

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА "АСТРОКО" АД
ГР. СОФИЯ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството "АСТРОКО" АД, ГР.СОФИЯ, включващ счетоводния баланс към 31.12.2009 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в 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 и 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 финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали 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.

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 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 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.

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание за документална обосновааност на стопанските операции свързани с движението на материалните запаси и паричните средства и за признаване на приходите и разходите, съгласно разпоредбите на ССП-Договори за стронтелство.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността: Ние прегледахме Годишен доклад за дейността на „АСТРОКО“ АД, който не е част от годишния финансов отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството съответства в съществениите си аспекти на финансова информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2009 год., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

09.03.2010
гр. София



БАЛАНС

Астроко АД

към

ЕИК

121345762

31.12.2009 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	млн. евро	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	млн. евро	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Президиум година			Текуща година	Президиум година
A. ЗАПИСАН, но НЕ ВЪВЕДЕН КАПИТАЛ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		30	30
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Произведени от развойна дейност				III. РЕЗЕРВИ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Копирейси, патенти, лицензи и др. нематериални активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговски регистрация				1. Законови резерви		5	5
4. Предоставени аванси и нематериални в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви		5	3
1. Земи и сгради, в т.ч.:		35		Общо за група II:		5	3
— земи		30		V. Изгубена печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		256	185
— сгради		5		— Разпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		27		— Непокрита загуба		256	185
3. Съоръжения и други ДМА				Общо за група I:		256	185
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		27	71
Общо за група II:		62	44	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":		338	313
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Акции и дялове от предприятия в група				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в акции и смесени предприятия				— отсрочени данъци			
4. Предост. заеми (свърз.) с акции и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции		477	482	Общо за РАЗДЕЛ "B":		0	0
6. Други заеми				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
7. Изкупени собствени акции - номинирана сума - хил. лв.		477	482	1. Облигационни и отсрочени на конвертируемите, в т.ч.:			
Общо за група III:		477	482	— 1 година			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНИИ				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B":		539	526	— 1 година			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				3. Получени аванси, в т.ч.:			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				— 1 година			
1. Материали и суровини		4		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:			
2. Незавършено производство		213	210	— 1 година		176	199
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				5. Задължения по полници, в т.ч.:			
— продукция				— 1 година		376	199
— стоки				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
4. Предоставени аванси		217	210	— 1 година			
Общо за група I:		217	210	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
II. ВЪЗЕМАНЯ				— 1 година			
1. Въземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		394	296	8. Други задължения, в т.ч.:		482	228
— над 1 година				— други задължения, в т.ч.:		246	39
2. Въземания от предприятия от групата, в т.ч.:				— 1 година		223	39
— над 1 година				— към персонала, в т.ч.:		19	21
3. Въземания свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				— 1 година		19	21
— над 1 година				9. Други задължения, в т.ч.:			
4. Други въземания, в т.ч.:		5	17	— 1 година			
— над 1 година				10. Други задължения, в т.ч.:			
Общо за група II:		399	313	— 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				11. Други задължения, в т.ч.:			
1. Акции и дялове на предприятия от група				— 1 година			
2. Изкупени собств. акции - номинирана сума - хил. лв.				12. Други задължения, в т.ч.:			
3. Други инвестиции				— 1 година			
Общо за група III:				13. Други задължения, в т.ч.:			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				14. Други задължения, в т.ч.:			
1. Парични средства в брой		32		15. Други задължения, в т.ч.:			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		8		16. Други задължения, в т.ч.:			
Общо за група IV:		40	10	17. Други задължения, в т.ч.:			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B":		656	533	18. Други задължения, в т.ч.:			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ				19. Други задължения, в т.ч.:			
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B+V+Г)		1196	1063	СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)		1063	
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата: 29.3.2010

0271

Русин

Регистровод

Управлятел: Мария Панахова

Управлятел: Иван Радков

ВЯРНО

С ОРИГИНАЛ