

"ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН" АД

Булстат: 175 261 691

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 Декември 2011 г.

гр. София, бул. "Йерусалим" №6

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

към

31-Декември-2011

Приложение № 2
към СС № 1

"ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН" АД
гр. София, бул. "Йерусалим" №6
Булстат: 175 261 691

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
б) Стоки	476	1 309
в) Услуги	18	310
4. Други приходи, в т.ч.:	458	999
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	9	2
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	435	1 311
а) Приходи от предприятия от група		1
Общо финансови приходи (5+6+7)		1
8. Загуба от обичайната дейност		1
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	239	327
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	435	1 312
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	239	327
Всичко (Общо приходи + 11)	239	327
	734	1 639
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	432	879
а) суровини и материали	37	62
б) външни услуги	445	817
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	230	445
а) разходи за възнаграждения	206	392
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	24	53
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	12
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	12
- разходи за амортизация	13	12
5. Други разходи, в т.ч.:	34	299
а) балансова стойност на продадените активи	3	289
б) провизии	20	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	759	1 635
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	25	4
а) разходи, свързани с предприятия от група	7	1
Общо финансови разходи (6+7)	25	4
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	784	1 639
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	784	1 639

Съставител:  МДН Финанс Консулт ЕООД
Ръководител:  Милена Йосифова Инджова - Иванова
Заверил съгласно доклад от 28.03.2012г. 

Дата: 1-Март-2012



0625 Нанко
Дечев
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН" АД
 гр. София, бул. "Йерусалим" №6
 Булстат: 175 261 691

Приложение № 1
 към СС № 1

към

31-Декември-2011

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Записан но невнесен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1
Общо за група I:		1
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	6	8
3. Съоръжения и други	33	42
Общо за група II:	39	50
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел B:	39	51
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	208	405
4. Други вземания, в т.ч.:	10	30
Общо за група II:	218	435
III. Инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	2	102
- в безсрочни сметки (депозити)	85	35
Общо за група IV:	87	137
Общо за раздел B:	305	572
Г. Разходи за бъдещи периоди		7
СУМА НА АКТИВА (A + B + B + Г) :	344	630

2

0625 Нанко
 Дечев
 Регистриран одитор



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН" АД
 гр. София, бул. "Йерусалим" №6
 Булстат: 175 261 691

Приложение № 1
 към СС № 1

към

31-Декември-2011

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	636	636
- непокрита загуба	(698)	(371)
Общо за група V:	(62)	265
VI. Текуща печалба (Загуба)	(299)	(327)
Общо за раздел A:	(311)	(12)
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
3. Получени аванси, в т.ч.:	4	3
до 1 година	4	3
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	397	415
до 1 година	397	415
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	111	115
до 1 година	111	115
8. Други задължения, в т.ч.:	143	109
до 1 година	143	109
- към персонала, в т.ч.:	25	35
до 1 година	25	35
- осигурителни задължения, в т.ч.:	51	28
до 1 година	51	28
- данъчни задължения, в т.ч.:	66	40
до 1 година	66	40
Общо за раздел В, в т.ч.:	655	642
до 1 година	655	642
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	344	630

Дата:

1-Март-2012

Съставител:

Ръководител:

МДН Финанс Консулт ЕООД

Милена Йосифова Инджова - Иванова

Заверил съгласно доклад от 28.03.2012г.

София

0625 Нанко
Дечев

Регистриран одитор



"ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН" АД
гр. София, бул. "Йерусалим" №6
Булстат: 175 261 691

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2011

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50	636	(371)	(327)	(12)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	636	(371)	(327)	(12)
6. Финансов резултат за текущия период				(299)	(299)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:				327	
11. Слало към края на отчетния период	50	636	(698)	(299)	(311)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50	636	(698)	(299)	(311)

(хил.лв.)

Дата:

1-Март-2012

Съставител: МДН Финанс Консулт ЕООД



Заверил съгласно доклад от 28.03.2012г.

