

ДО РЪКОВОДСТВОТО
НА ЗММ ЗЛАТОГРАД АД

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Уважаеми дами и господа,

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЗММ Златоград АД, включващ Счетоводен Баланс, Отчет за Приходите и Разходите, Отчет за Промените в Собствения Капитал, Отчет за Паричните Потоци към 31 Декември 2008г., както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за Малки и Средни Предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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 да са разумни при конкретните обстоятелства.

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се единствено 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 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.

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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството ЗММ Златоград АД към 31 Декември 2008г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните Стандарти за Малки и Средни Предприятия.

Регистриран одитор:

(Васил Калайджиев – подпис, печат)

23.03.2009 г.

гр. София



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2008 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
В. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в. т.ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	369	397
Земи	02211	21	21
Сгради	02212	348	376
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	20	10
Съоръжения и други	02230	23	8
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	4	4
в т.ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	416	419
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330	1	1
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	1	1
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	417	420

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	135	146
Незавършено производство	03120	16	214
в т.ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	4	2
Продукция	03131	2	2
Стоки	03132	2	
Предоставени аванси	03140	1	
Общо за група I	03100	156	362
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	59	4
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	2	4
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	61	8
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330	139	139
Общо за група III	03300	139	139
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	175	63
Касови наличности в лева	03411	19	3
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03412	21	1
Разплащателни сметки	03413	135	59
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	175	63
Общо за раздел В	03000	531	572
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	1	4
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	949	996

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии а	Код на реда б	Сума - хил.лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	114	114
II. Премии от емисии	05200	38	
III. Резерв от последващи оценки	05300	31	31
в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410	65	63
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	680	680
Общо за група IV	05400	745	743
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510		
Непокрита загуба	05520	-108	-108
Общо за група V	05500	-108	-108
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	2	2
Общо раздел А	05000	822	782
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	6
До 1 година	07201		6
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	2	13
До 1 година	07401	2	13
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	124	136
До 1 година	07801	124	136
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	7	6
До 1 година	07811	7	6
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	0
До 1 година	07821		
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	14	3
До 1 година	07831	14	3
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	126	155
До 1 година	07001	126	155
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	1	59
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		59
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	949	996

Дата: 3/20/2009

Ръководител: АСЕН КОСТАДИНОВ БОШНАКОВ

Съставител: ФАНЯ АСЕНОВА ДЕЛИЕВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: ФАНЯ АСЕНОВА ДЕЛИЕВА

(име, презиме, фамилия)

СЛЕДВАЩ ДОКУМЕНТ



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2008 ГОДИНА

ЕИК по БУЛСТАТ/ ТР

120007156

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	198	15
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	515	399
Суровини и материали	10210	423	337
Външни услуги	10220	92	62
Разходи за персонала	10300	360	241
в т.ч.:			
Разходи за възнаграждения	10310	298	195
Разходи за осигуровки	10320	62	46
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	46	49
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	46	49
в т.ч.:			
Разходи за амортизация	10411	46	49
Разходи за обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	53	34
в т.ч.:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	12	15
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	1172	738
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	1
в т.ч.:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	1	1
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	2	2
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	1173	739
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	2	2
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	2	2
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	1175	741

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи за оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1133	725
Продукция	15110	1123	703
Стоки	15120	10	14
Услуги	15130		8
в т. ч.:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400	42	16
в т. ч.			
Приходи от финансираня	15410	4	13
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажба на суровини и материали	15420		
Приходи от продажба на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	1175	741
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни активи)	16200		
в т. ч. Приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в т. ч.			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000		
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	1175	741
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	1175	741

Дата: 3/20/2009

Ръководител: АСЕН КОСТАДИНОВ БОШНАКОВ

Съставител: ФАНЯ АСЕНОВА ДЕЛИЕВА

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: ФАНЯ АСЕНОВА ДЕЛИЕВА

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

03071/2137

(телефон)

?????

СЛЕДВАЩ ДОКУМЕНТ

Завършено: 3/20/2009

Регистриран одитор

Списък на задължителните условия към този документ, които не са изпълнени!

Ако код 15120>9, то трябва код 41110>0 (от справки ОПР по видове, Раздел IV)

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							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1252	654	598	959	638	321
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		355	(355)		169	(169)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		163	(163)	80	157	(77)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1252	1172	80	1039	964	75
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	38		38			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	131	137	(6)	143	170	(27)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		1	(1)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	169	137	32	143	171	(28)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1421	1309	112	1182	1135	47
Д.	Парични средства в началото на периода			63			16
Е.	Парични средства в края на периода			175			63

Дата на съставяне: 22.03.2009 г.

Съставител:

Ръководител:



* Формула
** Место за
въвеждане
на данни

Завършено

0409 Васил
Капанов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ **за собствения капитал** **на ЗММ ЭЛАТОГРАД АД** **за 2008 г.**

Показатели	a	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви						Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/загуба а	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпредел ена печалба	Непокрита загуба				
1. Салдо в началото на отчетния период		114		31	63	0		680		(108)		2	782	
2. Промени в счетоводната политика													0	
3. Грешки													0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		114	0	31	63	0	0	680	0	(108)		2	782	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:			38										38	
- увеличение			38										38	
- намаление													0	
6. Финансов резултат от текущия период												2	2	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:					2							(2)	0	
- за дивиденди													0	
8. Покриване на загуба													0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви													0	
- увеличение													0	
- намаления													0	
10. Други изменения в собствения капитал													0	
11. Салдо към края на отчетния период		114	38	31	65	0	0	680	0	(108)		2	822	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)		114	38	31	65	0	0	680	0	(108)		2	822	

Дата на съставяне: 22.03.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

