"ВИТЕКС - 90" ЕООД
гр. Пловдив

ГОДИШЕН

ФИНАНСОВ

ОТЧЕТ

ЗА

2009 год.

Съставил:

/В. Младенова/

Заверил: /р.о. Златка Д. Дженева/

Ръководител:

/В. Тодоров/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ВИТЕКС – 90" ЕООД за 2009 год.

Настоящият доклад на ръководството за дейността на „Витекс – 90" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Търговския закон.

I. Регистрация

Фирма „Витекс -90" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 5526/1990г. в търговския регистър на Пловдивския окръжен съд. Седалището на фирмата е в гр. Пловдив, ул. „Кн. Ал. Батенберг" № 22
Дружеството се представлява и управлява от Венцеслав Йорданов Тодоров.
Основната дейност на фирмата е търговия и производство на хранителни стоки.

II. Общ преглед на дейността

Като цяло основните показатели, характеризиращи резултатите от дейността за 2009 год. са значително занижени спрямо предходния отчетен период. Отчетени са 1520 х.лв. по-малко нетни приходи от продажби, което е близо с 35% по-малко в сравнение с 2008 год. Нивото на печалбата е снижено с близо 4%. В условията на обща икономическа криза усилията на ръководството бяха насочени главно към управлението на следните рискови фактори , имащи най-съществено влияние върху дейността :

- **Ценови риск** – значително намаляване на складовите запаси от суровини и материали за производствената дейност, поддържане на оптимални запаси от бързоликвидни стоки.
- **Кредитен риск** – разработването и внедряването на политика, която гарантира, че продажбите на продукция и стоки на едро се извършват на клиенти с добра кредитна история. Отсрочени плащания да се предлагат само на клиенти, с които дружеството ни има дългогодишни партньорски взаимоотношения и същите са в относително стабилно финансово състояние. Стриктно се контролира събираемостта и концентрацията на вземанията, така че максимално да се намали кредитния риск.
- **Ликвиден риск** – осигуряване на достатъчен запас от парични средства, с цел безусловно посрещане на задълженията , съобразно техния падеж. Дружеството ползува и привлечен кредитен ресурс.
- **Валутен риск** – сделките по основната дейност са договорени в български лева, поради този факт дружеството не е било изложено на валутен риск през отчетната година.
- **Риск , свързан с промяната на лихвените проценти-** фирмата ползува единствено кредитна линия за оборотни средства от Банка „Пиреос" и рискът от чувствителна промяна на лихвените равнища е максимално ограничен.

III. Финасово състояние

Основните показатели, характеризиращи финансовото състояние на фирмата за текущия и съпоставени с предходния отчетен период са както следва:

в хил. лева

Показатели	2009 год.	2008 год.
Счетоводна печалба преди облагане	93	335
Приходи от дейността	2753	4273
Разходи за дейността	2663	3938

IV. Важни събития, настъпили след датата към която е съставен отчета

След датата на съставянето на отчета не са настъпили съществени събития, които да окажат влияние върху финансовото състояние или резултатите от дейността на фирмата и следва да бъдат оповестени.

V. Бъдещо развитие

Предприятието ще продължи да се развива основно като търговско предприятие. Следваната от ръководството политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността, а оттам и за намаляване влиянието на отделните видове рискове. Мерките са насочени към оптимизиране числеността и качественото ниво на персонала и по-действен контрол върху постигнатите резултати, а оттам и снижаване нивото на разходите за издръжка.Получените и предоставени оферти, предстоящите проекти за сключване на договори предоставят известна доза оптимизъм , че в следващия отчетен период предприятието ще се запази като действащо такова.

V. Информация за членовете на УС

Дружеството се представлява и управлява от Венцеслав Йорданов Тодоров.

През отчетната 2009 год. не са начислявани възнаграждения на управителя.

Венцеслав Тодоров участвува в управлението на „Явор- ИД" АД – Асеновград, като член на Съвета на директорите и притежава повече от 25% от капитала на дружеството.