0625
Нанко Дечев
Регистриран одитор

"ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН" АД
гр. София, бул. "Йерусалим" №6
Булстат: 175 261 691

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2011

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	733	504	229	1 672	1 206	466
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		219	(219)		450	(450)
Платен и възстановен данък върху добавената стойност		44	(44)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата					5	(5)
Други парични потоци от основна дейност		15	(15)	132	228	(96)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	733	782	(49)	1 804	1 889	(85)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					26	(26)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					26	(26)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				110		110
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)	1	2	(1)
Други парични потоци от финансова дейност				170	121	49
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1	(1)	281	123	158
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	733	783	(50)	2 085	2 038	47
Д. Парични средства в началото на периода			137			90
Е. Парични средства в края на периода			87			137

Дата:

1-Март-2012

Съставител:

МДН Финанс Консулт ЕООД

Ръководител:

Милена Йосифова Инджова - Иванова

Заверил съгласно доклад от 28.03.2012г.:

0625 Нанко
Дечев
Регистриран одитор

"ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН" АД
гр. София, бул. "Йерусалим" №6
Булстат: 175 261 691

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към

Приложение № 5
към СС №1

31-Декември-2011

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Амортизация				Последваща оценка		Пресечена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	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		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	14			14			13	1		14			14	
Общо за група I:	14			14			13	1		14			14	
III. Дълготрайни материални активи														
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		8		8				2		2			2	6
3. Съоръжения и други	71	1		72			28	10		39			39	33
Общо за група II:	71	9		80			29	12		41			41	39
III. Дългосрочни финансови активи														
Общо за група III:														
IV. Отсрочени данъци														
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	85	9		94			42	13		55			55	39

Дата: 1-Март-2012



„ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН” АД

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2011 г.**

Учредяване и регистрация

“Импакт Корпорейшън“ АД е със седалище Република България.

“Импакт Корпорейшън“ АД, е вписано в регистъра на Агенцията по вписванията под № 20080909115250/09.09.2008 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. София, р-н Младост, бул. “Йерусалим“ № 6
Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, бул. “Шести Септември“ № 107, ет. 2

Основна дейност - управление на дейностите по разделно събиране, рециклиране и оползотворяване на масово разпространени отпадъци.
На 01 юни 2007год., с Решение № ООп – 18 – 00 на Министъра на околната среда и водите, на „Импакт Корпорейшън“ АД е издадено Разрешение за извършване на дейност като организация по оползотворяване на отпадъци от опаковки.

Акционерният капитал към 31.12.2011 г. е 50 000 лв., разпределен на 500 дяла по 100 лв. единия.

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директори - Милена Йосифова Инджова – Иванова и Драгомир Стоянов Иванов.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци и декларираната подкрепата на собствениците на капитала, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове.

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 01.03.2012г.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN). Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро. Всички данни за 2010 и 2011 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСФОМСП, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 500 лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост. Няма активи предоставени като обезпечение. Няма временно изведени от употреба активи.

Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 1 хил. лв., няма излезли дълготрайни материални активи

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

- Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 30.12.2011 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Машини и оборудване	3 години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ Стопански инвентар	7 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи по групи е следната:

- компютърно оборудване – 13 хил. лв.

Нематериални активи

- Софтуер
Софтуерът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации. По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди.
- Амортизация
Амортизацията се отчита в отчета за доходите по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.
Очакваните полезни животи са както следва:

■ Софтуер и право на ползване на софтуер	2 години
--	----------

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им.

Материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по следните методи:

Материали - изписват се по метода на среднопретеглената цена;

Стоки / отпадъци от опаковки /- изписват се по метода на среднопретеглената цена.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г. и са намалени със стойността на направените обезценки за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Обезценките са начислени на база на възрастов анализ на вземанията, като са приложени следните проценти.

Срок на възникване над 365 дни – 50 %

Начислени са обезценки на вземанията от клиенти в размер на 20 хил. лв.

Вземания са разпределени както следва:

- Вземания от клиенти – 120 хил. лв.
в т.ч.
вземания от клиенти за лицензионни възнаграждения – 91 хил.лв.
вземания от клиенти от продажба на отпадъци от опаковки – 21 хил. лв.
други вземания от клиенти и доставчици – 8 хил.лв.
- Вземания от предоставени аванси – 88 хил. лв.
в т.ч.
вземания от предплатени разходи – 88 хил. лв.
- Други вземания – 10 хил. лв.

