

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Обща информация за Дружеството

Провими Несебър е акционерно дружество, регистрирано в Бургаски окръжен съд по фирменно дело № 2245 от 1996 год. и решения от 23.01.2001г. и 11.01.2002г. с капитал 50,000 лв., разпределен в 5,000 броя акции на приносител с номинална стойност 10 лв. всяка.

Акционерите са:

ИМЕ	БР.АКЦИИ	% УЧАСТИЕ
ПРОВИМИ ХОЛДИНГ Б.В. РОТЕРДАМ	3,500	70%
ИВАН МИХАЙЛОВ ТРИФОНОВ	1,250	25%
СТОЯН ХРИСТОЗОВ СТОЙКОВ	250	5%

Дружеството е с едностепенна система на управление. Предметът на дейност е производство на високо качествен комбиниран фураж за всички видове животни.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1 Обща рамка на финансово отчитане

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. От 2005 в България има нови национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), изменени и допълнени с ПМС 251 от 17.10.2007, в сила от 01.01.2008.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 и 2010 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2 Действащо предприятие

На 20.12.2009 акционерите на Дружеството вземат решение за неговото затваряне. Съгласно решението Дружеството трябва да бъде продадено нацяло, а

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

в случай че не бъде намерен купувач за цялото предприятие, активите ще бъдат разпродадени на части, а Дружеството ликвидирено.

Към датата на одобрение на отчета за публикуване в Дружеството не са постъпили оферти за закупуването му нацяло. Акционерите на Дружеството не са взели решение за ликвидирането му.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на Българското счетоводно законодателство Дружеството съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.4 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Паричните позиции, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса, са преизчислени в лева по курса, валиден за тази дата. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията или при отчитането на паричните средства, вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно следствена връзка между тях. Приходите се признават в момента на пускане на фактурата за продажба поради това, че продавачът в този момент прехвърля на купувача рисковете и изгодите, свързани със собствеността на продукцията. След приключване на производствения процес продукцията се засклажда и направенните разходи за производството ѝ могат надеждно да бъдат изчислени. Извършените услуги от Дружеството представляват превоз на продукция. Превозът е за сметка на купувача и фактурата се пуска веднага след извършване на превоза.

3.2 Данъци

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущ разход за данък

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Към датата на този отчет ставката е 10 %.

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Активи и пасиви не се признават, ако намаляемите временни разлики възникват от репутация или от

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

първоначалното признаване на актив или пасив при операция, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба.

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на отсрочените данъчни активи и тя се намалява до степента, до която вече не е вероятно да се реализира достатъчно

облагаема печалба, която да позволи целият или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Оценката на отсрочените данъчни активи и пасиви отразява данъчните последици, които произтичат от начина, по който Дружеството очаква, към датата на баланса, да възстанови или уреди преносната стойност на своите активи и пасиви.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Амортизационните норми на дълготрайни материални активи са както следва:

	2011	2010
Сгради и подобрения към тях	4%	4%
Машини и оборудване	10%	10%
Съоръжения	4%	4%
Автомобили	10-25%	10-25%

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Компютри и софтуерни продукти	10%	10%
Транспортни средства	8%	8%
Стопански инвентар	15%	15%

3.4 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Използваната амортизационна норма е от 10% до 50%.

3.5 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи /транспортни разходи и др./ Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност.

Съгласно технологичната особеност при съхранението и потреблението им се приема средно 0.3% загуби от разпрашаемост. Тези норми са определени на база вътрешен стандарт и минал опит.

Инвентаризация на суровините се прави чрез метода на физическото броене и теглене най- малко един път в годината. Инвентаризацията обикновено се извършва през месеците юни или юли, когато в складовете на дружеството има най-малко насипни материални запаси. Компенсациите на установените липси и излишъци се извършват по хранителни характеристики съгласно специална методика, разработена от специалисти.

Към приключване на финансовата 2011 Дружеството няма стоково-материални запаси.

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.5 Материални запаси (продължение)

Готовата продукция се оценява по себестойност.

Изписването на суровините за производство става на база въведени произведени партии въз основа на рецептите за съответния вид фураж, биоконцентрат или витаминни премикси. Разпределението на променливите разходи става на база произведено количество продукция между различните видове.

Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи.