VI. Отговорности на ръководството

Ръководството на фирмата е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период годишен отчет за дейността, който да представя вярно

и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на предприятието , съгласно изискванията на НСФОМСП

Ръководството на фирмата потвърждава, че прилаганата счетоводна политика съответствува на нормативната уредба и че същата се прилага последователно , с оглед постигане съпоставимост на данните.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемане на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

25.02.2010 год.
гр. Пловдив

Управител:
/В. Тодоров/

"ВИТЕКС - 90" ЕООД — **Приложение№ 1 към СС1**

Съставител (предприятие) — **БУЛСТАТ 030236597**

ПЛОВДИВ , ул. "Кн. Ал. Батенберг" № 22

Град, (село) ул. — *Вид дейност*

БАЛАНС

към 31.12.2009 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	10	14
Съоръжения и други	156	192
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	8	
в т.ч. предоставени аванси	8	
Общо за група II:	**174**	**206**
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	95	95
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	23	
Общо за група III:	**118**	**95**
IV. Отсрочени данъци:		
Общо за раздел "Б":	**292**	**301**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	4	3
Продукция и стоки, в т.ч.	258	361
- продукция		
- стоки	258	361
Общо за група I:	**262**	**364**
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	5	34
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч		20
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч	39	15
- над 1 година	14	14
Общо за група II:	**44**	**69**
III. Инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
Касови наличности и сметки в страната	294	133
Касови наличности в лева	294	133
Общо за група IV:	**294**	**133**
Общо за раздел "В":	**600**	**566**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**4**	**10**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**896**	**877**
Д. Условни активи		

"ВИТЕКС - 90" ЕООД — **Приложение№ 1 към СС1**

Съставител (предприятие) — **БУЛСТАТ 030236597**

ПЛОВДИВ , ул. "Кн. Ал. Батенберг" № 22

Град, (село) ул. — *Вид дейност*

БАЛАНС

към 31.12.2009 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
Други видове основен капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III.Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви	**474**	**173**
Други резерви	474	173
Общо за група IV:	**474**	**173**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
Общо за група V:		
VI.Текуща печалба (загуба)	87	301
Общо за раздел "А":	**566**	**479**
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	165	240
- до 1 година		
- над 1 година	165	240
Задължения към доставчици, в т.ч.	86	53
- до 1 година	86	53
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	79	105
- до 1 година	60	50
- над 1 година	19	55
- Към персонала в т.ч.	34	20
-- до 1 година	34	20
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.	11	8
-- до 1 година	11	8
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.	15	29
-- до 1 година	15	22
-- над 1 година		7
Общо за раздел "В", в т.ч.:	**330**	**398**
- до 1 година	**146**	**103**
- над 1 година	**184**	**295**
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**896**	**877**

Дата на съставяне: 25.02.2010 год.

Ръководител: В. ТОДОРОВ

Съставител: В. МЛАДЕНОВА

Заверил: Р.О. ЗЛ. ДЖЕНЕВА

0022 Златка Дженева Регистриран одитор

"ВИТЕКС - 90" ЕООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ, ул. "Кн. Ал. Батенберг" № 22
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **030236597**
Вид дейност

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2009 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Приходи		
I. Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби	2 752	4 273
Продукция	916	1 111
Стоки	1 836	3 162
Други приходи		
в това число:		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	1	
Общо за група I	**2 753**	**4 273**
II. Финансови приходи		
Други лихви и финансови приходи	3	
в това число:		
Приходи от предприятия в група	3	
Общо за група II	**3**	
Б. Загуба от обичайна дейност		
III. Извънредни приходи		
Общо приходи (I+II+III)	**2 756**	**4 273**
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Г. Загуба (В+IV +V)		
Всичко (Общо приходи + Г)	**2 756**	**4 273**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	738	981
Суровини и материали	713	941
Външни услуги	25	40
Разходи за персонала	374	275
в това число:		
Разходи за възнаграждения	314	226
Разходи за осигуровки	60	49
- осигуровки, свързани с пенсии	43	39
Разходи за амортизация и обезценка	52	63
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	52	63
в това число:		
Разходи за амортизация	52	63
Други разходи	1 463	2 580
в това число:		
Балансова стойност на продадените активи	1 450	2 555
Общо за група I	**2 627**	**3 899**
II. Финансови разходи		
Разходи за лихви и други финансови разходи	36	39
Общо за група II	**36**	**39**
Б. Печалба от обичайна дейност	**93**	**335**
III.Извънредни разходи		
Общо разходи (I +II+III)	**2 663**	**3 938**
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**93**	**335**
IV. Разходи за данъци от печалбата	**11**	**34**
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**(5)**	
Г. Печалба (В - IV - V)	**87**	**301**
Всичко (Общо разходи +IV+V+Г)	**2 756**	**4 273**

Дата на съставяне: 25.02.2010 год.

