ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ИМЛТ" АД
гр. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчети на „ИМЛТ" АД към 31.12.2009 г., БУЛСТАТ – 121464784, включващ баланс към 31 декември 2009 година, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Комисията на Европейския Съюз, както и на системата за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръковоството.

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 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовите отчети. 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 ние вземаме под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, с цел да се разработят одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така

включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско

Мнение

Удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ИМЛТ" АД към 31 декември 2009 година, както и за финансовите резултати от неговата дейност и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от комисията на Европейския съюз.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 33, ал. 1 и 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 представеният от ръководството годишен Доклад за дейността е в съответствие с Финансовите отчети за 2009 година.

гр. Смолян,
29 март 2010 г.

Заверил без резерви:
проф. Марин Димитров
Регистриран одитор № 0137

Марин Димитров 0137 Регистриран одитор

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ИМЛТ АД - СОФИЯ

Вид на отчета: неконсолидиран
Отчетен период : към 31-12-2009 год.

Дата: 23 февруари 2010

Съставител: Миглена Джелепова

Ръководител: Тома Томов

Регистриран одитор
проф. Марин Димитров - диплом № 0137

0137 Марин Димитров Рег. № 0137 Регистриран одитор

Приложение №1

ОТЧЕТ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС)

Име на отчитащото се предприятие :

ИМЛТ АД - СОФИЯ

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2009 год.

в хил.лв

Активи и Пасиви	Бележка №	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
АКТИВИ			
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
1 . Дълготрайни материални активи		39	42
2 . Финансови активи, в т.ч. Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия		27	27
3 . Дългосрочни вземания		371	668
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ:		**437**	**737**
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
1 . Материални запаси		8	8
2 . Търговски и други вземания		6	6
3 . Парични средства и еквиваленти		111	205
4 . Други текущи активи		21	1
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ:		**146**	**220**
СУМА НА АКТИВИТЕ:		**583**	**957**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1 . Акционерен/дялов капитал		102	102
2 . Резерви		194	194
3 . Финансов резултат от минали периоди		112	466
4 . Финансов резултат от текущия период		56	66
СУМА НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ:		**464**	**828**
Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		**0**	**0**
В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1 . Други нетекущи пасиви		1	0
Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1 . Търговски и други задължения		108	119
2 . Дължими текущи данъци		10	10
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ:		**119**	**129**
СУМА НА ПАСИВИТЕ:		**120**	**129**
СУМА НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ПАСИВИТЕ:		**583**	**957**
		0	0

Дата: 23 февруари 2010

Съставител: Миглена Джелепова

Ръководител: Тома Томов

Регистриран одитор
проф. Марин Димитров - диплом № 0137

Марин Димитров 0137 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Име на отчитащото се предприятие :

ИМЛТ АД - СОФИЯ

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2009 год.

в хил.лв

Видове доходи и разходи	Бележка №	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
1 . Приходи от продажби		56	58
2 . Разходи за суровини и материали		1	0
3 . Разходи за външни услуги		28	25
4 . Разходи за амортизации		3	4
5 . Разходи за възнаграждения		7	8
6 . Разходи за осигуровки		2	1
7 . Финансови приходи		48	55
8 . Финансови разходи		1	1
9 . Печалба/загуба преди облагане с данъци		62	74
10 . Разходи за данъци		6	8
11 . Печалба/загуба за периода		**56**	**66**
Печалба/загуба за предприятието-майка	41.6%	**23**	**27**
Печалба/загуба за малцинственото участие		33	39
Доход на 1 акция в лева	102	0.55 лв	0.65 лв
		0	0

Дата: 23 февруари 2010

Съставител: Миглена Джелепова

Ръководител: Тома Томов

Регистриран одитор
проф. Марин Димитров

Марин Димитров 0137 Регистриран одитор

Приложение №3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие :

ИМЛТ АД - СОФИЯ

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2009 год.

в хил.лв

Парични потоци	Бележка №	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
1 . Постъпления от клиенти		68	489
2 . Плащания на доставчици		-38	-34
3 . Плащания, свързани с възнаграждения		-10	-40
4 . Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)		-10	3
5 . Платени корпоративни данъци върху печалбата		-6	-244
6 . Други постъпления /плащания от оперативна дейност		-1	25
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (А):		**3**	**199**
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
1 Получени дивиденти от инвестиции		-82	-504
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ (Б):		**-82**	**-504**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
1 . Платени заеми		-39	-539
2 . Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение		24	41
3 . Други постъпления/ плащания от финансова дейност		0	1
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ (В):		**-15**	**-497**
Г. ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)		**-94**	**-802**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА:		205	1,007
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА:		111	205
		0	0

Дата: 23 февруари 2010

Съставител: Миглена Джелепова

Ръководител: Тома Томов

Регистриран одитор
проф. Марин Димитров - диплом № 0137

Приложение №4

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие :

ИМЛТ АД - СОФИЯ

Вид на отчета: неконсолидиран

Отчетен период : към 31-12-2009 год.

в хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи оценки	целеви резерви			печалба	загуба	Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
				общи	специализирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**102**	**0**	**0**	**174**	**0**	**20**	**532**	**0**	**0**	**828**	**0**
Коригирано салдо в началото на отчетния период	**102**	**0**	**0**	**174**	**0**	**20**	**532**	**0**	**0**	**828**	**0**
Нетна печалба/загуба за периода	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**56**	**0**	**0**	**56**	**0**
Разпределение на печалбата за:							**-420**			**-420**	
1 . Дивиденти	0	0	0	0	0	0	-420	0	0	-420	0
Салдо към края на отчетния период	**102**	**0**	**0**	**174**	**0**	**20**	**168**	**0**	**0**	**464**	**0**
Собствен капитал към края на отчетния период	**102**	**0**	**0**	**174**	**0**	**20**	**168**	**0**	**0**	**464**	**0**

Дата: 23 февруари 2010

Съставител: Миглена Джелепова

Ръководител: Тома Томов

Регистриран одитор
проф. Марин Димитров - диплом № 0137

0137 Марин Димитров Регистриран одитор