НОВОСЕЛСКА ГЪМЗА АД гр.ВИДИН

О Т Ч Е Т

На управлението за деиността на дружеството през 2008г.

Дейността на "Новоселска гъмза" АД гр.Видин през отчетната 2008 год.се осъществяваше на база приетите вътрешни насоки и предвиждания за развитието на дружеството. Разнообразяване на асортиментната структура на произвежданата продукция,контролиране на себестойността при запазване и подобряване на качеството бяха основните насоки,в който бе насочено вниманието на ръководството.Поради неизяснена политика за бъдещото развитие на дружеството,а и поради голямата натовареност на бившия изпълнителен директор свързани с развитието и налагането на па вътрешния пазар на Българско вино ООД-конкурентен винопроизводител, през есенната кампания на 2007 год.бяха закупени само 55 т.грозде,а през 2008 год. само 16 т. Затрудненията при изкупуването на необходимото количество грозде за производство на вино и алкохолни продукти се отрази отрицателно на цялата дейност.Продължи тенденция в намаляване на продажбите на качествени вина , а оттам и загубата на позиции на пренапълнения с нови дребни производители пазар.Появиха се и множество фалшификати,предоставени на ниски цени на българския покупател ,които също оказаха своето въздеиствие върху изпълнение на предвидената програма за развитие на дружеството през 2008 год.
Отчетено е за 2008г.намаление в относителния дял на продажбите на готова продукция на вътрешния пазар с 16% спрямо 2007год. и спад 22% спрямо 2006 год.

Винопроизводтвото е силно суровинно зависим отрасъл,което неизбежно се отразява върху количеството изкупен материал,върху качеството на произвеждания продукт,а така също и на себестойността му.
Независимо от това Съвета на директорите продължи да осъществява набелязаните мерки по:

Създаване на собствена суровинна база:
1.Продължи производтвото на посадъчен материал в с.Ново село.
2.Засадени бяха 50 дка собствени лозя.
Закупени и преработени бяха вина от други региони на страната

През 2008г.няма промяна в статута на дружеството.

Структурата на капитала през 2008 год. и към 31.12.2008 г.е следната:

1."ИХ Доверие"АД гр.София	**3416634 бр.акции**	**80,10%**
2.Министерство на икономиката	**86 бр.акции**	**0.002%**
3.Титан България ООД София	**500 бр.акции**	**0.012%**
4."Ита ефект" ООД София	**1117 бр. акции**	**0.026%**
5.ФК"Евър" София	**200 бр.акции**	**0.005%**
6.ОЗОФ "Доверие" АД гр.София	**197000 бр.акции**	**4.618%**
7.Физически лица акционери	**19125 бр.акции**	**0.448%**
8.ОХ Доверие София	**330880 бр.акции**	**7,755%**
9.Химатех АД гр.София	**300000 бр.акции**	**7,034**
ОБЩО	**4265542 бр.акции**	**100.00%**

Съгласно Устава дружеството се управлява от Общо събрание на акционерите,а за периода между събранията от Съвет на Директорите,който до 15.10. 2008год.е бил в следния състав:

1.Божидар Василев Керемидчиев - Председател на СД-представител на "ИХ Доверие" АД гр.София

2.инж.Михаил Веселинов Гарванов-Изпълнителен Директор

3.инж.Димитър Любенов Гайдарски-представител на държавата.

След 15.10.2008 год.дружеството е ръководено от Съвет на Директорите:

1.Петко Колев-председател на СД
2.Антон Здравков-члена на СД
3.Михаил Гарванов-изп.директор

Съветът на директорите заседава редовно.Всички възникнали проблеми се решават своевременно.Оперативното ръководство на дружеството се осъществява от Изпълнителния директор.

