

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Общото събрание на акционерите
на „Подгумер 998” АД
с.Подгумер- София-град

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Подгумер 998” АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година и отчет за приходите и разходите, отчет за 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 на Дружеството. 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. Одитът 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 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 дружеството, 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 дружеството. 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 финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2009 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия .

Без да изразяваме резерви обръщаме внимание на:

1. Чистата стойност на имуществото на дружеството по чл.247а, ал.2 на Търговския закон е под размера на вписания капитал и дружеството попада в презумцията на чл.252,ал1,т.5.

Доклади върху други правни и регулаторни изисквания-Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, алинея 4, прегледахме приложения годишен доклад за дейността на дружеството.

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността на „Подгумер 998” АД се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор:


РАДКА БОЛЕВСКА
Регистриран одитор

28 юни 2010 г., гр.София

Адрес на одитора:
гр.София, п.к.1233
бул. "Кн.Мария Луиза" № 116, вх."Б" ет.2, ап.4

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Подгумер 998" АД
към 31.12.2009 г.

Приложение № 1 към СС 1

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	СУМА (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
АКТИВ			ПАСИВ		
	1	2		1	2
I. А ТЕКУЩИ (КРАТКОТРОЙНИ) АКТИВИ			A. Собствен капитал		
1. Други вземания	130	131	I. Записан капитал	50	50
			II. Натрупувана печалба (загуба) от минали		
			- натрупувана печалба	79	79
			- непокрита загуба	(107)	(106)
			Общо за група V:	(28)	(27)
			III. Текуща печалба (загуба)	(1)	(1)
			Общо за РАЗДЕЛ А:	21	22
			Б. Задължения		
			1. Други задължения, в т.ч.:	109	109
			до 1 година	1	1
			над 1 година	108	108
			Общо за РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	109	109
			до 1 година	108	108
			над 1 година	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	130	131	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	130	131

Дата на съставяне:

28.03.2010г.

Съставител:

Красимира Григорова

Ръководител:

Красимира Григорова

0270
Българска
Регистърна Оватор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Подгумер 998" АД
за 2009 г.

Приложение № 2 към СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			Общо приходи от оперативна дейност		
б) външни услуги	1	1	1. Четоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
Общо разходи за оперативна дейност	1	1	11. Загуба (балансова)	1	1
Общо разходи	1	1			
Всичко (Общо разходи)	1	1	Всичко (Общо приходи)	1	1

Дата на съставяне: 28.03.2010г.

Съставител:

Красимира Григорова

Ръководител:

Красимира Григорова

28.06.2010г



**ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**
"Подгумер 998" АД
за 2009 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления 1	плащания 2	нетен поток 3	постъпления 4	плащания 5	нетен поток 6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с получени заеми						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + В + В)						
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Дата: 28.03.2010г.

Съставител:

Красимира Григорова

Преводител:

Красимира Григорова

28.03.2010г.
0270 Българска
Регистърна директор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Подгумер 998" АД
за 2009 г

Приложение № 4 към СС 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ							Финансов		Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1. Салдо в началото на отчетния период	50							79	(107)		11		
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	0	0	0	0	79	(107)	0	22		
3. Текущ финансов резултат										(1)	(1)		
4. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	79	(107)	(1)	21		
5. Собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	79	(107)	(1)	21		

Дата на съставяне: 28.03.2010г.

Съставител:
Красимира Григорова

Ръководител:
Красимира Григорова

28.03.2010

0270
Фалка Българска
 Регистриран оператор