Съставител:
В. Младенова

Ръководител:
В. Тодоров

Заверил:
р.о. Зл. Дженева

0022 Златка Дженева
Регистриран одитор

"ВИТЕКС - 90" ЕООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ, ул. "Кн. Ал. Батенберг" № 22
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1
БУЛСТАТ 030236597
Вид дейност търговия

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ВИТЕКС - 90" ЕООД

за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**						**173**	**301**			**479**
1. Финансов резултат за текущия период										**87**	**87**
2. Разпределение на печалбата, в т.ч.							301	(301)			
- за дивиденти											
11.Салдо към края на отчетния период	**5**						**474**			**87**	**566**

Съставител: В. Младенова

Ръководител: В. Тотеров

Заверил: р.о. Зл. Дженева

0022 Златка Дженева
Регистриран одитор

Дата на съставяне: 25.02.2010 год.

Приложение№ 1 към СС 7

"ВИТЕКС - 90" ЕООД
Съставител (предприятие)

БУЛСТАТ 030236597

Вид дейност търговия

ПЛОВДИВ, ул. "Кн. Ал. Батенберг" № 22
Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ВИТЕКС - 90" ЕООД

за 2009 година

(хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 343	2 598	745	5 140	3 769	1 371
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		358	(358)	1	279	(278)
Парични потоци, от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		4	(4)		5	(5)
Плащания при разпределение на печалби					625	(625)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		54	(54)			
Други парични потоци от основна дейност	34	42	(8)	1	12	(11)
Общо за раздел А	**3 377**	**3 056**	**321**	**5 142**	**4 690**	**452**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25	(25)		43	(43)
Общо за раздел Б		**25**	**(25)**		**43**	**(43)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				51	395	(344)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15	90	(75)	370	450	(80)
Парични потоци, от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		26	(26)		27	(27)
Плащания на задължения по лизингови договори		34	(34)		35	(35)
Общо за раздел В	**15**	**150**	**(135)**	**421**	**907**	**(486)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**3 392**	**3 231**	**161**	**5 563**	**5 597**	**(34)**
Д. Парични средства в началото на периода			**133**			**167**
Е. Парични средства в края на периода			**294**			**133**

Дата на съставяне: 25.02.2010год.

Съставител: В. Маджарова

Ръководител: В. Тодорова

Заверил: р.о. Зл. Дженева

0022 Златка Дженева Регистриран одитор

ОПОВЕСТЯВАНЕ КЪМ ГФО ЗА 2009 Г.

НА „ВИТЕКС – 90" ЕООД – гр. ПЛОВДИВ, ул. „Кн. Ал. Батенберг" № 22
ЕИК 030236597

I. Учредяване и регистрация

„Витекс – 90" ЕООД е регистрирано по ф.д. № 5526/1990 г. на Пловдивския окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление – гр. Пловдив, ул. „Кн. Ал. Батенберг" № 22. Капиталът е 100% частен. Едноличен собственик е Венцеслав Йорданов Тодоров – ЕГН 6504184564, който е и управител на фирмата.

Основната дейност е търговия с хранителни стоки и производство на готови и полуготови храни.

Средно списъчния състав на персонала за отчетната 2009 година е 84 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване на 26.02.2009 година. Решението е протоколирано с протокол № 1/ 26.02.2009 год.

III. База за изготвяне на ГФО

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с основните изисквания на българското търговско и счетоводно законодателство, като са взети предвид законовите промени в сила от 01.01.2009 година.

База за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2009 година.

Всички данни за 2008г. и 2009г. са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния отчетен период са съпоставими с тези от текущия.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Там където приложението на счетоводните стандарти налага да се приложат някои предположения и приблизителни счетоводни преценки, при определяне стойността на активи, пасиви, приходи и разходи, същите са извършени на основата на най- добрата преценка направена от ръководството, към датата на изготвяне на отчета. Действителните резултати, биха могли да се отличават от представените в настоящия отчет.