3.6 Сделки със свързани лица и взаимоотношения между свързани лица

Взаимоотношения между свързани лица съществуват, когато дадено лице може да контролира директно или индиректно чрез един или повече посредници другото лице или може да упражнява значително влияние върху финансовата и оперативната му политика. Такива взаимоотношения съществуват и с предприятия които са под общ контрол с Дружеството, както и между Дружеството и неговия ключов ръководен персонал, директорите или акционерите му.

Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.7 Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база нетната печалба и средния брой на акциите през отчетния период.

3.8 Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2011 внесенят напълно капитал е в размер на 50,000 лв. и е разпределен в 5,000 броя акции на приносител, всяка с номинална стойност 10 лв.

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3.9. Търговски и други вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

3.10 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

3.11 Търговски и други задължения

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.12 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводните предположения и приблизителните счетоводни преценки се преразглеждат постоянно. Промени в приблизителните преценки се признават в периода на промяната, ако промяната засяга само този период или в периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида.

4. Приходи

Приходите от продажби се състоят от приходи от продажба на готова продукция, приходи от продажба на стоки и приходи от услуги.

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Приходи от продажба на готова продукция		
Приходи от продажба на стоки		
Приходи от услуги		
Други приходи, включително от продажби на ДМА		4
Всичко		4

5. Разходи за дейността

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Намаление на запасите на ГП		
Разходи за материали	4	11
Разходи за външни услуги	48	41
Разходи за амортизации	-	
Разходи за персонал	20	125
Разходи за осигуровки	5	17
Обезценка на текущи активи	4	
Други разходи		2
<i>В т.ч. балансова стойност на продадени активи</i>		2

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Финансови разходи, нетно	3	
Всичко разходи за дейността	84	194

6. Данъци

Разходът за данъците върху доходите за годините, приключващи на 31 декември 2010 и 2011 са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Текущ разход за данъци		
Отсрочен разход за данъци		
Всичко		

6. Данъци (продължение)

Към 31 декември 2011 отсрочените данъчни активи и пасиви са както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от провизия за трудно-събираеми вземания	2	2
Всичко	2	2

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Отсрочени данъчни пасиви:

Данъчен ефект от нетекущи активи, свързани с
временни разлики

(45)

(45)

Всичко

(45)

(45)

Всичко отсрочени данъчни пасиви, нетно

(43)

(43)

Изчислението на ефективната данъчна ставка, приложима за годината,
приключваща на
31 декември 2011, е както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Печалба преди данъци	(84)	(188)
Разход за данъци при приложима данъчна ставка 10%	(8)	(19)
Данъчни ефекти от :		
Непризнати разходи	(8)	19
Всичко данъчен разход		
Ефективна данъчна ставка 10.5%		%

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2011 няма.

8. Финансови разходи/ приходи (нетно)

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Разходи за лихви	2	(4)
Приходи от лихви		
Разлики от промяна на валутни курсове, нетно		
Други финасови разходи	1	
Всичко	3	(4)

9. Дълготрайни материални активи

	Земн	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност							
Към 31 декември 2010	119	562	887	365	188	16	2,137
Придобити	-	-				-	
Излезли	-	-	-			-	
Към 31 декември 2009	119	562	887	365	188	16	2,137
Натрупана амортизация							
Към 31 декември 2010	-	108	358	195	136	11	808
Амортизация за годината	-						
Амортизация на излезлите	-	-	-				
Към 31 декември 2010	-	108	358	195	136	11	808
Балансова стойност към 31 декември 2010	119	454	529	170	52	5	1,490
Балансова стойност към 31 декември 2011	119	454	529	170	52	5	1,329

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

10. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за производствената дейност на дружеството с отчетна стойност към 31.12.2011г. 149 хил.лв.начислена амортизация 92 хил.лв балансова стойност към 31.12.2011г. 57 хил.лв.

11. Материални запаси

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Готова продукция		-
Стоки		-
Материали и суровини		3
Всичко		3

12. Търговски и други вземания

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Търговски вземания от клиенти		
Вземания от свързани лица		
Други вземания		8
Всичко		8

12. Търговски и други вземания (продължение)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Вземанията се оценяват по номинална стойност в момента на тяхното възникване. В отчета за 2011 г съдебните и присъдените вземания са представени след обезценка на несъбираемите и трудносъбираемите.

13. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Парични средства в брой		1
Парични средства по разплащателни сметки		21
Всичко		22

14. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството към 31 декември 2011 и 2010 възлиза на 50 хил. лв.

