"БЪЛГАРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ" ЕООД

гр.София -1111, ул. "Лидице" № 16, бл. 261, вх. В, ет. 1, тел.: +359 2 870 92 98, +359 888 255 779

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ

НА **"РОДОПСКИ КИЛИМ" АД**

гр. АСЕНОВГРАД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"РОДОПСКИ КИЛИМ" АД,** гр. АСЕНОВГРАД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2008 година и отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното 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 с националното счетоводно законодателство 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 не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия независимо дали се дължат измама или 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 беше 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 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 грешка или измама. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето на достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези условия, но не с цел изразяване 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 на финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **"РОДОПСКИ КИЛИМ" АД** към 31 декември 2008 година, както и за резултатите от неговата дейност и за паричните потоци за годината, приключила на тази дата, в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Мнение, относно съответствието между годишния доклад за дейността и финансовия отчет

По наше мнение, финансовата информация за 2008 година, съдържаща се в годишния доклад за дейността на **"РОДОПСКИ КИЛИМ" АД** е в съответствие с финансовия отчет на дружеството за същия отчетен период.

20.03.2009 год.
гр. София

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

Мая Начкова
Дипломиран експерт – счетоводител,
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "РОДОПСКИ КИЛИМ" АД
за 2008 г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	**0**	**0**	**А. Собствен капитал**		
1. Нематериални активи			***I. Записан капитал***	***50***	***50***
3. Търговска репутация	5	9	***III. Резерв от последващи оценки***	***1***	***3***
Общо за група I:	***5***	***9***	***IV. Резерви***		
II. Дълготрайни материални активи			1. Законови резерви	2	2
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	36	38	4. Други резерви	57	57
- земи	6	6	***Общо за група IV:***	***59***	***59***
- сгради	30	32	***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***	***21***	***8***
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	13	6	- неразпределена печалба	21	8
3. Съоръжения и други	23	32	***Общо за група V:***	***21***	***8***
Общо за група II:	***72***	***76***	***VI. Текуща печалба (загуба)***	***18***	***11***
III. Дългосрочни финансови активи			**Общо за раздел А:**	**149**	**131**
Общо за раздел Б:	**77**	**85**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	50	0
I. Материални запаси			до 1 година	50	0
1. Суровини и материали	23	18	3. Получени аванси, в т.ч.:	30	4
2. Незавършено производство	12	0	до 1 година	30	4
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	17	17	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	30
- продукция	12	12	до 1 година	15	30
- стоки	5	5	8. Други задължения, в т.ч.:	76	118
Общо за група I:	***52***	***35***	- други	30	63
II. Вземания			до 1 година	4	30
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	36	39	над 1 година	26	33
4. Други вземания, в т.ч.:	64	34	- към персонала, в т.ч.:	26	35
Общо за група II:	***100***	***73***	до 1 година	26	35

0486 Мая [illegible]нкова
Регистриран одитор

IV. Парични средства, в т.ч.:	**88**	**85**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	15
- брой	32	68	до 1 година	13	15
в безсрочни сметки депозити	56	17	- данъчни задължения, в т.ч.:	7	5
Общо за група IV:	***88***	***85***	до 1 година	7	5
Общо за раздел В:	**240**	**193**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**171**	**152**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**5**	до 1 година	145	119
			над 1 година	26	33
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**320**	**283**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**320**	**283**

Дата на съставяне:20.03.2009 г. Съставител: /Димитрина Колева/

Ръководител: /Димитър Начков/

Заверила съгласно одиторски доклад:

20.03.2009 г. Мая Начкова

дипломиран експерт - счетоводител, регистриран одитор

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "РОДОПСКИ КИЛИМ" АД
за 2008 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	11	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	557	324
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	187	103	а) продукция	251	234
а) суровини и материали	49	43	б) стоки	304	90
б) външни услуги	138	60	в) услуги	2	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	121	106	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	12	0
а) разходи за възнаграждения	100	89	4. Други приходи, в т.ч:	13	6
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21	17	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)***	***582***	***330***
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	16	14			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	16	14			
- разходи за амортизация	16	14			
5. Други разходи, в т.4.:	232	80			
а) балансова стойност на продадените активи	219	67			
б) други	13	13			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	***556***	***314***			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	2			
а) разходи за лихви	3	0			
б) други финансови разходи	2	0			
Общо финансови разходи (6 + 7)	***7***	***3***			
8. Печалба от обичайна дейност	**20**	**13**			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	***563***	***317***			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**20**	**13**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	1	0
11. Разходи за данъци от печалбата	2	2	***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***	***1***	***0***
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**18**	**11**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	***583***	***330***
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	***583***	***330***	***Всичко (Общо приходи + 11)***	***583***	***330***

Дата на съставяне:20.03.2009 г. Съставител: /Димитрина Колева/

Ръководител: /Димитър Начков/

Заверила съгласно одиторски доклад:
20.03.2009 г. Мая Начкова
дипломиран експерт - счетоводител, регистриран одитор

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "РОДОПСКИ КИЛИМ" АД
за 2008 Г.

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Нераз-преде-лена печалба		
а	1	2	3	4	5	6	7
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**	**3**	**2**	**57**	**8**	**11**	**131**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**	**3**	**2**	**57**	**8**	**11**	**131**
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	18	**18**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:	0	0	0	0	11	-11	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	-2	0	0	2	0	**0**
- увеличение	0	0	0	0	2	0	**2**
- намаление	0	-2	0	0	0	0	**-2**
11. Салдо към края на отчетния период	**50**	**1**	**2**	**57**	**21**	**18**	**149**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**50**	**1**	**2**	**57**	**21**	**18**	**149**

Дата на съставяне:20.03.2009 г.

Съставител: /Димитрина Колева/

Ръководител: /Димитър Начков/

Заверила съгласно одиторски доклад:

20.03.2009 г.

Мая Начкова

дипломиран експерт - счетоводител, регистриран одитор

0436 Мая Начкова Регистриран одитор

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008 Г.
НА "РОДОПСКИ КИЛИМ" АД

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	550	449	101	293	167	126
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	112	-112	0	186	-186
Други парични потоци от основна дейност	142	165	-23	138	130	8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**692**	**726**	**-34**	**431**	**483**	**-52**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50	0	50	0	0	0
Плащания на задължения по лизингови договори	0	8	-8	0	11	-11
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	1	-1	0	2	-2
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	-1	0	0	0
Други парични потоци от финансова дейност	0	3	-3	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**50**	**13**	**37**	**0**	**13**	**-13**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**742**	**739**	**3**	**431**	**496**	**-65**
Д. Парични средства в началото на периода			85			150
Е. Парични средства в края на периода			**88**			**85**

Дата на съставяне:20.03.2009 г.

Съставител:
/Димитрина Колева/

Ръководител:
/Димитър Начков/

Заверила съгласно одиторски доклад:
20.03.2009 г. Мая Начкова
дипломиран експерт - счетоводител, регистриран одитор

0436
Регистриран одитор