Финансови активи

Дружеството няма финансови активи.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Паричните средства са оценени по номинална стойност към 31.12.2011 г.

Дружеството има запор на банкови сметки, блокираните парични средства към 31.12.2011г. са в размер на 84 хил. лв.

Разходи за бъдещи периоди

Са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Такива са разходите за абонамент.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период.

Резерви – дружеството няма резерви.

Акционерният капитал към 31.12.2011 г. е 50 хил. лв., разпределен на 500 дяла по 100 лв. единия.

Капитала е собственост на :

„МД Инжинеринг”ООД – 85% от капитала
Петър Маринов Цапрев - 5% от капитала
Иван Ненчев Николов - 5% от капитала
Веселин Минчев Разев - 5% от капитала

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност, и са в размер на 655 х. лв. :

- Задължения към доставчици – 397 хил.лв.
- Получени аванси – 4 хил.лв.
- Задължения към предприятия от групата – 111 хил.лв.
- Задължения към персонала – 25 хил.лв.
- Данъчни и осигурителни задължения – 117 хил.лв.
- Други задължения – 1 хил.лв.

Данъчните и осигурителните задължения включват:

- Задължения за ДДС – 8 хил. лв.
- Задължения за ДОД - 24 хил. лв.
- Задължения за данък върху разходите - 5 хил. лв.
- Осигурителни задължения – 51 хил. лв.
- Задължения за корпоративен данък - 29 хил. лв.

Други задължения включват задължения по съдебни дела.

Приходи от продажба на стоки и услуги

Нетните приходи включват сумите, получени от продажби на стоки и услуги.

Приход от продажба на стоки и услуги се признава в отчета за приходи и разходи, когато същите са предоставени на клиентите.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане.

Приходите от продажба на стоки са формирани от продажба на отпадъци от опаковки и са в размер на 17 959.78 лв.

Услугите, които са генерирали приход през 2011г. са приходи от лицензионни възнаграждения на клиенти – членове на организацията, в размер на 458 129.19 лв.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2011 г. включват разходи за горива, канцеларски материали, ел. енергия, консумативи и офис обзавеждане и са в размер на 37 511.99лв.

Разходите за външни услуги за 2011 г. се формират основно от :

- услуги за разделно събиране, сортиране, последващо третиране, транспортиране и рециклиране на отпадъци от опаковки – 107 хил.лв.
- разходи за поддържане и функциониране на с-ма за събиране, транспортиране и оползотворяване на отпадъци – 127 хил.лв.
- съобщителни, пощенски и куриерски услуги – 15 хил.лв.
- наем и охрана – 101 хил.лв.
- счетоводни и одиторски услуги, софтуерни и хардуерни услуги, правни и консултантски услуги – 85 хил.лв.
- други външни услуги – 10 хил.лв.

Средният списъчен брой на служителите за 2011 г. по категории е ръководители – 4 бр., специалисти – 4 бр., помощен и административен персонал – 3 бр., персонал, зает в услуги на населението – 1 бр., машинни оператори и монтажници – 1 бр., професии, неизискващи специална квалификация – 1 бр.

Начислените възнаграждения на персонала за 2011г. са в размер на 205 хил.лв.

За одитиране на годишния финансов отчет за 2011год. е начислена сума в размер на 1500.00 лв.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и други.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10%. През 2011 г. резултатът от дейността на дружеството е загуба и за отчетния период не е начислен данък.

Няма активи и пасиви по отсрочени данъци .

Дивиденди

Дружеството като организация по оползотворяване на отпадъци от опаковки не разпределя дивиденди.

Свързани лица

За дружеството свързано лице е „МД Инжинеринг”ООД, собственик на капитала на организацията.

Приходи и разходи от свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката/Разход	Сума
МД Инжинеринг ООД	наем	61 хил.лв.
МД Инжинеринг ООД	лихва по д-р за заем	7 хил.лв.

Задължения към свързани лица

Задължението на дружеството към „МД Инжинеринг” ООД е в размер на 118 хил. лв. , в т.ч.

- задължения по договор за заем – 111 лв.
- задължения по доставки /наем/ – 7 лв.

През 2011 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Други оповестявания

„Импакт Корпорейшън” АД е страна в следните искиви производства:

1.гр.дело № 36444/2011 година по описа на СРС, ГО, 77 състав.

Качество на „Импакт Корпорейшън” АД – ответник

Ищец „Лоджик груп” ЕООД

Размер на вземането – 14 000 лева

Статус: обявено за решаване

2.гр.дело № 1398 от 2010 година на СГС, ТО, 8-ми състав

Качество на „Импакт Корпорейшън” АД – ответник

Ищец „Сън Медия Сървисис” АД

Размер на вземането – 145 216,36 лева;

Статус: насрочено за 15.05.2012 година за събиране на доказателства

3.адм.дело № 8549 от 2011 година, ВАС, Трето отделение

Качество на „Импакт Корпорейшън” АД – жалбоподател

Предмет: обжалване на Решение № 136 от 13.05.2010 година на Министъра на околната среда и водите

Статус: подадена касационна жалба, чака образуване на касационно производство

4.адм.дело № 8832/2011 на ВАС, Трето отделение

Качество на „Импакт Корпорейшън” АД – жалбоподател

Предмет: обжалване на ЗАПОВЕД № РД-438 от 05.05.2010 година на Министъра на околната среда и водите

Статус: обявено за решаване

5. гр.д.№ 20784/2011г. на ПРС

Ищец – Марж ООД

Ответник – Импакт корпорейшън АД

Цена на иска – 9276,50лв.

Основание – неплатени наеми, консумативи и неустойка по Договора за наем от 27.07.2010г.

Допуснато е предварително обезпечение и е образувано изп.дело, по което за сумата е наложен запор върху б.сметки на Импакт.

6. гр.д.№ 1881/2012г. на ПРС

Ищец – Импакт корпорейшън АД

Ответник – Марж ООД

Цена на иска – 11 174,76лв. и 314лв. лихви.

Основание – дължими подобрения по Договора за наем от 27.07.2010г.

Не са известни условни задължения, които се очаква да бъдат присъдени и/или да станат дължими и изискуеми извън посочените в справката правни спорове.

През 2011 г. Дружеството няма финансираня.

През 2011 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Дружеството участва в група за консолидация с дружество майка "МД Инженеринг" ООД, гр. Пловдив.

Не е задължено да оповестява доход от акция.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

01.03.2012г.

Съставител :.....

/МДН Финанс Консулт ЕООД



Изп. Директор :.....

/М. Иванова /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Импакт Корпорейшън АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г., отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета 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 приети в България, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 със Закона за независимия финансов одит и 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. 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

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 г., 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 приети в България.

Обръщане на внимание

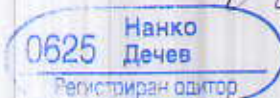
Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на оповестяването към годишния финансов отчет, където е посочена преценката на ръководството относно принципа „Действащо предприятие“, имайки се в пред вид загубата която понася дружеството за годината.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България.

Регистриран ДЕС *Нанко Милев Дечев*

Дата 28 март 2012 г.
ул. "Парчевич" 60
гр. Карлово, България



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

**НА “ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН” АД
ГР. СОФИЯ**

ПРЕЗ 2011 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Нанко Дечев.

Във връзка с приключване на финансовата 2011 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2011 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2011 год. и приключва на загуба от дейността в размер на 299 хил. лв.

1. Информация за дружеството:

„Импакт Корпорейшън” е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд, ф.д. №5193/2007г. с Решение № 1 / 03. 04. 2007г.

На 01 юни 2007 година, с Решение № ООп – 18 – 00 на Министъра на околната среда и водите, на „Импакт Корпорейшън” АД е издадено Разрешение за извършване на дейност като организация по оползотворяване на отпадъците от опаковки.

Капиталът на дружеството е в размер на 50 000 лв. (петдесет хиляди лева), разпределен в 500 бр. акции/дяла/. Основното акционерно участие към 31.12.2011 година е както следва/са както следва:

	Брой	%
1. Физически лица	3	15
2. Юридически лица	1	85
О Б Щ О	4	100

През 2011 год. не е извършена промяна в размера на капитала, дружеството е пререгистрирано, съгласно действащите разпоредби на Търговския закон .

