

До
„Сокол“ АД
гр.Габрово

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Сокол“ АД гр.Габрово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 год., отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата.

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 неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на ръководството

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 при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието

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 представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2008 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание, че в счетоводния баланс са включени вземания и задължения от контрагенти, които не бяха потвърдени от същите към дата на изготвяне на отчета.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на „Сокол“ АД е съставило доклад за дейността на дружеството през 2008 год., каквото е изискването на Закона за счетоводството. Докладът е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31.12.2008 год. Ние се запознахме с доклада на ръководството.

Нашето мнение е, че финансовата информация в приложения годишен доклад на ръководството за дейността на „Сокол“ АД гр.Габрово съответства на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2008 година.

10.06.2009 год.
гр.В.Търново

Регистриран одитор:

0124
Елена
Илиева
Регистриран одитор
/Ел.Илиева/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008

на СОКОЛ АД
към 31.12.2008 г.

ЕИК: 107000678

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	210	210
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	69	69
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	19	19
2. Концесии, патенти, лицензи,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	41	42
1. Земи и сгради, в т. ч.:	51	55	Общо за група IV:	41	42
- земи	1	1	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	50	54	- неразпределена печалба		-14
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	94	73	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	27	29	Общо за група V:	0	-14
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	3	VI. Текуща печалба (загуба)	97	13
Общо за група II:	175	160	Общо за раздел A:	436	339
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	132	132	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ В ХИЛ.			до 1 година		
Общо за група III:	132	132	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	25	52
Общо за раздел Б:	307	292	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	25	52

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	26	54
1. Суровини и материали	34	31	до 1 година	26	54
2. Незавършено производство	49	49	над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	11	14	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	46	29
- продукция	11	14	до 1 година	46	29
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
Общо за група I:	94	94	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	88	29	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	392	246	8. Други задължения, в т. ч.:	403	226
над 1 година			до 1 година	403	226
Общо за група II:	480	275	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	156	85
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	156	85
2. Изкупени собствени акции	2	2	над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	64	30
3. Други инвестиции			до 1 година	64	30
Общо за група III:	2	2	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	46	35	- данъчни задължения, в т. ч.:	27	4
- в брой	33	18	до 1 година	27	4
- в безсрочни сметки (депозити)	13	17	над 1 година		
Общо за група IV:	46	35	Общо за раздел В, в т. ч.:	500	361
Общо за раздел В:	622	406	до 1 година	475	309
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	2	над 1 година	25	52
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	936	700	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	936	700

Дата на съставяне:

20.03.2009год.

Ръководител: КАЛОЯН АТАНАСОВ КЪНЧЕВ

Съставител: ЦЕНА ТОТЕВА ДИМИТРОВА

Завършено
с рег. № 0124
Елена Илиева
Регистратор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на СОКОЛАД ЕИК: 107000678 за периода 01.01.2008 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		2	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	571	439
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	323		287 а) продукция	567	434
а) суровини и материали	148		184 б) стоки		
б) външни услуги	175		103 в) услуги	4	5
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	135		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		47
а) разходи за възнаграждения	112		102 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	23		23 4. Други приходи, в т. ч.:	61	17
- осигуровки, свързани с пенсии	17		17 - приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	52		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	632	503
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т. ч.:	52		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	52		63 - приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	11		18 7. Други ликви и финансови приходи, в т. ч.:	12	11
а) балансова стойност на продадените активи	1		2 а) приходи от предприятия от група	12	11
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	523	493	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	12	11
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за ливаи и други финансови разходи, в т. ч.:	12	8			

а) разходи, свързани с предпринятия от група						
б) отплатени разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (6 + 7)	12	9				0
8. Печалба от обичайна дейност	535	501 8. Загуба от обичайна дейност			0	1
9. Извънредни разходи		9. Извънредни приходи				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	535	501 Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)			644	515
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	109	14 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	12	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13. Печалба (10 - 11 - 12)	97	13 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)				
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	644	515 Всичко (Общо приходи + 11)			644	515

Дата на
съставяне: 20.03.2009 год.

Съставител: ЦЕНА ТОТЕВА ДИМИТРОВА

Ръководител: КАПОВИ АТАНАСОВ КРИСТИАН

Зубекова Елена
0124
РЪКОВОДИТЕЛ ОДИТОР

2009

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: СОКОЛ АД

ЕИК: 107000678

за периода 01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	818	727	91	582	485	97
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		21	(21)	2	106	(104)
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. Плащания при разпределение на печалби			0			0
7. Плащени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			0
8. Други парични потоци от основна дейност			0		49	(49)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	818	749	69	584	640	(56)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		41	(41)		34	(29)
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	41	(41)	5	34	(29)
В. Парични потоци от финансово дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	25	27	(2)		42	(42)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		5	(5)		6	(6)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		10	(10)			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансово дейност			0		1	(1)
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	25	42	-17	0	49	-49
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	843	832	11	589	723	-134
Д. Парични средства в началото на периода			35			169
Е. Парични средства в края на периода			46			35

Дата на съставяне: 20.03.2009г.

Ръководител: КАЛОЯН АТАНАСОВ КЪНЧЕВ

Съставител: ЦЕНА ТОТЕВА ДИМИТРОВА

0124 Емелия
Минчева
Ръководител

2009

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СОКОЛ АД
за 2008 г. ЕИК: 107000678

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Притоци от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от инициал години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупчени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	210	69	19				42	13	-14		339		
2. Промени в счетоводната политика											0		
3. Решки											0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0		
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
6. Финансов резултат за текущия период										97	97		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0		
- за дивиденди											0		
8. Покриване на загуба							-1	-13	14		0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
10. Други изменения в собствения капитал											0		
11. Салдо към края на отчетния период	210	69	19	0	0	0	41	0	0	97	436		
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	210	69	19	0	0	0	41	0	0	97	436		

Ръководител: КАЛОЯН АТАНАСОВ КРЪЧЕВ

Дата на съставяне: 20.03.2009 год.

Составител: ЦЕНА ТОТЕВА ДИМИТРОВА

0124 Елена
Минчева
Регистриран одитор