

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на „Подгумер 998“ АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 Декември 2008 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

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен 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 убеди в разумна степен на сигурност

1


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. Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 Декември 2008 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 и законодателството в страната.

Без да изразявам резерви обръщам внимание на следното:

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, прегледах 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, която се съдържа в годишния финансов отчет на дружеството към 31 Декември 2008, изготвен на база българското счетоводно законодателство, възприело Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на „Подгумер 998” АД се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор:


РАДКА БОЛЕВСКА
Регистриран одитор

30 Май 2009 г., гр.София

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

БАЛАНС

ПОДГУМЕР 998 АД

България, гр. София, с.Подгумер - София

31.12.2008

на _____
адрес _____
КЪМ _____

Раздели, групи, статии		СУМА (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I.	Дълготрайни материални активи		
Общо за група I:		0	0
II.	Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:		0	0
III.	Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		0	0
IV.	Търговска репутация		
Общо за група IV:		0	0
V.	Разходи за бъдещи периоди	0	0
Общо раздел А:		0	0
B.	Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I.	Материални запаси		
Общо за група I:		0	0
II.	Краткосрочни вземания		
1	Други краткосрочни вземания	131	131
Общо за група II:		131	131
III.	Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства		
Общо за група IV:		0	0
V.	Разходи за бъдещи периоди	0	0
Общо за раздел Б:		131	131
Сума на актива (А+Б)			
B.	Условни активи	0	0

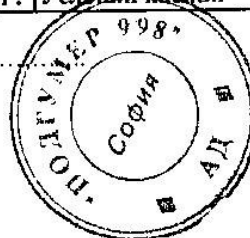
Раздели, групи, статии		СУМА (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Основен капитал		
1	Записан капитал	50	50
Общо за група I:		50	50
II.	Резерви		
Общо за група II:		0	0
III.	Финансов резултат		
1	Натрупана печалба (загуба)	(27)	62
	- в т.ч. Неразпределена печалба	79	79
	- в т.ч. Непокрита загуба	(106)	(17)
2	Текуща печалба (загуба)	(1)	(89)
Общо за група III:		(28)	(27)
Общо раздел А:		22	23
B.	Дългосрочни пасиви		
I.	Дългосрочни задължения		
Общо за група I:		0	0
II.	Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0	0
Общо за раздел Б:		0	0
B.	Краткосрочни пасиви		
I.	Краткосрочни задължения		
1	Други краткосрочни задължения	109	108
Общо за група I:		109	108
II.	Приходи за бъдещи периоди и финансираня	0	0
Общо раздел В:		109	108
Сума на пасива (Б+В)		131	131
Г.	Условни пасиви	0	0

Дата: 28.02.2009г.

Съставител: _____

Ръководител: _____

Заведения с/п. ур. № 0270
30 Януари 2009г. Божиско
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПОДГУМЕР 998 АД

България, гр. София, с.Подгумер - София

01.01.2008 - 31.12.2008

на
адрес
за

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност			A. Приходи от обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Разходи за материали	0	0	1 Продукция	0	0
2 Разходи за външни услуги	1	0	2 Стоки	0	0
3 Разходи за амортизации	0	0	3 Услуги	0	0
4 Разходи за възнаграждения	0	0	4 Други	0	0
5 Разходи за осигуровки	0	0	Общо за група I:	0	0
6 Други разходи	0	41	II. Приходи от финансиране	0	0
в т.ч.:			в т.ч. от правителството	0	0
- обезценка на активи	0	0	III. Финансови приходи		
- провизии	0	0	1 Приходи от лихви	0	0
Общо за група I:	1	41	в т.ч. лихви от свързани предприятия	0	0
II. Суми с корективен характер			2 Приходи от участия	0	0
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	0	0	в т.ч. дивиденди	0	0
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	0	0	3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	0
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
4 Приплоди и прираст на животни	0	0	5 Други приходи от финансови операции	0	0
5 Други суми с корективен характер	0	0	Общо за група III:	0	0
Общо за група II:	0	0	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	0	0
III. Финансови разходи			В. Загуба от обичайна дейност	1	89
1 Разходи за лихви	0	17	IV. Извънредни приходи	0	0
в т.ч. лихви към свързани предприятия	0	0			
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	0	30	Г. Общо приходи (Б+IV)	0	0
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	Д. Счетоводна загуба	1	89
4 Други разходи по финансови операции	0	1			
Общо за група III:	0	48	Е. Загуба (Д+V)	1	89
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1	89	Ж. Общо (Г+Е)	1	89
В. Печалба от обичайна дейност	0	0			
IV. Извънредни разходи	0	0			
Г. Общо разходи (Б+IV)	1	89			
Д. Счетоводна печалба	0	0			
V. Разходи за данъци	0	0			
- Данъци от печалбата	0	0			
- Други	0	0			
Е. Печалба (Д-V)	0	0			
Всичко (Г+V+E)	1	89			

Дата: 28.02.2009г.

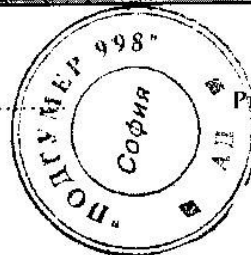
Съставител:

Ръководител:

Стр. 1 от 1

Зверева
3 Маи 2009г.

0270
Боевска
Губернаторски одитор



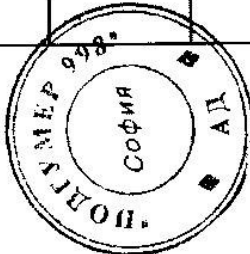
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ПОДГУМЕР 998 АД

на
 адрес България, гр. София, с. Подгумер - София
 за 01.01.2008 - 31.12.2008 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1	1	0	196	236	(40)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	15	(15)
3 Други парични потоци от основната дейност	0	0	0	0	42	(42)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1	1	0	196	293	(97)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	249	252	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	249	252	(3)
Г. Изменение на паричните средства през	1	1	0	445	545	(100)
Д. Парични средства в началото на периода			0			100
Е. Парични средства в края на периода			0			0

Дата: 28.02.2009 Съставител:



Ръководител:

Заверена със. *Радка Боевска*
 0270 Радка Боевска
 Регистриран одитор

30.02.2009

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПОДЛУМЕР 998 АД

България, гр. София, с.Падурмер - София

01.01.2008 - 31.12.2008

(хил. лева)

на
адрес
за

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	Резерви			Финансов резултат			Резерв от преводи	Общо собствен капитал
				Общи	Специализирани резерви	Други	Печалба	Загуба	8		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	50	0	0	0	0	0	79	(106)	0	23	
1 Изменения за сметка на собствените в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2 Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	(1)	0	0	
3 Разпределения на печалба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
в т.ч. за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4 Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8 Други изменения в собственния капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	79	(107)	0	22	
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	79	(107)	0	22	

Дата: 28.02.2009 г.
 Съставител: *[Signature]*
 Ръководител: *[Signature]*
 Редка Боевска
 Регистриран одитор
 Забележка към *[Signature]*

