

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
на “Бимак ЕКО” АД
гр. Костинброд

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Бимак ЕКО” АД , гр.Костинброд, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г.и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и оповестяването 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 с Националните 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, 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 за умесността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние **“Бимак ЕКО” АД**, гр.Костинброд към 31.12.2007 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

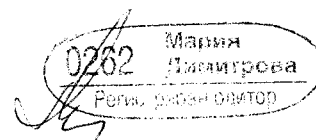
26.03.2008 г.

Гр. София

Заверил:

Регистриран одитор:

/Мария Димитрова/



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА “БИМАК ЕКО” АД

Текуща година – годината, започваща на 01.01.2007г. и завършваща на 31.12.2007г.

Предходна година –годината, започваща на 01.01.2006 г. и завършваща на 31.12.2006 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

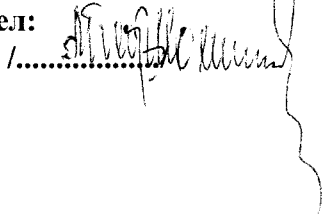
Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на БИМАК ЕКО АД

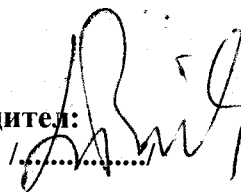
Дата на годишният финансов отчет 31.12.2007г

Дата на изготвяне: 28.02.2008г.

Съставител:

/.....

Ръководител:

/.....

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

I. Общи положения

Информация за дружеството:

“Бимак Еко” АД е акционерно дружество, регистрирано в Софийски Окръжен Съд със седалище гр. Костинброд, ул.”Христо Ботев” № 11. Основната дейност на предприятието през 2007 год. е търговия на едро с канцеларски материали и консумативи.

Едностепенна система на управление на предприятието, Орган на управление – Съвет на директорите, състоящ се от 3 членове – Димитър Борисов Райков, Марин Василев Благиев, Росен Георгиев Кръстев.

В дружеството са наети трима души по трудов договор.

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен при спазване на принципа на текущото начисляване с изключение на Отчета за паричния поток.

Годишния финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие. Ръководството счита че дружеството ще остане действащо.

II. Баланс

1. Актив на Баланса

1.1 Дълготрайни материални активи

Първоначалното признаване на ДМА се извършва в съответствие с изискванията на СС.

Като ДМА се класифицират и признават само активи които отговарят на критериите в стандарта и съгласно приетата счетоводна политика. Последващите разходи за ДМА се отнасят към стойността на активите само ако отговарят на изискванията на СС, всички други разходи се отчитат като текущи разходи за дейността.

Възприет е линеен метод на амортизация с полезен срок по години, както следва:

I група- масивни сгради - 25

II група – машини – 3.3333

III група – транспортни средства – 10

IV група – компютри и периферни устройства – 2

VI група – стопански инвентар – 6.67

Дружеството е приело препоръчителният подход за отчитане на ДМА след тяхното първоначално признаване.

Обезценка на дълготрайни материални активи - Във връзка с разпоредбите на СС "Обезценка на активи" дружеството счита че:

1. Не се очаква да настъпят негативни изменения в средата, в която работи.
2. Вътрешните отчети на предприятието не показват вероятност за намаляване на икономическата изгода от притежаваните активи - на база на прогнозите за дейността на дружеството.
3. През 2007 г. не е правена преоценка на ДМА.

1.2. Краткотрайни активи – стоки

Краткотрайните активи – стоките, се отчитат първоначално по себестойност, която включва сумата на всички разходи по закупуването им и други разходи, свързани с доставката им. Към края на отчетния период стоките се оценяват по по-ниската между себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност.

Предприятието определя разходите за стоки като използва препоръчителния метод на средно претеглена стойност.

1.3. Вземания от клиенти и доставчици

При представяне на вземанията дружеството спазвало изискванията на СС , МСС 32 и 39. Вземанията са класифицирани като вземания възникнали първоначално в предприятието и тъй като нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Обезценката на вземанията не е направена към 31.12.2007 г.

1.4. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти следните активи:

Налични пари в брой; депозити; краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността.

2.1. Собствен капитал

Регистрирания капитал на дружеството е в размер на 96 хил. лева. Номиналната стойност на една акция е 3 лева. Капиталът на дружеството е разпределен в 32 хиляди обикновени поимени акции, които са собственост на КО "Екокооп", "Бимак" АД и Димитър Борисов Райков.

2.2 Краткосрочни пасиви

Задълженията към доставчици и клиенти и другите краткосрочни задължения са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви и тъй като нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Данъчните задължения са подробно представени и са текущи.

III. Отчет за приходи и разходи

1. Разходи

1.1 Разходи по икономически елементи

Дружеството представя разходите, класифицирани по икономически елементи в ОПР , като всяка съществена категория разходи е посочена в отделна статия.

1.2 Суми с корективен характер – 131 хиляди лева, представляващи отчетната стойност на продадените стоки.

2.1. Приходи

В статията Нетни приходи от продажба на стоки, дружеството е включило приходи от фактуриране на продажби от обичайна дейност.

IV. Отчет за паричния поток – пряк метод

1. Паричен поток от основна дейност

1.1. В статия парични потоци, свързани с търговски контрагенти са отнесени всички постъпления и плащания на дружеството свързани с основната му дейност.

- постъпления и плащания от клиенти и доставчици

- 1.2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения – плащане на Персонал по трудов договор
- 1.3. Други парични потоци от основна дейност – свързани с парични потоци от подотчетни лица и други.
- 1.4. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми – предоставяне и възстановяване на суми по заем.
- 1.5. Други парични потоци от финансова дейност – изплащане на банкови такси по разплащателни сметки.
- 1.6. Наличностите на парични средства в началото и в края на периода съответстват на група парични средства в Раздел Б на актива на баланса.

V. Отчет за собствения капитал

1. Отчета за собствения капитал е съставен съобразно изискванията на СС . В движението на статиите по отчета са отразени всички изменения настъпили в резултат на решението на собственика, резултатите от дейността и изискванията на счетоводното законодателство.

VI. Специфични оповестявания

1. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет
Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специфични оповестявания.

2. Представяне на сравнителната информация във финансовият отчет
Годишният финансов отчет за 2007 г. се изготвя в съответствие с изискванията на СС в сила от 01.01.2005 г. Формата и съдържанието му са в съответствие с тези изисквания. За целите на сравнимостта информацията за предходния период е прекласифицирана според новото съдържание на статиите в отчета.

3. Сделки между свързани лица.

3.1. Сделките между свързани лица не се отличават от обичайните сделки.

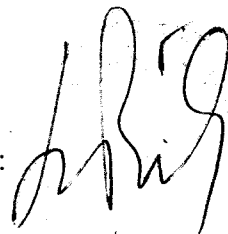
4. Лизингови договори

4.1. През отчетния период предприятието няма лизингови договори.

5. Провизии

5.1. Предприятието няма начислявани провизии за конструктивни задължения.

РЪКОВОДИТЕЛ:



БАЛАНС
БИМАК ЕКО АД
01.01.2007 - 31.12.2007

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Основен капитал	96	96
1. Сгради, земи, гори и трайни насаждения	206		в т.ч. невнесен капитал		
3. Други ДМА	7	8			
4. Разходи за придобиване на ДМА	96				
Общо за група I :	309	8	Общо за група I :	96	96
II. Дълготрайни нематериални активи			II. Резерви		
1. Разходи за учредяване и разширяване			1. Премии от емисии	1	1
2. Продукти от развойна дейност			2. Преоценен резерв	1	1
Общо за група II :			Общо за група II :	2	2
III. Дългосрочни финансови активи			III. Финансов резултат		
1. Контролно участие			1. Неразпределена печалба	45	45
2. Значително участие			2. Непокрита загуба	(92)	(81)
3. Малцинствено участие			3. Резултат от текущия период	(41)	(11)
Общо за група III:			Общо за група III :	(88)	(47)
IV. Дългосрочни вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	10	51
2. Вземания по предоставени търговски заеми	10	60			
Общо за група IV:	10	60			
V. Търговска репутация					
Общо за група V:			Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
VI. Разходи за бъдещи периоди			I. Дългосрочни задължения		
ОБЩО ПО РАЗДЕЛ А:	319	68	1. Задължения към свързани предприятия		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ			2. Задължения по получени банкови заеми		
I. Материални запаси			5. Други дългосрочни задължения		
3. Стоки	5	7	Общо за група I :		
4. Млади животни и животни за уговяване			II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
5. Незавършено производство			Общо по група II :		
Общо за група I :	5	7	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :		
II. Краткосрочни вземания			В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
в т.ч. дивиденди			I. Краткосрочни пасиви		
2. От продажби	505	501	в т.ч. дивиденди		
4. По предоставени търговски заеми			2. Задължения по получени банкови заеми	507	150
5. Съдебни и присъдени вземания			3. Задължения по получени търговски заеми		
6. Данъци за възстановяване	33	1	4. Задължения към доставчици	151	112
7. Други вземания	1	1	5. Получени аванси		
Общо за група II :	539	503	6. Задължения към бюджета		5
III. Краткосрочни финансови активи			7. Задължения към персонала	190	190
1. В свързани предприятия			9. Други краткосрочни задължения	88	77
2. Други краткосрочни инвестиции			Общо по група I :	936	534
Общо за група III :			II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
IV. Парични средства			1. Приходи за бъдещи периоди		
1. Парични средства в брой	2	2	2. Финансирания за дълготрайни активи		
2. Парични средства в банкови сметки	81	5	3. Финансирания за текущата дейност		
3. Блокирани парични средства			Общо по група II :		
Общо за група IV :	83	7	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	936	534
V. Разходи за бъдещи периоди			СУМА НА ПАСИВА	946	585
Общо по РАЗДЕЛ Б :	627	517			
СУМА НА АКТИВА	946	585	Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		
В. УСЛОВНИ АКТИВИ					

Съставител:

Ръководител:

Закрепен:

0262

Мария

Димитрова

Регистратор-аудитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

БИМАК ЕКО АД

01.01.2007 - 31.12.2007

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
A. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			A. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	7	8	1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	24	25	2. Стоки	158	390
3. Разходи за амортизации	8	2	3. Услуги		
4. Разходи за възнаграждения	11	45	4. Други	3	12
5. Разходи за осигуровки	2	2	Общо за група I:	161	402
6. Други разходи	1	10	II. Приходи от финансираня		
- обезценка на активи			III. Финансови приходи		
- провизии			5. Приходи от лихви	10	9
Общо за група I:	53	92	в т.ч. лихви от свързани предприятия		
II. Суми с корективен характер			6. Приходи от участия		
7. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/	131	324	в т.ч. дивиденди		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			7. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
9. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			8. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
10. Приплоди и прираст на животни			9. Други приходи от фин. операции		
11. Други суми с корективен характер			Общо за група III:	10	9
Общо за група II:	131	324	Б. ОБЩИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА I+II+III/	171	411
III. Финансови разходи			В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	42	12
12. Разходи за лихви	27	6	IV. Извънредни приходи		
15. Други разходи фин. операции	2	1			
Общо за група III:	29	7			
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА I+II+III/	213	423	Г. ОБЩО ПРИХОДИ /Б+IV/	171	411
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	42	12
IV. Извънредни разходи					
Г. ОБЩО РАЗХОДИ /Б+IV/	213	423			
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА					
V. Разходи за данъци	-1	1			
- Данък от печалбата		1			
- Други	-1				
Е. ПЕЧАЛБА /Д-V/			Е. ЗАГУБА /Д+V/	41	13
ВСИЧКО [Г+V+Е]	212	424	ВСИЧКО [Г+Е]	212	424

Съставител:

Ръководител:

0262

Мария
Димитрова
Регистриран одитор

Зав. рег.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

БИМАК ЕКО АД
01.01.2007 - 31.12.2007

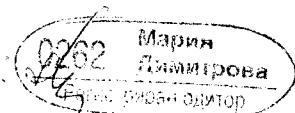
(в хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	229	526	(297)	387	342	45
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		11	(11)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			
8. Други парични потоци от основна дейност	10	29	(19)		37	(37)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	239	570	(331)	387	390	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	611	203	408	18	103	(85)
7. Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	611		407	18	104	(86)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			76			(89)
Д. Парични средства в началото на периода			7			96
Е. Парични средства в края на периода			83			7

Съставител:

Ръководител:

Заверен:

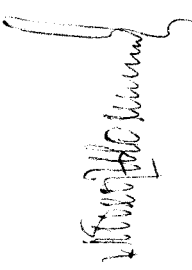


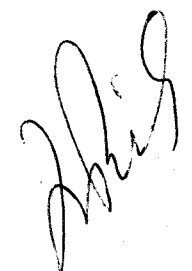
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БИМАК ЕКО АД
01.01.2007 - 31.12.2007

(в хил.лв.)

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						
				Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	96	1	1				45	92		51
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период								41		(41)
3. Разпределение на печалба:										
в т.ч. дивиденди										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.										
Увеличения										
Намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										
Увеличения										
Намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	96	1	1				45	133		10
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	96	1	1				45	133		10

Съставител: 

Ръководител: 

0262 Мария Димитрова
Заведващ финансов отдел