3.4. Действащо предприятие

През 2009 год. дружеството е отчело с 1520 х.лв. в по-малко нетни приходи от продажби, което е приблизително 35% по- малко в сравнение с предходния отчетен период. Нивото на печалбата е снижено с близо 4%. Ръководството е набелязало някои мерки за 2010 година, предвид очакваните негативи на общата икономическа криза – строг контрол върху разходите, намаляване на стоковите наличности, като се акцентира на поддържането на оптимални запаси от бързоликвидни стоки. С цел да се осигурят оборотни средства за нормалното функциониране на фирмата е предоговорено ползването на оборотен кредит за още една година. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, за да се намали максимално кредитния риск. По отношение управлението на ликвидността дружеството провежда политика,

изразяваща се в осигуряване на достатъчен запас от парични средства, с цел безусловно посрещане на задълженията, съобразно техния падеж. На основание на предприетите действия ръководството счита , че изпълнява принципа на действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

СМЗ се отчитат по доставната им стойност . Оценяването им при изписване се извършва по метода на средна претеглена стойност към последно число на текущ месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната реализуема стойност.

Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, която включва всички разходи, без административните, финансовите и извънредните разходи.

4.2. База за разпределение на разходите

Преките – на база конкретни данни.

Общопроизводствените – на база нетни приходи от продажби.

Спомагателните разходи включват разходите за транспортна дейност.

Административните разходи се разпределят ежемесечно на база процент от приходите от различните видове дейности.

4.3. Отчитане на ДМА

Първоначално ДМА се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната цена и допълнителните разходи за придобиването. Определен е стойностен праг на същественост – 700 лева. Под тази стойност активите се отчитат като текущи разходи.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода , по- голяма от първоначално оценената.

Използваният метод на амортизация е линеен. Използват се следните амортизационни норми:

- машини, съоръжения и оборудване 10%
- компютърно оборудване 30%
- транспортни средства 15%
- обзавеждане и трайни активи 10%

4.4. Нематериални активи

Като НДМА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив , съгласно СС38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е 700 лева. Последващите разходи, които водят до първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива .

Използван метод на амортизация – линеен.

4.5. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието притежава 49% от капитала на „Явор- ИД" АД . Инвестицията се отчита по себестойностния метод.

4.6. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажби на стоки и продукция. Приходите се признават в момента на възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

4.7 Оценка на валутните позиции

Паричните позиции във валута се оценяват по курса на БНБ към последно число на годината.

4.8. Обезценка на вземанията

Вземанията се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни – 30%, просрочие от 180 дни – 60%, просрочие от 360 дни – 100%.

4.9. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

За корекция на фундаментални грешки се използува препоръчителния подход – корекцията се извършва за сметка на неразпределената печалба от минали години. При промени в счетоводната политика за корекция се използува препоръчителния подход.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Дружеството не отчита записан, но невнесен капитал. Записаният капитал е внесен.

5.2. НДМА

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 1 х. лв. Няма временно извадени от употреба активи и активи с ограничения върху правото на ползване.

5.3. ДМА

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи 23 х. лв., представена в следните групи: машини – 13 х.лв., компютърно оборудване – 9 х.лв., обзавеждане и трайни активи – 1 х. лв. Няма временно извадени от употреба активи и активи с ограничения върху правото на ползване.

5.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството представя като дългосрочен финансов актив притежаваните 13862 броя акции от капитала на „Явор- ИД" АД – гр. Асеновград.

5.5. Стоково-материални запаси

Към датата на отчета няма констатирани различия между балансовата стойност и пазарната цена на СМЗ.

5.6. Вземания, в т.ч. над 1 година

В перо Други вземания са включени следните суми:

- вземания от надвнесени данъци 25 х. лв., вземания от други дебитори – 14 х.лв- кражба от касата на предприятието и са с давност над 1 година.

5.7. Краткосрочни инвестиции и парични средства

Дружеството не притежава краткосрочни инвестиции.

Паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1,95583 лв. за евро.

5.8. Разходи за бъдещи периоди

Включват : 4 х. лв. – лихви по лизингови договори.