Пройзводствената дейност на "Новоселска гъмза" АД се осъществява основно в цех с.Ново село.В цеха се произвеждат наливни вина.В бутилковото отделение към цеха се бутилират

вина и ракии.В оцетна фабрика гр.Видин до 28.10.2008 год.е произвеждан и бутилиран различни асортименти наливен и бутилиран оцет -винен, ябълков и "Есен".

Бяха взети мерки за освобождаване от бездействащи активи с цел снижаване разходите по поддръжката в дружеството:бяха и и продадени през м.октомври 2008 год.:

1.Оцетна фабрика гр.Видин-земя и сгради
2.Изба гр.Кула -земя и сгради
3.Дегустационна ,прилежаща към изба с.Ново село земя и сграда
4.Беше предоставена на КООП Възраждане с.Ново село ,съгласно съдебно споразумение 10% земя и сгради от бивша изба с.Ново село

От взетите под аренда земи - 50 дка земя за лозя бяха засадени с посадъчен материал собствено производство в землището на с.Неговановци .Наложи се превкореняване на посадъчния материал от 2007 год,което доведе до натрупване на допълнителни разходи.

През последните три години са изкупени и преработени следните количества грозде:

	2005г.	2006г.	2007 г.	2008г.
Грозде винено хкг	913	492	61	15
В.т.ч.ишлеме хкг	1	4	6	0

От изкупената суровина ,наличните наливни вина от стари реколти и от закупени от други производители наливни вина през 2008 г.произведената продукция е както следва:

	2005г.	2006г.	2007 г.	2008г.
1.Вина трапезни хл	0	240	29	65
2.Винабутилиранихбр	345	226	55	33
3.Ракии и ВАН				
-бутилирани хбр	14	29	8	6
4.Оцет				
-наливен хл	65	0	10	19
-бутилиран хбр	89	61	43	46

В сравнение с предходната 2007 година в натура е отчетено за вина и ракии значително спадане.Работи се за обновяване на художественото оформление на бутилките и опаковките.Дружеството представя продукцията си на

специализирани изложения и панаири в страната.На Винария 2008 вино Гъмза КНП-2007 спечели бронзов медал.
Реализацията за износ през 2008 г.няма. Предимството на износа в съотношението вътрешен пазар-износ винаги се е отразявало благоприятно на финансовото състояние на дружеството.

Реализацията за износ в хлв е осъществена на следните пазари:

хлв	2005г.	2006г.	2007	2008
1.Германия	476	47		
2.Полша	488	321	55	0000000 00
3.Франция	86			
4.Англия				
5.Други	11			
Общо	1061 000	368	55	00

На вътрешен пазар се реализират наливни и бутилирани вина,бутилирани ракии и оцет.Продажбите с дистрибутори са 50% от годишната реализация на готова продукция..
Финансовото състояние на дружеството и през 2008 г.беше зависимо от малкото количество на наличната продукция от стари реколти и недостатъчно изкупено грозде и производство от нова реколта.

За 2008 год.реализираните приходи в хлв от продажби се формират от:

	2005г.	2006г.	2007г.	2008г.
-продажба на продукция	1385	719	382	276
-продажба на услуги	11	7	2	3
-други приходи/прод.ДМА/	91	0	176	454
Общо	1487	726	560	733

Финансовите приходи са в размер на 26хлв са -формирани от от лихва по кредит 26 хлв.
Реализираният финансов резултат от дейността е както следва:

	2005г	2006г	2007г	2008
Основна дейност	-93хлв	-269хлв	-234хлв	-216 хлв
Финансова дейност .	- 16	-31	-26хлв	-26 хлв
Други		-	- 100хлв	-264 хлв
Продажба на МА	155хлв	45хлв	0	147 хлв
Обезценки на МА				-166 хлв

Общо 46хлв -255 хлв –360хлв -525хлв

Поради големия размер на загуби от минали години и след извършване на преабразуването на резултата по ЗКПО не се дължат данъци към бюджета..

Отразените в баланса към 31.12.2008 г.вземания и задължения са текущи.

