

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
"Юлита 2002" АД

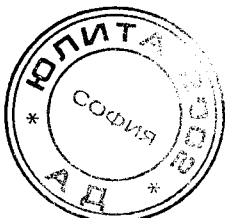
Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Юлита 2002" АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на Ръководството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане 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, както и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които 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 изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на приложимите етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим с разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.



Одитът включва извършване на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от нашата преценка, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали 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 разработи 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 принципи и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "Юлита 2002" АД към 31.12.2008 год., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Съответствие на годишния финансов отчет с доклада по чл.33 от Закона за счетоводството

Налице е съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за годината, завършваща към 31.12.2008.

19 март 2009

Регистриран одитор № 0181

Даниела Петрова



0181

Даниела
Петрова

Регистриран одитор

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА ЮЛИТА-2002 АД към 31. декември 2008 Г.

Раздели и балансови пера	Бележки №	31.12.2008 Хил. лв.	31.12.2007 Хил. лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	195	146
Финансови активи	4	31	31
Всичко нетекущи активи		226	177
Разходи за бъдещи периоди		2	
Текущи активи			
Стоки		145	
Финансови активи		4702	
Материални запаси	5	-	397
Вземания	6	31986	14283
Парични средства	7	768	5201
Всичко текущи активи		37601	19881
Всичко активи		37829	20058
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал			
Основен капитал		50	50
Финансов резултат от минали години		10308	579
Текущ финансов резултат		(617)	9729
Всичко капитал		9741	10358
Нетекущи пасиви			
Задължения	8	18017	28
Всичко нетекущи пасиви		18017	28
Текущи пасиви			
Задължения	9	9957	8654
Текущи данъчни задължения	10	114	1018
Всичко текущи пасиви		10071	9672
Всичко капитал и пасиви		37829	20058



Дата на съставяне:
14.02.2009 г.

Съставител: *[Signature]*
/Е. Ризова/

Ръководител: *[Signature]*



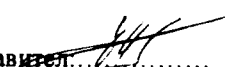
0181 Даниела
Петрова
Регистриран одитор

Забери

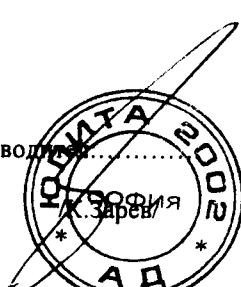
**ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
НА ЮЛИТА 2002 АД**
за годината, завършваща на 31 декември 2008

Наименование на приходите и разходите	Бележки №	Годината , завършваща на 31.12.2008 хил.лв.	Годината , завършваща на 31.12.2007 хил.лв.
Приходи от продажби	11	16512	1398
Разходи по икономически елементи		13455	1117
Разходи за материали		49	24
Разходи за външни услуги		256	520
Разходи за амортизации		22	9
Други оперативни разходи		2	133
Стойност на продадените активи		13116	431
Резултати от оперативна дейност		3056	281
Финансови приходи	12	376	19935
Финансови разходи	13	3927	9477
Печалба преди облагане с данъци		(494)	10739
Разходи за данъци върху печалбата		123	1010
Нетна печалба за периода		(617)	9729

Дата на съставяне: 14.02.2009 г.

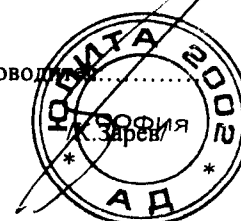
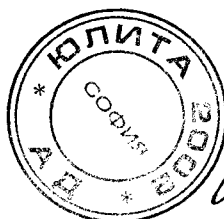
Съставител: 

/Е Ризова/

Ръководител: 

0181 Даниела
Петрова
Регистриран одитор

Завършено
19.03.2009



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА ЮЛИТА 2002 АД
за годината, завършваща на 31 декември 2008

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2008 Хил.лв	Годината, завършваща на 31.12.2007 Хил.лв
Наличност на паричните средства на 1 януари	5201	2068
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	34002	6709
Плащания на доставчици и други кредитори	53645	7545
Възстановени данъци	4003	18
Изплатени данъци	1145	53
Платени лихви, такси и комисионни	-	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(16785)	(871)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци от продажба на дълготр. активи	124	-
Придобити дълготрайни активи	-	1855
Продадени финансови активи	-	23864
Получени лихви, комисионни и дивиденди	-	840
Получени парични потоци от бизнескомбинации	-	3715
Парични потоци от продажба на краткосроч. фин. активи	720	202
Парични потоци от покупка на краткоср. финансови активи	7100	206
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(6256)	26560
Парични потоци от финансова дейност		
Получени от заеми	48480	12346
Платени по заеми	22377	31990
Получени лихви, комисионни и дивиденди	3	90
Платени лихви комисионни и дивиденди	1348	1530
Получени от цесии и валутни сделки	31567	7208
Платени по цесии и валутни сделки	37695	8677
Нетни парични потоци от финансова дейност	18630	(22553)
Изменение на наличностите през годината	(4411)	3136
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	(22)	(3)
Парични наличности в края на периода	768	5201

Дата на съставяне:

14.02.2009 г.

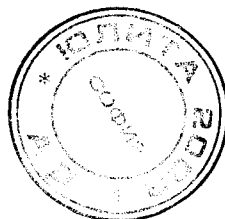
Съставител:

/Е. Ризова/

Ръководител:

0181 Даниела
Петрова
Регистриран одитор

Завършил:
19.03.2009



**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
НА ЮЛИТА 2002 АД**
за годината, завършваща на 31 декември 2008

Показатели	Основен Капитал хил.лв.	Печалба/загуба хил.лв	Общо хил.лв.
Салдо на 1 януари 2007 г.	50	579	629
Финансов резултат за 2007 г.		9729	9729
Салдо към 31 декември 2007 г.	50	10308	10358
Финансов резултат за 2008 г.		(617)	(617)
Салдо на 31 декември 2008 г.	50	9691	9741

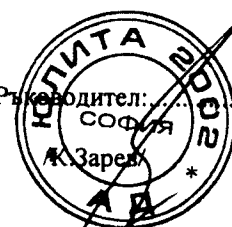
Дата на съставяне:

14.02.2009 г.

Съставител: _____

/Е.Ризова/

Ръководител: _____



0181 Даниела
Петрова
Регистриран одитор

Завършил
19.03.2009



[Signature]

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ЮЛИТА 2002 АД
към 31 декември 2008 г.**

1. Правен статут

С Решение №4 на СГС от 28.10.2004 г. е вписано преобразуване на "ЮЛИТА 2002" ЕООД чрез промяна на правната му форма в ЕАД с фирма "ЮЛИТА 2002" ЕАД с предмет на дейност: Покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство и търговия със стоки и услуги, внос и износ на стоки и услуги, хотелиерство и ресторантьорство, сделки с недвижими имоти, превозна и спедиторска дейност, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни физически и юридически лица, сделки с интелектуална собственост, всякаква незабранена от закона дейност.

"ЮЛИТА 2002" ЕАД има Съвет на директорите от трима члена, за срок от три години.

С Решение № 4 на СГС от 28.10.2004 г. е вписано прекратяване без ликвидация на "ЮЛИТА 2002" ЕООД поради преминаване на цялото му имущество върху "ЮЛИТА 2002" ЕАД при условията на общо правоприменение.

2. Счетоводна политика.

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Съвета по международни счетоводни стандарти и интерпретациите, издадени от постоянния комитет за разяснения към същия съвет, приложими към 31.12.2008 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.

Изготвянето на финансов отчет по МСФО изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.4.1. Дълготрайните материални активи при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи.

След първоначалното признаване, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната обезценка.

2.4.2. Нетекущите финансови активи, представляващи съучастия в смесено и асоциирано предприятие, са отчетени по себестойността метод.

2.4.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършена по метода на конкретно определена цена.

2.4.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Вземанията във валута са отчитани при тяхното възникване във валутата, в която са деноминирани, като е посочвана и тяхната равностойност в левове. Вземанията във валута са преоценени и представени в баланса в левовата равностойност, изчислена по заключителния курс на БНБ за съответните видове валути.

2.4.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 г. За целите на ОПП парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.



2.4.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2008 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 50 хил. лв., разпределен на 500 бр. акции с номинал 100,00 лв. През отчетния период основният капитал не е променян.

2.4.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 г.

2.5. Амортизация на ДА

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод и е прието данъчно признатите разходи за амортизация да съответствуват на счетоводните разходи за амортизация.

2.6. Признаване на приходите и разходите.

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно ЗКПО.

3. ДМА

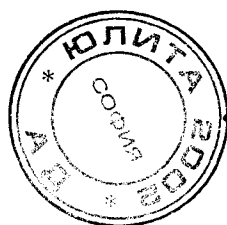
	Земя и сгради Хил.лв	Транспортни средства Хил.лв.	Стопански инвентар Хил.лв.	Общо ДМА Хил.лв
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ				
Салдо на 01.01.2008 г.	107	235	2	344
Постъпили				
Излезли	49	75		124
Салдо на 31.12.2008 г.	58	160	2	220
АМОТИЗАЦИЯ				
Салдо на 01.01.2008 г.	5	8	0	13
Начислена за годината	2	20		22
Амортизация на отписаните	4	6		10
Салдо на 31.12.2008 г.	3	22	0	25

4. Финансови активи.

	Съучастия в дъщерни предприятия Хил.лв	Съучастия в смесени предприятия Хил.лв.	Съучастия в асоц. предприятия Хил.лв.	Общо съучастия Хил.лв.
Салдо на 01.01.2008 г.	0	26	5	31
Придобити				
Продадени				
Салдо на 31.01.08 г.	0	26	5	31

5. Материални запаси.

	31.12.2008 г. Хил.лв	31.12.2007 г. Хил.лв.
Стоки за продажба	145	397



6.Вземания.

	31.12.2008 г. Хил.лв.	31.12.2007 Хил.лв.
Вземания от клиенти	2479	2374
Вземания по предоставени аванси	22822	5867
Вземания по предоставени заеми	3737	2529
Вземания от цесии	2768	1283
Вземания от валутни сметки	-	425
Вземане от инвестиционна дейност	-	1788
Вземания от предоставени гаранции	17	17
Данък печалба за възстановяване	-	-
ДДС за възстановяване	163	-
Общо	31986	14283

7.Парични средства

	31.12.2008 г. Хил.лв.	31.12.2007 г. Хил.лв.
Парични средства в лева	459	716
Парични средства в чуждестранна валута	309	4485
Общо	768	5201

8.Нетекущи задължения.

	31.12.2008 г. Хил.лв.	31.12.2007 г. Хил.лв.
Задължения по лизингов договор	18	28
Задължения по банкови заеми	17999	-
Общо	18017	28

9.Текущи задължения

	31.12.2008 г. Хил.лв.	31.12.2007 г. Хил.лв.
Задължения по получени заеми	8511	12
Задължения към доставчици	791	7911
Задължения по получени аванси	115	186
Задължения по получени гаранции	-	5
Задължения по цесии	540	540
Общо	9957	8654

10.Текущи данъчни задължения

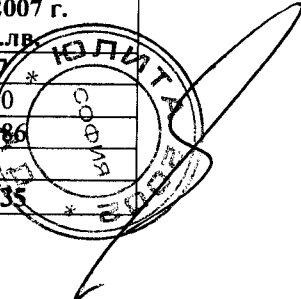
	31.12.2008 г. Хил.лв.	31.12.2007 г. Хил.лв.
Задължения за данък върху печалбата	114	996
Задължения за ДДС	-	22
Общо	114	1018

11. Приходи от продажби.

	31.12.2008 г. Хил.лв.	31.12.2007 г. Хил.лв.
Приходи от подажби на стоки	15534	512
Приходи от наеми	66	86
Приходи от продажба на ДМА	912	800
Общо	16512	1398

12.Финансови приходи

	31.12.2008 Хил.лв.	31.12.2007 г. Хил.лв.
Приходи от лихви	230	57
Приходи от дялово участие	-	790
Приходи от операции с инвестиции	20	19086
Приходи от валутни операции	126	2
Общо	376	19935



13. Финансови разходи

	31.12.2008 г. Хил.лв.	31.12.2007 г. Хил.лв.
Разходи за лихви	1205	1547
Разходи по операции с инвестиции	1721	4
Разходи по валутни операции	825	5
Финансови такси и комисионни	176	7921
Общо	3927	9477

Дата на съставяне:

14.02.2009 г.

Съставител:

/Е. Ризова/

Ръководител:

/К. Зарев/