В резервите на дружеството са включени задължителни резерви в съответствие с изискванията на ТЗ в размер на 11 хил.лв. и общи резерви. Общо резервите по баланс са 1,238 хил.лв.

15. Търговски и други задължения

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Задължения към работници и служители	9	
Търговски задължения към доставчици	4	3
Търговски задължения към свързани лица		
	229	192
Задължения към финасов лизинг		-

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Данъчни задължения	10	12
Други задължения	79	79
Всичко	338	286

Задълженията са оценени в лева по стойност на тяхното възникване.

Задълженията към доставчици към 31.12.2011 година са с падеж 60 дни.

Задълженията към свързани лица са с падеж в рамките до 90 дни.

16. Доход на една акция

	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Финансов резултат	(84)	(188)
Брой акции	5,000	5,000
Доход на една акция в лева	(16,8)	(37,20)

17. Дивиденнти

Дружеството има задължение за изплащане на дивиденнти от разпределената за 2009 г. Печалба в размер на 264 хил. Лв.

18. Сделки със свързани лица

Дружеството е част от икономическа групировка от дружества, в която мнозинството се притежава пряко от Провими Холдинг БВ Холандия.

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Извършените сделки със свързани лица се квалифицират като покупка на суровини, продажба на суровини и съвсем малка част услуги.

Свързаните лица са:

Провими Холдинг Б.В.Ротердам Холандия

Провими Ситово

Внанд АД София

Иван Михайлов Трифонов

Стоян Христозов Стойков

Владини Трейдинг ЕООД клон Чирпан

Вземанията от свързани лица към 31 декември 2011 и 2010 са както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Провими Клон ООД		
Внанд АД София		
Владини Трейдинг ЕООД клон Чирпан		

Задълженията към свързани лица към 31 декември 2011 и 2010 са както следва:

Към 31.12.2011	Към 31.12.2010

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Провими Холдинг Б.В.Ротердам Холандия	185	185
Провими ООД Клон София		7
Провими Ситово ЕАД	44	
	229	192

Задължението за 185 хил.лв към Провими Холдинг Б.В.Ротердам Холандия е за начисления дивидент през 2009 г. Задължението към Провими Ситово ЕАД в размер на 44 хил.лв е от изплатени безкасово разходи на Провими Несебър АД за сметка на Провими Ситово ЕАД

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

18. Сделки със свързани лица (продължение)

Приходите от свързани лица за годината приключваща на 31 декември 2011 и 2010 са както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Провими Клон ООД		
Внанд АД София		
Провими Добрич АД		
Провими Ситово АД		
Провими Севлиево АД		
Провими Внанд АД		
Владини Трейдинг ЕООД клон Чирпан		

Разходите от транзакции със свързани лица за годината приключваща на 31 декември 2011 и 2010 са както следва:

	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Провими Холдинг БВ		
Внанд АД		
Провими Клон ООД		
Централис		
Провими Франция		

ПРОВИМИ- НЕСЕБЪР АД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

За годината, приключваща на 31 декември 2011

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Провими Севлиево

Провими Ситово АД

Владини Трейдинг ЕООД клон Чирпан

Владини Трейдинг ЕООД София

Общо

20. Възнаграждения на управителя и ключовия ръководен персонал

Дружеството е начислило заплати и други възнаграждения по управленски договори за 2011 и 2010 в общ размер съответно на 9 хил. лв. и 30 хил. лв.

21. Лихвен риск

Дружеството не ползва кредит от банки, и няма начислени лихви по кредити. За закъсняли плащания по търговски сделки за разходи към Провими Ситово ЕАД дружеството плаща начислени лихви за забавено плащане, а така също и за исплатени в срок задължения към Републиканския и местния бюджет.

08.08.2012

СЪСТАВИЛ:

Несебър



ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Йохан рийтберг

До Ръководителя на "Провими - Несебър" АД,
Несебър

Уважаеми господин Рийтберг,

В отговор на Вашата покана да извършим одит на финансовия отчет на "Провими - Несебър" АД, включващ баланса към 31.12.2011 година и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, и обобщение на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация, имаме удоволствието да потвърдим, че приемаме одиторския ангажимент и да изложим разбирането си за него в настоящото писмо. Нашият одит ще бъде проведен с цел изразяване на мнение относно финансовия отчет.