Към 31.12.2008г. в дружеството работят :

	2004	2005	2006	2007	2008
СД	5	5	3	3	3
-работници основна дейност	28	16	13	11	2
-работници спомаг.дейност	7	5	4	4	0
-други	15	14	12	7	5
Общо	55	40	32	25	10

Средната работна заплата за 2004г. е 273лв.за 2005г 307лв,за2006 год.408 лв.за 2007 год.348лв,за 2008г.428лв .

Годишния счетоводен отчет е заверен от Дипломирания експерт счетоводител Трифон Димитров Рахнев с Диплом № 047.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

Изготвил:

/Р.Гергова/

НОВОСЕЛСКА ГЪМЗА АД	Доверие Обединен холдинг АД
Съставител (предприятие, поделение)	Име на последното предприятие-майка
ул.ДУНАВСКА №42	0
Град (село) ул.№	Име на предприятието-майка
BG105022770	10
БУЛСТАТ	Брой на служителите
1052002660	Производство на вино,ВАН,оцет
Данъчен номер	Кратко описание на дейността
25112	
Код на дружеството	

БАЛАНС

към 31/12/2008

Метод за последваща оценка на ДМА: препоръчителен

Раздели, групи, статии	Балансова стойност (хил.лв)	
	31/12/2008	*31/12/2007*
Активи		
А. Нетекущи активи		
I. Материални		
1. Земи (терени)	81	174
2. Сгради и конструкции	796	899
3. Машини и оборудване	2	20
4. Съоръжения	98	89
5. Транспортни средства	23	34
6. Биологични активи		
7. Други нетекущи материални активи	2	7
8. Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА		
Общо за група I:	1002	1223
II. Нематериални		
1. Права върху собственост		
2. Програмни продукти	0	1
3. Продукти от развойна дейност		
4. Други нематериални активи		
Общо за група II:	0	1
III. Финансови активи		
1. Дялове и участия в т.ч.:	152	404
а. дъщерни предприятия	151	403
б. смесени предприятия		
в. асоциирани предприятия	1	1
г. други предприятия		
2. Инвестиционни имоти		
3. Финансови активи държани до настъпване на падеж		
4. Нетекущи вземания в т.ч.:	0	0
а. от свързани предприятия		
б. търговски заеми		
в. други нетекущи вземания		
Общо за група III:	152	404
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация		
2. Отрицателна репутация		
Общо за група IV:	0	0
V. Активи по отсрочени данъци		
VI. Разходи за бъдещи периоди		

Раздели, групи, статии	Балансова стойност (хил.лв)	
	31/12/2008	31/12/2007
Общо нетекущи активи (Раздел А) (I+II +III+IV+V+VI):	1154	1628
Б. Текущи активи		
I. Материални запаси		
1. Материали	31	204
2. Продукция	120	189
3. Стоки		
4. Млади животни и животни за угояване		
5. Дребни продуктивни животни		
6. Незавършено производство		55
7. Други текущи материални активи		
Общо за група I:	151	448
II. Търговски и други текущи вземания		
1. Вземания от свързани предприятия	8	75
2. Вземания от клиенти и доставчици	46	64
3. Текуща част от нетекущите вземания		
4. Вземания от предоставени аванси	4	4
5. Съдебни и присъдени вземания	0	23
6. Данъци за възстановяване	26	0
7. Други текущи вземания		33
Общо за група II:	84	199
III. Текущи финансови активи		
1. В свързани предприятия		
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа	234	
3. Финансови активи държани за търгуване		
4. Финансови активи обявени за продажба		
5. Други текущи финансови активи		
Общо за група III:	234	0
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	4	19
2. Парични средства в безсрочни депозити	13	14
3. Парични еквиваленти		
Общо за група IV:	17	33
V. Разходи за бъдещи периоди	16	
Общо текущи активи (Раздел Б) (I+II+III+IV+V):	502	680
Сума на активите	1656	2308
Условни активи		
Капитал и пасиви		
А. Капитал и резерви		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	4266	4266
2. Невнесен капитал		
3. Изкупени собствени акции		
Общо за група I:	4266	4266
II. Резерви		
1. Премии (загуби) от емисия, в т.ч.:		
а. резултат от изкупени собствени акции		
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
3. Целеви резерви в т.ч.:	1533	1355
а. общи резерви	9	9
б. специализирани резерви		
в. други резерви	1524	1346
Общо за група II:	1533	1355
III. Печалба/ (загуба)		

