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други	29	9			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1632	1181			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц.разлики от пром.валутен курс			- прих.от участия в предпр.от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	29	23	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	19	
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			- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други	29	23	- други	19	
			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	19	77
8. Печалба от обичайната дейност	7	40	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
10. Общо Разходи	1661	1204	Общо Приходи	1668	1244
(1+2+3+4+5+6+7+9)			(1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна Печалба	7	40	10. Счетоводна загуба		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		4			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	7	36	11. Загуба		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 + 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	1668	1244	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	1668	1244

гр.София, 28.02.2010г.

Съставител : М.Дюлгерова

Ръководител : В.Карамитров

РЕКМА ИНЖЕНЕРИНГ АД
ул. "Разград" 4
1680 София
BG: 175353054

0455 Христина Филипова
Регистриран одитор

Заверен на 22.06.2010г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прякия метод
на Рекма Инженеринг АД
към 31.12.2009 година

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Препходна година	
	постъпл.	плащания	постъпл.	плащания
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1592	1098	494	1117
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				14
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		194	(194)	305
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.				(13)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		4	(4)	
Платени и възстановени данъци върху печалбата				
Плащания при разпределения на печалби				
Други парични потоци от основната дейност			378	378
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1592	1296	296	1435
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				74
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	27	114	(87)	
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.				
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.				
Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестит. дейност (Б)	27	114	(87)	
В. Парични потоци от финансово 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				
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.				
Плащания на задължения по лизингови договори				
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.				
Други парични потоци от финансовата дейност				
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1619	1410	209	1435
Д. Парични средства в началото на периода			81	7
Е. Парични средства в края на периода			290	81

Дата: 28.02.2009г. Съставител: М. Дюлгера

Ръководител: В. Карамитев



Завършен на 22.06.2010г

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на Рекма Инженеринг АД

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премни от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупен и 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	50							34			84
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										7	7
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	50							34		7	91
11. Промени от превод на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	50							34		7	91

28.02.2010г

Съставител: М. Дюлгерова

Ръководител: В. Карамитров

РЕКМА ИНЖЕНЕРИНГ АД
ул. "Разград" 4
1680 София
BG: 175353054

0455 Христова
Филипова
Регистриран одитор

Заверен на 22.06.2010г.