Д О К Л А Д

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

НА

ИМПЕКС БЪЛГАРИЯ АД

гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Импекс България АД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2008 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал 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 със Счетоводните 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; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. 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 одиторско мнение.

Мнение

1. Не е извършена инвентаризация на разчетните взаимоотношения с доставчици и клиенти, други дебитори и други кредитори за 2008 г.;

2. Не е отчетен ефекта от данъчни временни разлики от лихвени разходи, респективно не е приложена регулацията по чл. 43 от ЗКПО, независимо от факта, че привлечения капитал превишава собствения капитал на дружеството;

3. Отсрочен е разход по с/ка 625 Финансови разходи за бъдещи периоди без обоснован произход.

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефектите от корекциите, ако такива съществуват и биха могли да бъдат определени за необходими при условие, че ние бяхме в състояние да се убедим в достатъчно разумна степен на сигурност относно характера и размера на посочените по-горе обстоятелства по т. т. 1, 2 и 3 , в останалата част финансовия отчет за 2008 г. представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на Импекс България АД към 31 декември 2008 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Сумата на балансовата стойност на актива и пасива на счетоводния баланс към 31.12.2008г. на Импекс България АД е 7 216 хил.лв., а полученият финансов резултат – 210 хил.лв., балансова загуба.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Към датата на заверката на отчета дружеството не е представило годишен доклад за дейността си.

Дата, 25.06.2009 г.

Регистриран одитор:

гр. София

/проф.д-р Бисер Славков, д.е.с./

Приложение No 1 към СС 1

БАЛАНС

ИМПЕКС БЪЛГАРИЯ АД към ЕИК: **130730230**

31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		7	3
3. Съоръжения и други ДМА		2	2
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		9	5
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми		1955	1955
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :		1955	1955
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1964	1960
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		2000	2000
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		31	31
--- Неразпределена печалба		31	31
--- Непокрита загуба			
Общо за група V :		31	31
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(210)	5
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		1821	2036
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		***0***	***0***
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			

3. Стоки и продукция, в т.ч.:		2249	464	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки		2249	464	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		2249	464	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		4286	446
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2506	608	до 1 година		4286	446
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:		63	333	5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		41	311
4. Други вземания, в т.ч.:		276	156	до 1 година		41	311
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		2845	1097	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		1068	837
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		755	830
3. Други инвестиции				до 1 година		755	830
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		11	3
				до 1 година		11	3
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		19	6	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		4	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		86	103	до 1 година		4	2
Общо по група IV :		105	109	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		298	2
				до 1 година		298	2
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		5199	1670	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		5395	1594
				до 1 година		5395	1594
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		53		***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		7216	3630	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		7216	3630
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета: 28.02.2009 г. ЗАВЕРИЛ 25.06.2009г

Съставител : _____ Ръководител : _____

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ИМПЕКС БЪЛГАРИЯ АД

към 31. 12. 2008 година **ЕИК:**

130730230

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		8918	2541
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		255	139	а) Продукция			
а) суровини и материали		12	4	б) Стоки		8888	2483
б) външни услуги		243	135	в) Услуги		30	58
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		142	52	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		120	42				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		22	10	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		8	5	**4. Други приходи, в т.ч.:**		352	729
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		8	5	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		8	5				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		9270	3270
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		8961	2951	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		8718	2613	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		243	338				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		9366	3147				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		114	125	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			8
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи		38	4	- полож.разл.от опер.с фин.активи			8
в) разходи за лихви		64	110	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		12	11	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			8
8. Печалба от обичайната дейност			6	**8. Загуба от обичайната дейност**		(210)	
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		9480	3272	**Общо Приходи**		9270	3278
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба			6	**10. Счетоводна Загуба**		(210)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата			1				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*			5	**11. Загуба** *(балансова)*		(210)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		9480	3278	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		9480	3278

Дата на изготвяне на отчета:

28.02.2009 г.

ЗАВЕРИЛ! 25.06.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ИМПЕКС БЪЛГАРИЯ АД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

Е И К :

130730230

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8875	7159	1716	3104	2728	376
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		122	(122)	1	51	(50)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	(11)		3	(3)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	194	1801	(1607)	553	824	(271)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	9069	9093	(24)	3658	3606	52
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1326	1227	99	354	392	(38)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		63	(63)		25	(25)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		7	(7)		3	(3)
Други парични потоци от финансовата дейност		9	(9)	1	6	(5)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1326	1306	20	355	426	(71)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	10395	10399	(4)	4013	4032	(19)
Д. Парични средства в началото на периода			109			128
Е. Парични средства в края на периода			105			109

Дата на съставяне на отчета:

28.02.2009 г.

Съставител: _____ ЗАВЕРИЛ. 25.06.2009 г. Ръководител: _____

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ИМПЕКС БЪЛГАРИЯ АД

за 2008 год.

ЕИК:

130730230

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	2000							31			2031
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(210)	(210)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											

8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	2000							31		(210)	1821
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	2000							31		(210)	1821

Дата на съставяне на отчета:
28.02.2009 г.

Съставител : _____

Ръководител: _____

ЗАВЕРИЛ!
25.06.2009 г.