Раздели, групи, статии	Балансова стойност (хил.лв)	
	31/12/2008	31/12/2007
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	(3774)	(3528)
а. Неразпределена печалба	165	165
б. Непокрита загуба	(3939)	(3693)
2. Текуща печалба (загуба)	(525)	(246)
а. Печалба		
б. Загуба	(525)	(246)
Общо за група III:	(4299)	(3774)
Общо капитал и резерви (Раздел А) (I+II +III):	1500	1847
Б. Нетекущи пасиви		
I. Нетекущи задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:		
а. към банки		
3. Задължения по получени търговски заеми		
4. Задължения по облигационни заеми		
5. Други нетекущи задължения		
6. Провизии		
Общо за група I (нетекущи задължения)	0	0
II. Пасиви по отсрочени данъци		
III. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо нетекущи пасиви (Раздел Б) (I+II+III):	0	0
В. Текущи пасиви		
I. Текущи задължения		
1. Задължения към свързани предприятия	7	45
2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.:	0	235
а. към банки	0	235
3. Задължения към доставчици и клиенти	112	120
4. Текуща част от нетекущите задължения		0
5. Задължения по получени аванси	0	
6. Задължения към персонала в т.ч.	10	7
а. компенсируеми неизползвани отпуски		
7. Задължения към осигурителни предприятия	2	3
8. Данъчни задължения	10	23
9. Други текущи задължения	15	28
10. Провизии		
Общо за група I (текущи задължения):	156	461
II. Приходи за бъдещи периоди		
Общо за текущи пасиви (раздел В) (I+II):	156	461
Общо пасиви	156	461
Сума на капитал и пасивите	1656	2308
Условни пасиви		

Ръководител: инж. Иван Тодоров

Заверено с резерви

Съставил: Росица Гергова

0047 Трифон Рачев Регистриран одитор

НОВОСЕЛСКА ГЪМЗА АД	Доверие Обединен холдинг АД
Съставител (предприятие, поделение)	Име на последното предприятие-майка
ул.ДУНАВСКА №42	0
Град (село) ул.№	Име на предприятието-майка
BG105022770	10
БУЛСТАТ	Брой на служителите
1052002660	Производство на вино,ВАН,оцет
Данъчен номер	Кратко описание на дейността
25112	препоръчителен
Код на дружеството	Метод на оценка на ДМА

Отчет за доходите

, КЪМ 31/12/2008

Наименование	Сума (хил. лв)	
	31/12/2008	31/12/2007
а	1	2
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	218	217
2. Разходи за външни услуги	94	77
3. Разходи за амортизация	66	87
4. Разходи за възнаграждения	118	87
5. Разходи за социални осигуровки	24	24
7. Други разходи в т.ч.:	201	136
а) обезценка на активи	166	
б) провизии		
в) корекции на отсрочен данък от промяна в данъчната ставка		
Всичко по група I	721	628
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи/ без продукция	155	
2. Разходи за придобиване и ликвидация на ДА по стопански начин		
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	(2)	147
4. Приплоди и прираст на животни		
5. Други суми с корективен характер	0	
Всичко по група II:	153	147
III. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ		
1. Разходи за лихви в т.ч. лихви към свързани предприятия	26	31
а) в т.ч. от свързани лица	0	
2. Разходи от операции с финансови активи и инструменти		
в т.ч. от свързани лица		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
4. Други финансови разходи	380	1
Всичко по група III	406	32
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	1280	807
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	0	0

