До АКЦИОНЕРИТЕ
на " ТЕСПОМ " АД
гр. ГАБРОВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ТЕСПОМ"АД гр.ГАБРОВО, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 год. и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за движението на собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни бележки.

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 дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на системата 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 ; 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 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 несъотвтствия 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 и 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 на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас на одиторско мнение. Поради това, че датата на нашето назначение за одит на дружеството е след 31.12.2009 г. не сме присъствали на инвентаризациите на наличните към тази дата материални запаси.А и поради спецификата на дейността на дружеството не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност в количествата на наличните материли и незавършено производство.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение с изключение на ефекта от корекциите от представения в предходния параграф въпрос, ако такива съществуват и биха могли да бъдат определени за необходими финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 г., както и за финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

По наше мнение финансовата информация за 2009 год., съдържаща се в годишния доклад за дейността на „ТЕСПОМ" АД гр. Габрово е в съответствие с финансовия отчет на дружеството за същия отчетен период.

Дата 24.06 2010 год.

Регистриран одитор
Йордан Йорданов: .....
/подпис и печат/

Йордан Йорданов
0593
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТЕСПОМ АД към 31.12.2009

ЕИК по БУЛСТАТ 817049198

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
.		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии,		
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. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи	400	406
- сгради	93	93
2. Машини, производствено оборудване	307	313
и апартура		
3. Съоръжения и други	301	328
4. Предоставени аванси	71	77
и дълготрайни материални активи		
в процес на изграждане		
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи	772	811
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми		
на предприятия от група		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	124	124
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	497	497
V. Натрупана печалба (загуба)	497	497
от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		
Общо за група V:	/103/	/116
VI. Текуща печалба (загуба)	/103/	/116/
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3	13
.	521	518
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
.		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно		
посочване на конвертируемите, в т.ч.:		

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
3. Акции и дялове в асоциирани и		
смесени предприятия	23	23
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:	23	23
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	795	834
.		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	246	327
2. Незавършено производство	119	213
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	2	1
- продукция	2	1
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	367	541
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	174	121
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	5	4
над 1 година		
Общо за група II:	179	125
III. Инвестиции		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
	Текуща година	Предходна година
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови		
предприятия, в т.ч.:		
до 1 година	528	554
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	528	554
до 1 година	6	
над 1 година	6	
4. Задължения към доставчици, в т.ч		
до 1 година	244	408
над 1 година	244	408
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия		
от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	85	158
до 1 година	85	158
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	65	57
до 1 година	65	57
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	14
до 1 година	8	14
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	10	38

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	34	122
- в брой	10	17
- в безсрочни сметки (депозити)	24	105
Общо за група IV:	34	122
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	587	788
.		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	9	16
.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1384	1638

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
	Текуща година	Предходна година
до 1 година	10	38
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	863	1120
до 1 година	335	
над 1 година	528	1120
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
.		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1384	1638

РЪКОВОДИТЕЛ: /инж. Ст. Станчев/

СЪСТАВИТЕЛ: /Цв. Стоянова/

Заверил:

0593 Йордан Йорданов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТЕСПОМ АД за периода от 01.01.2009 до 31.12.2009

ЕИК по БУЛСТАТ 817049198

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция		
и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали	93	
и външни услуги, в т.ч.:		
а) суровини и материали	730	1467
б) външни услуги	635	1291
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	95	176
а) разходи за възнаграждения	344	463
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	293	392
- осигуровки, свързани с пенсии	51	71
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка	51	48
на дълготрайни материални и		
нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	51	48
- разходи от обезценка	51	48
б) разходи от обезценка на текущи		
(краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност	24	42
на продадените активи		
б) провизии		2
Общо разходи за оперативна		
дейност (1+2+3+4+5)		
.	**1242**	**2020**
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		
включително инвестициите, признати като		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна	1	1
на валутни курсове		
	1	1

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) продукция	1186	1906
б) стоки	1140	1899
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция	46	7
и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи		11
по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	8	28
- приходи от финансирания	117	146
Общо приходи от оперативна		
дейност (1+2+3+4)		
.	**1311**	**2091**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
признати като нетекущи (дългосрочни)		
активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		2
б) положителни разлики от операции с		
финансови активи		
в) положителни разлики от промяна		
на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
		2

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
7. Разходи за лихви и други финансови		
разходи, в т.ч..	65	60
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с		
финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	**66**	**61**
.		
8. Печалба от обичайна дейност	3	12
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1308**	**2081**
.		
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)	**3**	**13**
.		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни		
на корпоративния данък		
.		
13. Печалба (10-11-12)	**3**	**13**
.		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**1311**	**2094**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
.		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		1
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1311**	**2094**
.		
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)		
.		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
.		
ВСИЧКО (ОБЩО ПИРХОДИ +11)	**1311**	**2094**

РЪКОВОДИТЕЛ:

/инж. Ст. Станчев/

СЪСТАВИТЕЛ

/Цв. Стоянова/

Заверил:
29.06.2010 г.
Йордан Йорданов
0593
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТЕСПОМ АД за периода от 01.01.2009 до 31.12.2009

ЕИК по БУЛСТАТ 817049198

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от мин.години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собст.акции	Резерв съгласно учр. учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	124						497	13	/116/		518
2. Промени в счетов.политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетов.политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										3	3
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба								/13/	13		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	124						497		/103/	3	521
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)	124						497	23	/103/	3	521

СЪСТАВИТЕЛ: /Цв. Стоянова/

РЪКОВОДИТЕЛ: /инж. Ст. Станчев/

0593 Йордан Регистриран одитор

ЕИК по БУЛСТАТ 817049198

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ТЕСПОМ АД за периода от 01.01.2009 до 31.12.2009

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	Постъпле	Плащания	Нетен пото	Постъпле	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	1059	663	396	2208	1665	543
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		345	/345/		348	/348/
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		51	/51/		44	/44/
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	/1/		1	/1/
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		47	/47/		16	/16/
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1059**	**1107**	**/48/**	**2208**	**2074**	**134**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	/4/			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)		4	/4/			
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	65	65		162	75	87
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	/4/		3	/3/
Плащания на задължения по лизингови договори		32	/32/		38	/38/
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**65**	**101**	**/36/**	**162**	**116**	**46**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**1124**	**1212**	**/88/**	**2370**	**2190**	**180**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**122**			**58**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**34**			**122**

РЪКОВОДИТЕЛ:
/инж. Ст. Станчев/

СЪСТАВИТЕЛ:
/Цв. Стоянова/

29.04.2010

Йордан Йорданов
0593
Регистриран одитор