5.9. Основен капитал

Представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.10. Резерви

В перо Други резерви са включени: формирани от преоценки към 31.12.97 г –45 х.лв., от обложен преоценъчен резерв – 62 х.лв., от разпределена печалба от минали години – 367 х. лв.

5.11. Текуща печалба (загуба)

Резултатът за 2009 год. е 93 х.лв. преди облагане и 87 х. лв. – след облагане с данъци.

5.12. Задължения, в т.ч. над 1 година

Вид задължение	Общо	В т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5	Задължения с обезпечение
Заеми към финансови предпр.	165	165		
Задълж. към доставчици	86			
Задълж . към персонала	34			
Задълж. за осигуровки	11			
Данъчни задължения	15	2		
Други задължения	19	19		

Към данъчните задължения са включени следните пера:

- ДДС за м. 12.2008 год. - 11 х. лв.
- ДДФЛ за м. 12.2008 год. - 2 х. лв.
- Отсрочени данъци - 2 х. лв.

В перо Други задължения са представени задълженията по лизингови договори.

5.13. Разходи

Към другите разходи за обичайна дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- балансова стойност на продадените активи - 1450 х.лв.
- фири - 5 х. лв.
- брак - 4 х. лв.
- абонам. карти - 2 х. лв.

Начислените, но неизплатени значителни разходи към датата на отчета включват: 34 х.лв.- заплати и осигуровки за м. 12. 2009 год. и компенсируеми отпуски.

5.14. Приходи

Към приходите от продажби са включени следните видове:

- от продажби на продукция - 916 х.лв.
- от продажби на стоки - 1836 х. лв.
- от продажби на ДМА - 1 х. лв.

Начислените, на неизплатени приходи са на стойност 4 х. лв.

5.15. Начислени данъци

Начислени текущи разходи за корпоративен данък – 11 х.лв.

Временни разлики, върху които са отчетени отсрочени данъци (в лева)

Описание	**Стойност**	**Дан. ефект**
намаляеми		
-разходи по СС 19	13945,48	1394,55
облагаеми		
- ДМА	35267,69	3526,77

VI. Свързани лица

6.1.Списък на свързаните лица

- „Явор – ИД" АД – гр. Асеновград, бул. „Възрожденци" № 6 – асоциирано предприятие, в което „Витекс – 90" ЕООД притежава 49% от капитала.

6.2. Сделките с „Явор- ИД" АД не се отличават по характер и стойност от тези с несвързани лица. Те са от следния характер:

- продадени хранителни стоки за 2 х. лв.
- предоставен кредит в размер на 20 х. лв.

6.3.Консолидиране на отчети

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през отчетната година и не е задължено да съставя консолидиран отчет.

6.4. Възнаграждения

- за отчетната 2009 год. не се начислени дивиденти
- договореното възнаграждение на одитора за заверка на отчета е 2 х. лв.

VII. Показатели за финансов анализ

показатели	2009	2008
Рентабилност на продажбите	0,0338	0,0783
Ефективност на разходите	1,0349	1,0850
Обща ликвидност	4,1096	5,4951
Незабавна ликвидност	2,0137	1,2913
Финансова автономност	0,6317	0,5462
Задлъжнялост	1,5830	1,8308

VIII.Събития, настъпили след дата на баланса

Към дата на изготвяне на отчета не са настъпили съществени събития, които следва да бъдат оповестени.

Дата: 25.02.2010 год.
гр. Пловдив

Съставител:
/В. Младенова/

Ръководител:
/В. Тодоров/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
СОБСТВЕНИКА НА
„ВИТЕКС - 90" ЕООД
гр. Пловдив

Доклад върху финансовият отчет

Въведение

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

1.Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ВИТЕКС - 90" ЕООД, включващ индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2009 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

2.Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети 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 на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

3.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 преценките 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 за 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка уместността на

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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

4. В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние „ВИТЕКС - 90" ЕООД към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети за приложение в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на българския закон за счетоводството (чл.38 (4)) ние се запознахме с годишния доклад за дейността за изготвянето, на който е отговорно ръководството на дружеството.
Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет.
Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети, приети за приложение в България.

Регистриран одитор
Златка Дженева

0022 Златка Дженева
Регистриран одитор

24 Март 2010
гр.Пловдив