Наименование	Сума (хил. лв)	
	31/12/2008	31/12/2007
а	1	2
VI. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		
1. Данъци от печалбата		
2. Отсрочени данъци		
Общо по група VI	**0**	**0**
Г. ПЕЧАЛБА	**0**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ	**1280**	**807**
ПРИХОДИ		
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби		
1. Продукция	276	382
а) в т.ч. от свързани лица		
2. Стоки		
б) в т.ч. от свързани лица		
3. Услуги	3	2
в) в т.ч. от свързани лица		
4. Други приходи от продажби	454	176
г) в т.ч. от свързани лица		
Всичко по група I	**733**	**560**
II. Приходи от финансирания		
в т.ч. от правителството		
III. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ		
1. Приходи от лихви	1	1
в т.ч. лихви от свързани лица	1	
2. Приходи от съучастия		
в т.ч. от дивиденти		
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и		
в т.ч. от свързани лица		
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	
5. Други приходи от финансови операции	21	
Всичко по група III	**22**	**1**
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	**755**	**561**
В. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (Общо разходи-Общо приходи)	**525**	**246**
Г. ЗАГУБА	**525**	**246**
ОБЩО ПРИХОДИ	**1280**	**807**

Заверил с резерви

Ръководител: инж.Иван Тодоров

Съставил: Росица Гергова

06.03.2009

НОВОСЕЛСКА ГЪМЗА АД

Съставител (предприятие, поделение)

ул.ДУНАВСКА №42

Град (село) ул.№

BG105022770

БУЛСТАТ

1052002660

Данъчен номер

25112

Код на дружеството

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КЪМ 31.12.2008

Доверие Обединен холдинг АД

Име на последното предприятие-майка

0

Име на предприятието-майка

10

Брой на служителите

Производство на вино,ВАН,оцет

Кратко описание на дейността

препоръчителен

Метод на последваща оценка на ДМА

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Специализирани резерви	Общи	Други				
Салдо към 01/01/2008г.	**4266**				**9**	**1346**	**165**	**3939**		**1847**
Промени в счетоводната политика, корекция на фундаментални грешки и др.										**0**
Преизчислен собствен капитал към 01/01/2008г.	**4266**	**0**	**0**	**0**	**9**	**1346**	**165**	**3939**	**0**	**1847**
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	178	0	0	0	**178**
увеличение	0					178				**178**
намаление										**0**
2.Финансов резултат за текущия период								525		**(525)**
3.Разпределения на печалба										**0**
в т.ч. за дивиденти										**0**
4. Покриване на загуба										**0**
5. Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
увеличение										**0**
намаление										**0**
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
увеличение										**0**
намаление										**0**
7.Изкупени собствени акции										**0**
8.Ефект от отсрочени данъци										
9. Други изменения в собствения капитал										**0**
Салдо към 31/12/2008 г.	**4266**	**0**	**0**	**0**	**9**	**1524**	**165**	**4464**	**0**	**1500**
10. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										**0**
11.Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										**0**
Преизчислен собствен капитал към 31/12/2008 г.	**4266**	**0**	**0**	**0**	**9**	**1524**	**165**	**4464**	**0**	**1500**

06.03.2009 Заверен с резерви

Съставил: Росица Гергова

Ръководител: инж.Иван Тодоров

Отчет за собствения капитал

НОВОСЕЛСКА ГЪМЗА АД	Доверие Обединен холдинг АД
Съставител (предприятие, поделение)	Име на последното предприятие-майка
ул.ДУНАВСКА №42	0
Град (село) ул.№	Име на предприятието майка
BG105022770	10
БУЛСТАТ	Брой на служинелите
1052002660	Производство на вино,ВАН,оцет
Данъчен номер	Кратко описание на дейността
25112	препоръчителен
Код на дружеството	Метод на последваща оценка на ДМА