2. Преглед на дейността:

В съответствие с Националната програма за управление на дейностите по отпадъците, Закона за опазване на околната среда и водите, Закона за управление на отпадъците и Наредбата за опаковките и отпадъците от опаковки, е разработена и приета Програма на „Импакт Корпорейшън” АД за управление на отпадъците.

Програмата обръща специално внимание на поетапното постигане на целите за повторно използване, оползотворяване, рециклиране на отпадъците от опаковки и определя ангажиментите на производителите и вносителите на опаковани стоки, след употребата, на които се образуват масово разпространени отпадъци.

Основните цели на Програмата на „Импакт Корпорейшън”, са:

1. Предотвратяване и намаляване образуването на отпадъци от опаковки;
2. Увеличаване на количествата рециклирани и оползотворени отпадъци от опаковки;

3. Подобряване на организацията по разделно събиране, транспортиране, временно съхраняване, предварително третиране, повторно използване, рециклиране и оползотворяване на отпадъци от опаковки;
4. Екологосъобразно обезвреждане на отпадъци от опаковки;
5. Ускоряване прилагането на законодателството и политиката в областта на опазване на околната среда;
6. Увеличаване на инвестициите в сектора и прилагане на принципите „отговорност на производителя“ и „замърсителят плаща“ при интегрираното управление на отпадъците от опаковки.

Конкретните цели на Програмата са следните:

1. „Осигуряване на рамката на дейността на „Импакт Корпорейшън“ АД за петгодишен период, както и да осъществи функционирането на устойчива и ефективна система по събиране, транспортиране, предварително третиране, повторно използване, рециклиране, оползотворяване на отпадъците от опаковки;
2. Осигуряване и систематизиране на достатъчни и надеждни данни за отпадъците от опаковки;
3. Управление на специфични потоци отпадъци;
4. Укрепване на управленския и административен капацитет в организацията по оползотворяване на отпадъци от опаковки „Импакт Корпорейшън“ АД;
5. Увеличаване на техническия потенциал;
6. Осъществяване на успешни партньорства между частния и общественния сектор за решаване на проблеми, свързани с управлението на отпадъците от опаковки;
7. Включване на национални и регионални медии за популяризиране и прилагане на успешни европейски практики в областта на интегрираното управление на отпадъци;
8. Осъществяване на ефективни мероприятия в областта на управлението на отпадъците от опаковки, с участието на местната власт и неправителствения сектор.

С изпълнението на настоящата Програма очакваме следните резултати:

1. Колективна организация по оползотворяване на отпадъци от опаковки „Импакт Корпорейшън“ АД, с максимално висок пазарен дял в отрасъла;
2. Постигнати цели в Програмата на дружеството, което способства за постигане на националните цели в областта на управлението на отпадъците от опаковки и достигане на европейските стандарти;
3. Осъществени успешни партньорства между частния и общественния сектор за решаване на проблеми, свързани с управлението на отпадъците от опаковки;
4. Осъществени информационни кампании с национални и регионални медии за популяризиране и прилагане на успешни европейски практики в областта на управлението на отпадъците и целите на „Импакт Корпорейшън“;
5. Осъществени мероприятия в областта на управлението на отпадъците от опаковки, с участието на местната власт и неправителствения сектор;
6. Засилено участие на обществеността и неправителствените организации в управлението на отпадъците от опаковки;
7. Осигурени и систематизирани данни за отпадъците от опаковки;
8. Повишен технически и административен капацитет на „Импакт Корпорейшън“ АД;
9. Значително нарастване на количествата рециклирани и оползотворени отпадъци от опаковки.

Основната дейност се осъществява в офис, нает от дружеството, в гр./с/ Пловдив, бул. «Шести Септември» № 107, община Пловдив, област Пловдив.

Средно списъчния състав на персонала през 2011 година е 14 бр. /спрямо 24 бр. за 2010 г./

3. Резултати от дейността:

Резултатът от дейността на Дружеството за 2011 год. е отрицателен – загубата е в размер на 299 хил. лв.

