

**ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА „РОДИНА - 91” АД
гр. ПЕРНИК**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Родина – 91” АД гр. Перник, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година 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 с 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; 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 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: 

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.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовите отчети дават вярна и честна представа, във всички съществени аспекти, за финансовото състояние на „Родина - 91“ АД гр. Перник към 31 декември 2009 година, както и за получените финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение изложеният годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения годишен финансов отчет на дружеството към 31.12.2009 година.

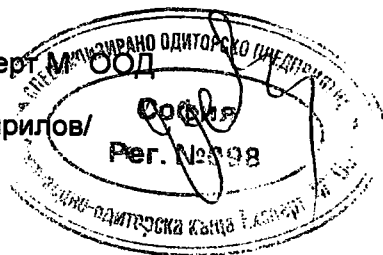
Гр. Перник

28.03.....2010 г.



За "С.О.К. Експерт М. ООД

/д.е.с. Живко Кирилов/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Родина - 91 АД
 Адрес 31.12.2009
 към

ЕИК по БУЛСТАТ
 13032675

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	6	1	2	а	6	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	01000			A. Собствен капитал			
Б. Непотрайни (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	05100	50	50
1. Нематериални активи				II. Премии от емисии	05200		
1. Продукти от развойна дейност	02110			III. Резерв от последващи оценки	05300		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	3		IV. Резерви			
3. Търговска репутация	02130			1. Законови резерви	05410		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Общо за група I:	02100	3	3	3. Резерв съгласно учредителен акт	05430		
III. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви	05440	172	208
1. Заеми и сгради, в т.ч.:	02210	10	15	Общо за група IV:	05400		
- земи	02211			V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради	02212	10	15	- неразпределена печалба	05510	198	198
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	02220			- непокрита загуба	05520	(406)	(360)
3. Съоръжения и други	02230	1	1	Общо за група V:	05500	(208)	(162)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240			VI. Текуща печалба (загуба)	05600	(16)	(46)
Общо за група II:	02200	11	16	Общо за раздел А:	05000	(2)	50
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група	02310			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	02320			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	06200		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330			- отсрочени данъци	06210		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340			3. Други провизии и сходни задължения	06300		
5. Дългосрочни инвестиции	02350			Общо за раздел Б:	06000		
6. Други заеми	02360			В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции	02370			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	07100		
номинална стойност				до 1 година	07101		
Общо за група III:	02300			над 1 година	07102		
IV. Отсрочени данъци	02400			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	07200		
Общо за раздел Б:	02000	14	18	до 1 година	07201		

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА
 ПОДПИС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
Адрес Родина - 91 АД
за 01.01.2009 - 31.12.2009

ЕИК по БУЛСТАТ
113032675

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. Разходи	6	1	2	A. Приходи	6	1	2
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	10100	30	58	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	15100	14	58
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	14	16	а) продукция	15110		
а) суровини и материали	10210	1	2	б) стоки	15120		
б) външни услуги	10220	13	14	в) услуги	15130	12	12
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	12	35	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
а) разходи за възнаграждения	10310	10	29	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	2	6	4. Други приходи, в т.ч:	15400	2	
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			- приходи от финансиране	15410		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10410	4	4	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	15000	14	12
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	10411	4	4	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	16100		
- разходи за амортизация	10411	4	4	- приходи от участия в предприятия от група	16110		
- разходи от обезценка	10412			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16200		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			- приходи от предприятия от група	16210		
5. Други разходи, в т.ч.:	10500		3	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	16300		
а) балансова стойност на продадените активи	10510		3	а) приходи от предприятия от група	16310		
б) провизии	10520			б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		

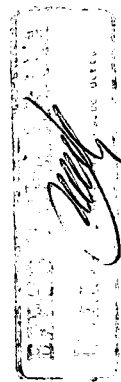
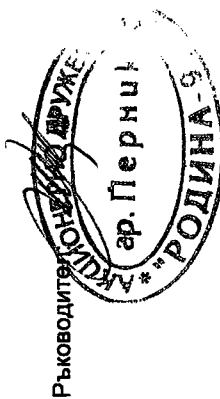
ВЕРНО С ОУПЛАТА
ПОЛЪЗ
ПОЛЪЗ

Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10000	30	58	16330	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11100			16000	
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11200				
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11210				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11220				
а) разходи, свързани с предприятия от група	11000				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	14000				
8. Печалба от обичайна дейност	12000			19000	
9. Извънредни разходи	13000	30	58	17000	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	14100			18000	14
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14200			19100	16
11. Разходи за данъци от печалбата	14300				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14400				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	14500	30	58	19200	16
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)				19500	30
					58

Дата на съставяне: 11.02.2010г.

Директор на одитора: *Васил Василев*

Ръководител на дружеството: *Васил Василев*



Родина - 91 АД

(фирма)

ЕИК по БУЛСТАТ

113032675

Перник, Търговска № 13

(адрес)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Родина - 91 АД

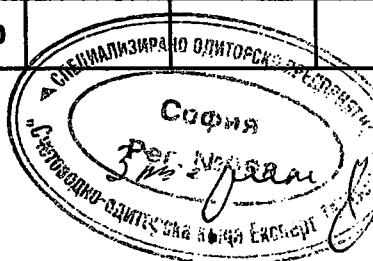
за 01.01.2009 - 31.12.2009

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	14	18	(4)	14	15	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		10	(10)		51	(51)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206						
Плащания при разпределение на печалби	2207						
Други парични потоци от основна дейност	2208					7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	14	28	(14)	14	73	(59)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300						

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис:



Подпис на съставителя:

Код на периода	Наименование на паричните потоци					
	Постъпления	Платяния	Нетен поток	Постъпления	Платяния	Нетен поток
а	6	1	2	3	4	5
дейност	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401				
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402				
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403				
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404				
	Платяния на задължения по лизингови договори	2405				
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406				
	Други парични потоци от финансова дейност	2407				
	Всичко парични потоци от финансово действие (В)	2400				
	Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	2500	14	28	(14)	14
	Д. Парични средства в началото на периода	2600			30	
Е. Парични средства в края на периода	2700				16	
30						

Дата: 18.02.2010г.

