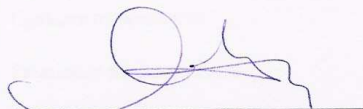


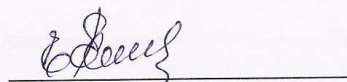
“РОКА БЪЛГАРИЯ” АД

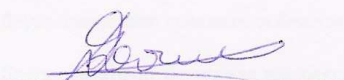
Отчет за паричния поток (продължение)
За годината, приключваща на 31 декември 2009 година

В хиляди лева	Бележка	2009	2008
Нетно изменение на пари и парични еквиваленти		(6)	52
Пари и парични еквиваленти към 1 януари	20	121	69
Пари и парични еквиваленти към 31 декември	20	115	121

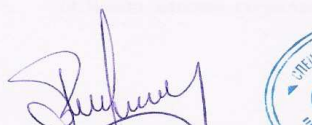
Бележките на страници 8 до 44 са неразделна част от този финансов отчет.


Изпълнителен Директор
Луис Серхио Кастро Ланда


Финансов мениджър
Елена Радусева


Прокурист
Димитър Дойнов

Съгласно одиторски доклад:


Добринка Калоянова
Управител
“КПМГ България” ООД




0634 Цветелинка
Колева
Регистриран одитор
Цветелина Колева
Регистриран одитор



КПМГ България ООД
бул. "България" № 45/А
София 1404
България

Телефон +359 (2) 9697 300
Факс +359 (2) 9805 340
Ел. поща bg-office@kpmg.com
Интернет www.kpmg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
“РОКА БЪЛГАРИЯ” АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “РОКА БЪЛГАРИЯ” АД (“Дружеството”), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2009 година, отчетите за всеобхватния доход, за промените в собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети приложими в Европейския Съюз, 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 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 изискванията 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 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.

КПМГ България ООД, българско дружество с ограничена отговорност и фирмен знак на КПМГ, можаща от независими фирмени членове, филиали на КПМГ Интернешънъл Коператив (КПМГ Интернешънъл), швейцарско юридическо лице.

Вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията ЕИК 040595851

ИДАН BG06 RZ9B 9155 1060 2664 18
BIC RZ9B8GSF
Райфайзенбанк (България) ЕАД