ОТЧЕТ
за паричните потоци

към 31/12/2008

Наименование на паричните потоци	31/12/2008			31/12/2007		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1195	674	521	807	548	259
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		104	(104)	2	199	(197)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		0	0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7. Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	105	39	66	0	34	(34)
8. Плащания при разпределения на печалби			0			0
9. Други парични потоци от основната дейност			0	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**1300**	**817**	**483**	**809**	**781**	**28**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0	0	0	0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0

Наименование на паричните потоци	31/12/2008			31/12/2007		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
6. Други парични потоци от инвестиционната деиност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	248	(248)	250	270	(20)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		17	(17)		31	(31)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		0	0		4	(4)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансовата дейност		234	(234)			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**0**	**499**	**(499)**	**250**	**305**	**(55)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1300**	**1316**	**(16)**	**1059**	**1086**	**(27)**
Д. Парични средства в началото на периода			**33**			**60**
Е. Парични средства в края на периода			**17**			**33**

Ръководител: инж.Иван Тодоров

Завери с резерва:

Съставил: Росица Гергова

ДОКЛАД ОТ НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА
"НОВОСЕЛСКА ГЪМЗА"АД
ГР. ВИДИН

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „НОВОСЕЛСКА ГЪМЗА" АД гр.Видин, към 31.12.2008г.,включващ Баланс,Отчет за доходите,Отчет за промените в собствения капитал,Отчет за паричните потоци,завършващи на тази дата както и приложеното оповестяване.Финансовия отчет в съответствие с приложеното оповестяване е изготвен съгласно изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане,утвърдени за прилагане в Република България с Постановление на МС № 207 от 07.08.2006 г.(в редакция към 01.01.2005 г.),като те включват и Международните Счетоводни Стандарти, приети от Европейската комисия,съгласно регламент (ЕО) №1606/2002 г. на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002 г. за прилагането на Международните счетоводни стандарти и допълнения с Регламент (ЕО) № 1126/2008 г. на Европейския парламент и на Съвета от 3 ноември 2008 г. Международните счетоводни стандарти включват:Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS),Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS) тълкованията за тяхното прилагане (SIC-IFRIC interpretations).

Сумата на актива и пасива на Счетоводния баланс за 2008г. е в размер на 1 656 хил. лв. Собственият капитал е 1 500 хил. лв., при регистриран капитал в размер на 4 266 хил. лв. Финансовият резултат за 2008г. е балансова загуба в размер на 525 хил. лв. Наличността от парични средства към 31.12.2008 г. е в размер на 17 хил. лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето на този отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети 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, изготвяне и прилагане на подходящи счетоводни политики;

- своевременно 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 представения 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Мнение

Изразяваме квалифицирано мнение относно формираната загуба за 2008 г. и считаме че е налице нарушение на принципа на действащо предприятие като декапитализацията на дружеството е в размер на 2 766 хил. лв. Препоръчваме да се извърши преструктуриране на дейността като се увеличи рентабилността на стопанската дейност, в противен случай считаме, че дружеството няма да е в състояние да се разплаща със собствени средства.

В резултат на одиторската проверка и с изключение на изразеното мнение по-горе в абзаца удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2008 г. както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, утвърдени за прилагане в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – годишен доклад за дейността на дружеството съгласно чл.33 на Закона за счетоводство.

Съгласно изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводство ние прегледахме Годишният доклад за дейността на дружеството. Относно Доклада за дейността на дружеството бележките ни се свеждат до липсата на програма доказваща възможностите за покриване на разходите през следващите отчетни периоди и възникналите загуби от предходни отчетни

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

периоди. Финансовата информация, представена в него съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството изготвен към 31.12.2008 г.

Специализирано одиторско предприятие "Ажур ТДМ"ООД

Управител:.....

/Тр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител:

Регистриран одитор:.....

/Тр. Рахнев/

16.03.2009г.

гр. София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА