

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО Акционерите
НА ВИНПРОМ ПЕЩЕРА АД
ГР. ПЛОВДИВ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ВИНПРОМ ПЕЩЕРА АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., Отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци към 31 декември 2008г.. 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 с българското счетоводно законодателство 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 спазването 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 грешки.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценка 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 па риска, одиторът взема под внимание системата на 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, по 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

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ВИНПРОМ ПЕЩЕРА АД към 31 декември 2008 както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци към тази дата, в съответствие със МСФО .

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на член 38 (4) от Закона за счетоводството ние прегледахме приложения Доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33 от същия Закон. Този доклад не е част от финансовия отчет и отговорността за изготвянето се носи от ръководството. Нашият преглед показва, че историческата финансова информация, представена в доклада, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на ВИНПРОМ ПЕЩЕРА АД. към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие със МСФО.

Дата: 25 м 2009.

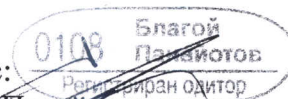
Подпис:

Благой Панайотов

Дипломиран експерт -счетоводител.

Регистриран одитор № 108

Пловдив, ул. „Ив.Андонов” 5



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
за 2008 година

	Приложения	31 Декември 2008 г.	31 Декември 2007 г.
		хил.лв.	хил.лв.
Приходи от продажби	1	76 850	44 208
Приходи от финансираня	2	297	316
Общо приходи от дейността		77 147	44 524
Разходи за материали	3	(31 510)	(17 011)
Разходи за външни услуги	4	(11 709)	(5 068)
Разходи за амортизации	5	(2 390)	(1 479)
Разходи за възнаграждения	6	(3 773)	(2 372)
Разходи за осигуровки	7	(798)	(576)
Други разходи	8	(1 008)	(465)
Балансова стойност на продадените активи	9	(22 239)	(18 966)
Изменение на запасите от продукция	9	(1 392)	1 454
Други суми с корективен характер	9	5	
Общо разходи за дейността		(74 814)	(44 483)
Финансови приходи	10	789	1 800
Финансови разходи	10	(2 030)	862
Финансови разходи и приходи нето		(1 241)	938
Извънредни приходи	11	96	28
Извънредни разходи	11	(11)	
Извънредни приходи нето		85	28
Печалба преди облагане с данъци		1 177	1 007
Разход за данъци върху печалбата	12	167	105
Печалба за периода		1 010	902

Иван Палазов
Изпълнителен Директор

Мария Аврамова
Главен счетоводител

Заверил:
Благой Панайотов
0108
Благой Панайотов
Регистриран одитор

БАЛАНС

към 31 декември 2008 година

	Приложения	31 Декември 2008 г. хил.лв.	31 Декември 2007 г. хил.лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	13	57 869	41 255
Нематериални активи	14	4 055	3 598
Инвестиции в дъщерни предприятия	15	256	256
Инвестиции на разположение и за продажба	15	2	2
Други нетекущи активи	16	7 665	11 255
		69 847	56 366
Текущи активи			
Търговски вземания	17	29 358	27 648
Материални запаси	18	30 237	31 276
Парични средства и парични еквиваленти	19	2 473	827
		62 068	59 751
ОБЩО АКТИВИ		131 915	116 117
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал	20	40 000	40 000
Резерви	21	1	1
Натрупани печалби	22	5 688	4 678
		45 689	44 679
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения по търговски заеми	23	20 599	20 161
Задължения по финансов лизинг	24	367	517
Други дългосрочни задължения	25	601	898
		21 567	21 576
Текущи пасиви			
Задължения към банки	26	29 338	17 801
Търговски задължения	27	5 923	10 449
Задължения по търговски заеми	28	22 024	13 698
Задължения към персонала	29	263	162
Задължения към осигурителни предприятия	30	121	66
Данъчни задължения	31	3 170	697
Други текущи задължения	32	3 820	6 989
		64 659	49 862
ОБЩО ПАСИВИ		86 226	71 438
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		131 915	116 117

Иван Палазов

Изпълнителен Директор

Мария Аврамова

Главен счетоводител

Заверил:

Благой Панайотов

Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2008 година

	31 Декември 2008 г. хил.лв.	31 Декември 2007 г. хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	142 655	72 035
Плащания на доставчици	(157 540)	(74 465)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(4 173)	(2 754)
Платени данъци върху печалбата	(191)	3
Курсови разлики, нетно	(16)	
Други постъпления/(плащания), нетно	(3 799)	(6 074)
Нетни парични потоци използвани в оперативната дейност	(23 064)	(11 255)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на машини и оборудване		13 225
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване	(53)	(14 654)
Нетни парични потоци, от инвестиционната дейност	(53)	(1 429)
Парични потоци от финансова дейност		
Основен капитал		10 000
Постъпления от краткосрочни заеми	76 531	43 197
Изплатени краткосрочни заеми	(50 803)	(39 147)
Получени лихви	7	7
Платени лихви	(901)	(600)
Плащания по лизингови договори	(122)	(44)
Други постъпления	50	(76)
Нетни парични потоци, от финансова дейност	24 762	13 337
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	1 645	653
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	827	174
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2 472	827
Иван Папазов Изпълнителен Директор	Мария Аврамова Главен счетоводител	
Заверил: Благой Панайотов Регистриран одитор		



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2008 година

	ХИЛЛЪВ.				
	Основен акционерен капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Намрунани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2008	40 000	1		4 678	44 679
Печалба за текущия период	-	-	-	1 010	1 010
Салдо на 31 декември 2008	40 000	1	-	5 688	45 689
Салдо на 31 декември 2008	40 000	1	-	5 688	45 689

Иван Папазов
Изпълнителен Директор

Мария Аврамова
Главен счетоводител

Заверил:

Благой Панайотов
Регистриран одитор



ВАРИАНТ С ОРИГИНАЛА