- Много от членовете на организацията през 2011 година, декларират спад в продажбите си и/или съобщават за структурни промени в дружествата.
- Приемането на нов закон за управление на отпадъците чувствително затрудни адаптирането на дейността към нови условия.
- Възникналият през 2010 година спор между колективната организация „Импакт корпорейшън” АД и Министерство на околната среда и водите, относно признаване на целите за рециклиране на дървесни и пластмасови отпадъци от опаковки и Решението за отнемане на Разрешителното на организацията от страна на МОСВ, оказват неблагоприятно влияние върху основните показатели на Програмата на дружеството и последващото изпълнение на заложените цели през 2011 година.

В изпълнение на конкретните и специфични цели, заложи в Програмата, „Импакт корпорейшън” АД е предприело всички необходими и изискващи се по българското законодателство мероприятия за минимизиране на неблагоприятните последици.

Показатели	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
Общо приходи	485	1 312
Общо разходи	784	1 639
Счетоводна загуба	299	327
Счетоводна печалба след облагане		

Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2011 год. в хил.лв.	2010 год. в хил.лв.
От продажба на ГП		
От продажба на стоки	18	310
От услуги	458	999
От продажба на ДМА и наеми		
От продажба на материали		
Други приходи	9	2
Общо:	485	1 311

Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2011 год. в хил.лв..	2010 год. в хил.лв..
За материали	37	62
За външни услуги	445	817
За възнаграждения и осигуровки	230	445
Балансова ст-ст на продадени активи	3	289
Финансови разходи	25	4
Други разходи	31	10
За амортизации	13	12
Общо:	784	1 639

Финансови показатели от дейността на Дружеството

	2011 г.	2010 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	= - 0.63	- 0.25
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	= - 5.98	- 6.54
3. Ефективност на приходите от дейността	= 1.62	12.49
4. Коефициент на обща ликвидност	= 0.47	0.89
5. Коефициент на бърза ликвидност	= 0.45	0.89
6. Коефициент на финансова автономност	= 0.15	0.08
7. Коефициент на задлъжнялост	= 6.88	0.98

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет.

5. Стопански цели за 2012 год.

Първите месеци на 2012 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността. Нашите очаквания са за една добра финансова година за дружеството ни.

През 2012 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на продукция и услуги на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Намеренията на Дружеството са да инвестира и в научна и изследователска дейност. На този етап планира участие в ОП «Конкурентноспособност» за осигуряване на финансов ресурс за тази дейност

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2011 год. « ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН » АД е с едностепенна система на управление - управлява се от Изпълнителен директор.

Към 31.12.2011 год. Съветът на директорите е със следния състав:

1. Николай Цапрев
2. Марин Петков
3. Ботьо Захаринов
4. Димитър Попов
5. Драгомир Иванов

Изпълнителен директор на Дружеството е Милена Йосифова Инджова-Иванова.

8. Информация по чл. 187 и чл. 247 от Търговския закон

През 2011 год. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

а) Не са изплащани възнаграждения на членовете на Съвета на директорите през 2011 год.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма;

в) сума, дължима от дружеството или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - няма.

9. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

10. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

10.1. Контролирани дружества

Дружеството няма квоти в капитала на други дружества.

10.2. Контролиращи дружества

Дружество « МД Инжинеринг « ООД притежава 85 % от капитала на дружеството ни. Това дружество упражнява управленска и координираща дейност.

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2011 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразността на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

12. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

„Импакт Корпорейшън“ е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд, ф.д. № 5193/2007 г. с Решение № 1 / 03. 04. 2007 г., без право да разпределя печалба като организация по оползотворяване на отпадъци от опаковки, и има за предмет на дейност: управление на дейност по разделно събиране, рециклиране и оползотворяване на масово разпространени отпадъци от опаковки, както и извършване на услуги в полза на Дружествата, задължени да организират събирането, рециклирането и оползотворяването на отпадъци от опаковки и други дейности, свързани с осъществяването на основната дейност по управлението на отпадъците и постигането на съответните цели за рециклиране и оползотворяване, незабранени от закона.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на “ИМПАКТ КОРПОРЕЙШЪН” АД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

гр. София, 01.03.2012 год.

Милена Иванова
Изпълнителен директор
София

