

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА « НЮ ТЕКС » ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ НЮ ТЕКС “ ЕАД включващ баланс към 31 декември 2009 година, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие със Закона за счетоводството и българските национални 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, основащо 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. 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 мнение.

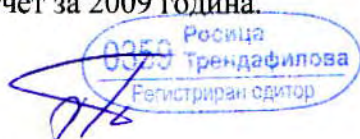
Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "НЮ ТЕКС" АД към 31 декември 2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността, и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и българските национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2009 година. В резултат на това, удостоверяваме, че представената историческа финансова информация в годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството е в съответствие с финансовия отчет за 2009 година.

Регистриран одитор



/Росица Ненова Трендафилова/

Дата :

28.06.2010

София 1330, ул." Христо Благоев " бл 14 А

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1

на НЮ ТЕКС АД-СОФИЯ, ЕИК 175105596
към 31.12.2009 г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки,	1	8
Общо за група I:	1	8
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1158	1195
- земи	360	360
- сгради	798	835
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	541	694
3. Транспортни средства	60	70
4. Обзавеждане и инвентар	11	14
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални	160	143
Общо за група II:	1930	2116
III. Дългосрочни финансови активи		
6. Други заеми	1216	1131
Общо за група III:	1216	1131
IV. Отсрочени данъци	122	64
Общо за раздел Б:	3269	3319
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	288	397
2. Незавършено производство	207	965
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1214	1672
- продукция	1147	1547
- стоки	67	125
Общо за група I:	1709	3034
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	597	250
над 1 година		
2. Вземания по предоставени аванси, в т.ч.:	30	
над 1 година		
3. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	286	
над 1 година		
5. Други вземания, в т.ч.:	540	566
над 1 година		
Общо за група II:	1453	816
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- брой	189	33
- в безсрочни сметки (депозити)	39	49
Общо за група IV:	228	82
Общо за раздел В:	3390	3932
Г. Разходи за бъдещи периоди	250	411
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	6909	7662

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1500	1500
V. Натрупана печалба (загуба) от минали		
- неразпределена печалба	35	35
- непокрита загуба	(627)	
Общо за група V:	(592)	35
VI. Текуща печалба (загуба)	(567)	(627)
Общо за раздел А:	341	908
Б. Провизии и сходни задължения		
3. Други провизии и сходни задължения	48	31
Общо за раздел Б:	48	31
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1198	1661
до 1 година	432	1123
над 1 година	766	538
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1242	1037
до 1 година	1242	1037
над 1 година		
5. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	1836	2283
до 1 година	460	238
над 1 година	1376	2045
7. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	123	0
до 1 година	123	
над 1 година		
9. Други задължения, в т.ч.:	2121	1742
до 1 година	2121	1742
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	56	148
до 1 година	56	148
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	700	433
до 1 година	700	433
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	107	72
до 1 година	107	72
над 1 година		
- други задължения, в т.ч.:	1258	1089
до 1 година	1258	1089
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	6520	6723
до 1 година	4378	4140
над 1 година	2142	2583
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	6909	7662

Дата на съставяне:
31.12.2010

Съставител: 
/ЯСЕН ХРИСТОВ/

Ръководител: 
ВАЛЕНТИН ШОТЕВ/

28.06.2010

Росица
0359 Трендафилова
Регистриран одитор


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на НЮ ТЕКС АД-СОФИЯ, ЕИК 175105596
за 01.01.2009 - 31.12.2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1163	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3407	4117
а) суровини и материали	2774	3631
б) външни услуги	633	486
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1123	987
а) разходи за възнаграждения	897	787
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	226	200
- осигуровки, свързани с пенсии	164	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	210	486
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	210	486
- разходи за амортизация	210	486
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	159	126
а) балансова стойност на продадените активи	98	41
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	6062	5716
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	6	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	323	375
а) разходи, свързани с предприятия от група	3	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6 + 7)	329	375
8. Печалба от обичайна дейност		0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6391	6091
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-58	-61
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	6333	6030

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5620	+ 405
а) продукция	5310	4211
б) стоки	49	34
в) услуги	261	160
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		768
4. Други приходи, в т.ч.:	57	57
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 4)	5677	5230
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	89	89
а) приходи от предприятия от група	2	
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	4
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	89	89
8. Загуба от обичайна дейност	625	772
9. Извънредни приходи		84
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	5766	5403
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	625	688
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	567	627
Всичко (Общо приходи + 11)	6333	6030

Дата на съставяне:

31.1.2010

Съставител:

/ЯСЕН ХРИСТОВ/

Ръководител:

/ВАЛЕНТИН ШОТЕВ/

28.06.2010

0359 Росица Трендафилова

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на НЮ ТЕКС АД-СОФИЯ, ЕИК 175105596
за 01.01.2009 - 31.12.2009 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност	5334	3234	2 100	4740	4162	578
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				950		950
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		778	(778)		955	(955)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		29	(29)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	(7)		4	(4)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					5	(5)
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби	417	463	(46)		20	(20)
Други парични потоци от основна дейност (ДДС и еднократни данъци)	5751	4496	1255	5690	5175	515
Всичко парични потоци от основна дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		17	(17)		167	(167)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	17	(17)	0	167	(167)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				698		698
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		464	(464)		495	(495)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		126	(126)		174	(174)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		502	(502)		438	(438)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност	0	1092	(1092)	698	1107	(409)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			146			(61)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)			82			143
Д. Парични средства в началото на периода			228			82
Е. Парични средства в края на периода						

Дата:

31.1.2010

Съставител:

/ЯСЕН ХРИСТОВ/

0359 Росица
Трендафилова
Регистриран одитор

28.06.2010

Ръководител:



/ВАЛЕНТИН ШОТЕВ/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на НЮ ТЕКС АД , ЕИК 175105596
за 01.01.2009 - 31.12.2009 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераз-пределе-на печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1500							35	(627)		908
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 500							35	(627)		908
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(567)	(567)
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											
11. Салдо към края на отчетния период	1 500							35	(627)	(567)	341
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	1 500							35	(627)	(567)	341

Дата на съставяне:

31.1.2010

Съставител:

/ЯСЕН ХРИСТОВ/

Ръководител:

/ВАЛЕНТИН ШОТЕВ/

28.06.2010
Росица Трамбасилова
Регистриран одитор

3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми	1131	86		1217											
7. Изкупени собствени акции															1217
Общо за група III															
IV. Отсрочени данъци	64			64											
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	3945	487	39	4393				588	486		1074				64
															3319

Дата на съставяне: 31.1.2010

Съставител: 
/ЯСЕН ХРИСТОВ/

Ръководител: 
/ВАЛЕНТИН ШОТЕВ/

