РАДОСЛАВ МИХАЙЛОВ ХРИСТОВ
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР – Д Е С № 0318
гр.Тетевен, ПК 5700, ул. "Иван Вазов"№ 56
тел. 0678/53576, ф.55052, моб. 088 9398926

ДО **ОБЩОТО СЪБРАНИЕ**

на "ФАБРИКА МЕДИКЕТ" АД

гр. ЕТРОПОЛЕ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"ФАБРИКА МЕДИКЕТ" АД гр. ЕТРОПОЛЕ, ЕИК 122087770** включващ Счетоводния баланс към 31 декември 2009 година, Отчет за приходите и разходите, Отчет за 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 със Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети 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. С изключение на посоченото в следващия параграф, 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 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 е 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.

Ние не сме присъствали на инвентаризациите в дружеството към 31.12.2009 година, тъй като тази дата е предхождала датата на нашето назначаване в качеството ни на одитори на дружеството. Поради естеството на документацията на дружеството, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно установените наличности и количества, включително чрез прилагането на други одиторски процедури.

.....

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключюючение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват и които биха могли да бъдат определени за необходими, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружество **"ФАБРИКА МЕДИКЕТ"АД град ЕТРОПОЛЕ, ЕИК 122087770** към 31.12.2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на "ФАБРИКА МЕДИКЕТ" АД с ЕИК 122087770, към 31.12.2009 година, който не е част от финансовия отчет. По наше мнение информацията представена в Годишния доклад за дейността, съставен съгласно изискванията на Закона за счетоводството на Република България, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на "ФАБРИКА МЕДИКЕТ" АД гр. ЕТРОПОЛЕ, ЕИК 122087770 за същия отчетен период, към 31.12.2009 година.

ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛ-
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: _____

0318 Радослав Христов
Регистриран одитор

/Радослав Христов/

Дата: **04.05.2010год.**
гр. Тетевен, ПК 5700
ул. Иван Вазов № 56
e-mail: xristof@abv.bg

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "ФАБРИКА МЕДИКЕТ" АД

за годината към 31.12.2009 година

Адрес на управление : **гр.Етрополе, ПК 2180, Промишлена зона**

Текущ период: **Периодът, започващ на 01.01.2009 г. и завършващ на 31.12.2009 г.**

Предходен период:**Периодът започващ на 01.01.2008г. и завършваща на 31.12.2008г.**

Финансовият отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **"ФАБРИКА МЕДИКЕТ" АД** гр. Етрополе

Годишният финансов отчет е подписан от името на **"ФАБРИКА МЕДИКЕТ"АД** от:

Изпълнителен директор:

/инж.Радослав Димитров Стоянов /

Годишният финансов отчет е съставен от :

Съставител:

/ Ценика Петкова Стипцова /

Дата на изготвяне: 26.02.2010 г.

Финансовият отчет на "ФАБРИКА МЕДИКЕТ"АД за годината, приключваща на 31декември 2009 г., е одобрен за издаване с Протокол от общо събрание на акционерите на "Фабрика Медикет"АД проведено на .....2010 година.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2009 година
на „ ФАБРИКА МЕДИКЕТ „ АД - ЕТРОПОЛЕ

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**0**	**0**
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Общо за група I	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради		
Земи	710	600
Сгради	535	415
Машини, производствено оборудване и апаратура	175	185
Съоръжения и други	377	602
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	361	630
Общо за група II	99	101
III. Дългосрочни финансови активи	**1547**	**1933**
Акции и дялове в предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	439	439
Общо за група III	457	457
IV. Отсрочени данъци	**896**	**896**
Общо за раздел Б	**2443**	**2829**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	55	65
Незавършено производство	2592	2692
Продукция и стоки	270	224
Продукция	269	220
Стоки	1	4
Общо за група I	**2917**	**2981**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	379	458
в т.ч. над 1 година	180	212
Вземания от предприятия от група	1922	2022
в т.ч. над 1 година	1916	2019
Други вземания	2686	1982
в т.ч. над 1 година	1988	1142
Общо за група II	**4987**	**4462**
III. Инвестиции		
Общо за група III	**0**	**0**
IV. Парични средства		
Касови наличности и сметки в страната	3042	4056
Касови наличности в лева	11	21
Касови наличности във валута (левова равностойност)	1881	2895
Разплащателни сметки	26	132
Блокирани парични средства	1124	1008
Общо за група IV	**3042**	**4056**
Общо за раздел В	**13389**	**11499**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**19**	**50**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**13408**	**14378**

Съгласно Доклад
от 04.05.2010 г.
0318 Радослав Христов
Регистриран одитор