Ръководител: Иван Митов
Съставител: Иван Митов

Лице за контакт: (име, презиме, фамилия)



(телефон)

(подпис)



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК по БУЛСТАТ
113032675

на
Адрес
за

Родина - 91 АД
01.01.2009 - 31.12.2009

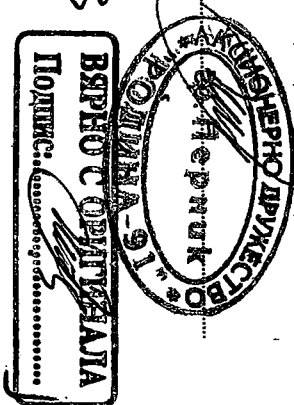
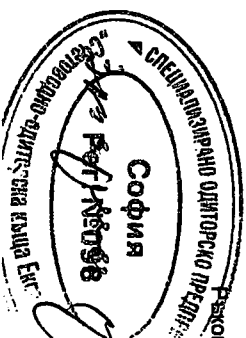
Показатели	а	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	РЕЗЕРВИ				Други резерви	Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
							Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Нераспределена на печалба	Непокрита загуба					
1. Салдо в началото на отчетния период	6	1	50	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
2. Промени в счетоводната политика									208	198	(406)		50		
3. Грешки															
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки															
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:															
- увеличение															
- намаление															
6. Финансов резултат за текущия период												(16)	(16)		
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									(36)				(36)		
11. Салдо към края на отчетния период			50						172	198	(406)	(16)	(2)		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина															
13. Собствен капитал към края на отчетния период			50						172	198	(406)	(16)	(2)		

Дата на съставяне: 18.2.2010

Съставител:

Ил. Бачков

Съставител:



Отчетна единица:	РОДИНА 91 АД
гр. (с):	гр. Перник
Община:	Перник

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
113032675

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2009 ГОДИНА

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
		в началото на периода	на постъпките през периода	в т. ч. на постъпили от нов измислено производство	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	в началото на периода		начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
А Нематериални активи	6	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проგრени продукти и др. подобни права и активи	6120	3				3			3				0			0	3
в това число:																	
Програмни продукти, външно-ително разработени по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авtorsки и други права върху развоятелни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	6100	3	0	0	0	3	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	3

КЛ. ЛЯВО



СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

“РОДИНА - 91” АД е учредено през 1991 г. като дружество с ограничена отговорност. Основният капитал е в размер на 50 002 лв.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2009 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2009 г., в т.ч. и към датата на баланса 31.12.09 г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Финансовият отчет за 2009 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

През 2009 г. в дружеството е прилаган линеен метод за амортизация на амортизируемите ДА /материални и нематериални/ и данъчно признатите амортизируеми норми, съгласно чл. 55 от ЗКПО по групи. ДМА се оценяват по цена на придобиване. За праг на същественост на дълготрайните активи е определен 400 лв.

Методите на амортизация на амортизируемите ДА, прилагани през 2009 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани за 2008 г.

Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани по метода “средно претеглена цена”.

Промени в основния капитал не са настъпили и остава в същия размер, както е по съдебна регистрация.

Извършена е годишна инвентаризация на активите и пасивите на предприятието съгласно изискванията на Закона за счетоводство.

Приходите се признават в съответствие с изискванията на НСФОМСП 18 – Приходи.

През 2009 г. предприятието не е било лизингодател, нито лизингополучател по лизингови договори.

През 2009 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползувало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието няма отношение със свързани лица.

Финансовият резултат е определен на основата на счетоводния финансов резултат, установен съобразно изискванията на ЗС.

18.02.2010 г.
гр. Перник

Подпис:  Перник
/Изп. директор: Ив. Методиев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис: 

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "РОДИНА – 91" АД

"Родина – 91" АД е учредено през 1991 г. като акционерно дружество с капитал 50 002 лв.

До 2005 г. дружеството се занимава със шивашка дейност на ишлеме. Поради конюктурата на пазара и остарялата материално техническа база през 2006 г. тази дейност е прекратена. За издължаване на задълженията към кредиторите /предимно към НАП/ са продадени недвижими имоти.

През 2009 г. приходите са основно от наеми на сгради. Финансовото състояние на дружеството е незадоволително. След погасяване на задълженията към 2006 г. същите отново се увеличават.

През 2009 г. дружеството приключва със загуба от 16 хил. лв.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2009 г. Изготвянето е приключило към 18.02.2010 г. В периода от 01.01.2010 г. до 18.02.2010 г. не са настъпили съществени събития .

През 2009 г. дружеството се ръководи от съвет на директорите от трима членове.

20.03.2009 г.
гр. Перник

Подпис:

/Исп. Директор/