Одита ще извършим съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти (МОС). Тези стандарти изискват да спазваме етичните изисквания и да планираме и проведем одита така, че да се убедим в разумна степен на сигурност, че финансовия отчет на дружеството, не се съдържат съществени отклонения. Одитът включва изпълнение на процедури за събиране на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от професионалната преценка на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. Одитът включва също и оценка на уместността на прилаганата счетоводна политика и надеждността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет.

Поради вътрешно присъщите ограничения на одита, наред с вътрешно присъщите ограничения на вътрешния контрол, налице е неизбежния риск, че някои съществени отклонения могат да останат неразкрити, въпреки че одитът е надлежно планиран и изпълнен в съответствие с МОС.

В процеса на оценките на риска ние разглеждаме вътрешния контрол, свързан с изготвянето на финансовия отчет на предприятието, за да разработим одиторски процедури, които са уместни за съществуващите обстоятелства, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Независимо от това ние ще ви съобщим в писмена форма каквито и да било съществени недостатъци във вътрешния

контрол, които са свързани с одита на финансовия отчет и които ще установим по време на одита.

Нашият одит ще бъде проведен на базата на това, че ръководството потвърждава и разбира, че носи отговорност:

- За изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с НСФОМСП.

- За вътрешния контрол, какъвто ръководството счете за необходим, за да даде възможност за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка; и

- Да ни предостави:

1. достъп до цялата информация, която е известна на ръководството, която е уместна за изготвянето на финансовия отчет, като например регистри, документация и други въпроси;

2. допълнителна информация, която може да поискаме от ръководството за целите на одита; и

3. неограничен достъп до лица в предприятието, от които сметем, че е необходимо да получим одиторски доказателства.

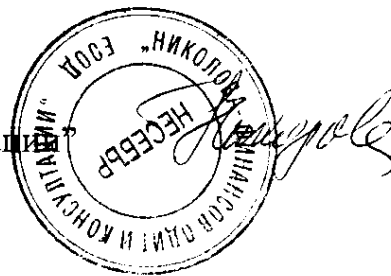
Като част от процеса на одита ние ще поискаме от ръководството писмено потвърждение относно изявленията, които са направени пред нас във връзка с одита.

Очакваме пълно съдействие от Вашия персонал по време на нашия одит.

Формата и съдържанието на нашия доклад може да бъде изменена в светлината на констатациите от одита.

Молим Ви да подпишете и върнете приложения екземпляр от настоящото писмо като потвърждение и съгласие с условията на нашия одит на финансовия отчет, включително и нашите отговорности.

“Николова – финансов одит и консултации”



Потвърдено и прието от името на
“Провими - Несебър” АД

Йохан Рийтберг – Ръководител

29.06.2012

Несебър

Доклад на Независимия Одитор

До собствениците на
"Провими - Несебър" АД, Несебър

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството "Провими - Несебър" АД към 31.12.2011 година, включващ баланс към 31.12.2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяването на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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 извършения от нас одит предоставя достатъчно 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 „Провими - Несебър“ АД към 31.12.2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на бележка 2.2 към приложения финансов отчет по отношение на прилагането на принципа за действащо предприятие. На 20.12.2009 година акционерите на Дружеството вземат решение за неговото затваряне. Съгласно решението Дружеството трябва да бъде продадено нацяло, а в случай, че не бъде намерен купувач за цялото предприятие, активите да бъдат разпродадени на части, а Дружеството ликвидирено. Както е оповестено в бележка 9 Дълготрайни материални активи и бележка 10 Дълготрайни нематериални активи, балансовата стойност на дълготрайните активи на Дружеството е в размер на 1 386 х.лв. Съгласно извършена оценка от независим оценител към края на 2009 година справедливата стойност на дълготрайните активи е 1 825 хил.лв., а тяхната ликвидационна стойност е 1 612 хил. лева. Нашият доклад не е модифициран по този въпрос. На 06.07.2012 год. бе извършена инвентаризация с цел потвърждаване наличието на дълготрайните активи.

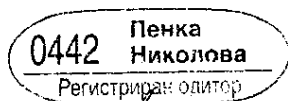
Параграф по други въпроси

Финансовият отчет на „Провими – Несебър“ АД за годината, приключваща на 31.12.2010 година, е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 30.09.2011 година

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. 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. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството за 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 08 август 2012 се носи от ръководството на Дружеството.

Пенка Николова



Регистриран одитор:

08.08.2012

Несебър

Ул. "Струма" 23