

До съдружниците на
„РУЖА“ ООД
гр. Сливен

ДОКЛАД НА ОДИТОРА

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „РУЖА“ ООД гр. Сливен, включващ счетоводен баланс към 31.12.2009 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики на предприятието 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 се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет на предприятието, който да не съдържа 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 конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Одитът 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 да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедурите 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 на предприятието, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет на предприятието.

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

Мнение

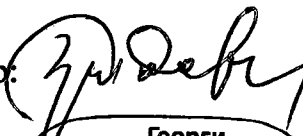
По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „РУЖА“ ООД гр. Сливен към 31.12.2009 год., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните му потоци за годината, завършващи тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на чл. 38, ал.4 на Закона за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на предприятието за отчетната 2009 г. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на предприятието. По наше мнение информацията, която е представена в доклада, съответства на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на предприятието към 31.12.2009 година.

27.04.2010 г.

Регистриран одитор:


0178 Георги
Тодоров
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1
Двустранична форма

на
към

РУЖА ООД

31.12.2009 ГОДИНА

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		Сума (в хил. лв.)
	Текуща година	Предходна година	
a	1	2	1
A. Записан, но невнесен капитал			2
B. Непотрайни (дълготрайни) активи			5
1. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			
Общо за група I:			
II. Дълготрайни материални активи			
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	305		
- земи	120		
- сгради	185		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	27	29	505
3. Съоръжения и други	151	149	505
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	45	259	346
			348

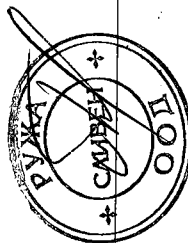
Общо за група II:		528	437	Общо за раздел А:	856	510
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
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				Общо за раздел Б:		
6. Други заеми				В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност	хил. лв	x	x	до 1 година		
Общо за група III:				над 1 година		
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	317	356
Общо за раздел Б:		528	437	до 1 година	135	160
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	182	196
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:	296	678
1. Суровини и материали		25	45	до 1 година	296	678
2. Незавършено производство		841	773	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		19	99	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1089	987
- продукция				до 1 година	1089	987
- стоки		19	99	над 1 година		
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:		885	917	до 1 година		
II. Вземания				над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1074	1117	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.:		

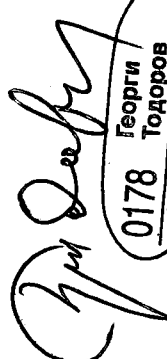
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	57		8. Други задължения, в т.ч.:		177
над 1 година			до 1 година		94
Общо за група II:	1131	1117	над 1 година		83
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		20
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		20
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност			- осигурителни задължения, в т.ч.:		8
хил. лв	x	x	до 1 година		8
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:		48
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година		48
- брой	218	163	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)		77			
Общо за група IV:	218	240	Общо за раздел В, в т.ч.:		2201
Общо за раздел В:	2234	2274	до 1 година		1614
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	3	над 1 година		265
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		35
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2770	2714	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		2770
					2714

Дата на съставяне:

15.3.2010 Съставител:

Ръководител:




 0178 Георги Тодоров
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на РУЖА ООД
за 2009 ГОДИНА

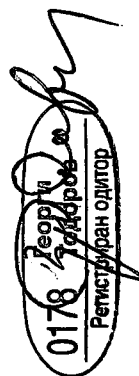
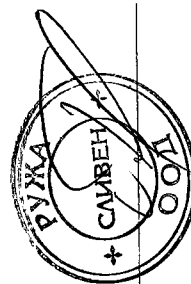
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1762	2823
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1073	2644	а) продукция		
а) суровини и материали	639	1918	б) стоки		2823
б) външни услуги	434	726	в) услуги	1762	611
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	248	317	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	207	262	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	41	55	4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	53	31	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1835	3434
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	53	31	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	53	31	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група	
5. Други разходи, в т.ч.:	25	22		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група	
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1399	3014		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	53	34			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	53	34			
8. Печалба от обичайна дейност	383	386		8. Загуба от обичайна дейност	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи	1
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1452	3048		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1836
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	384	387		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	
11. Разходи за данъци от печалбата	38	39			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	346	348		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1836	3435		Всичко (Общо приходи + 11)	1836
					3435

Дата на съставяне: 15.03.2010

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА
НА РУЖА ООД

31.12.2009

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1696	1131	565	3724	3624	100
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		244	-244		294	-294
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	22	97	-75		20	-20
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		39	-39		16	-16
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		24	-24	4	39	-35
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1718	1535	183	3728	3993	-265
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		144	-144		23	-23
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		144	-144		23	-23

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност						

Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	174	183	-9	535	180	355
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	-7		5	-5
Плащания на задължения по лизингови договори		24	-24	170	182	-12
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	174	214	-40	705	367	338
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	1892	1893	-1	4433	4383	50
Д. Парични средства в началото на периода			219			190
Е. Парични средства в края на периода			218			240

Дата: 15.3.2010 Ръководител:
Съставител:

Георги Тодоров
Илиян Родманов
(име, презиме, фамилия)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на РУЖА ООД
за 2009 ГОДИНА

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общ 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	5							505			510		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на съответниците, в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление										346	346		
6. Финансов резултат за текущия период													
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение													
- намаление													
10. Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период	5							505		346	856		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5							505		346	856		

Дата на съставяне: 15.03.2010

0178 Георги Тодоров
Регистриран одитор

Ръководител:

