"ХЕМОПЛАСТ" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Този отчет съдържа19 броя страници
Март 2009, София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Към 31.12.2008 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на Бележ.	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на Бележ.	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		**364**	**342**
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		**92**	**65**	а) Продукция			
а) суровини и материали	4	14	11	б) Стоки			
б) външни услуги	5	72	54	в) Услуги	3	364	342
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		**49**	**127**	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения	6	41	118				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		8	9	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии		7	8				
4. Разходи за амортизация и обезценка		**48**	**64**	**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортизации:		**48**	**64**	- приходи от финансирания			
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		**364**	**342**
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи:	7	**59**	**59**	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
				- прих.от участия в предпр.от група			
				- други			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		**242**	**315**				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		**3**		**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		3		- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		**9**		**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		1	2
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			

Вярно с оригинала :

б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		9		- полож.разл.от пром.на вал.курсове		1	2
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		1	2
8. Печалба от обичайната дейност				**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		**284**		**Общо Приходи**		**365**	**344**
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		**111**		**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		**111**	**29**	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		**365**	**344**	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		**365**	**344**

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 10 до страница 19

Съставител: *(Елена Трайкова)*

Ръководител: *(Славка Трайкова)*

Дата 28.02.2009 г

Регистриран одитор:
(Стефка Илиева)

Заверен съгласно одиторския доклад от
Специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Специализирано одиторско предприятие "Дружество за одит и консултации" ООД София Рег. №037

Вярно с оригинала

БАЛАНС

към 31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на Бележ.	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
--- земи			
--- сгради		37	41
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		3	20
3. Съоръжения и други ДМА		135	5
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		175	66
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	8	31	32
4. Други вземания, в т.ч.:		8	7
над 1 година			
Общо по група II :		39	39
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой			
2. Парични средства в безсрочни сметки		16	18

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на Бележ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
IV. РЕЗЕРВИ			
4. Други резерви		98	98
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		244	311
--- Непокрита загуба		468	468
Общо за група V :		-224	-157
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		111	29
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	9	-10	-25
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	113	1	4
до 1 година		1	4
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч. :		268	148
--- други задължения, в т.ч. :	10	254	138
до 1 година		124	

Вярно с оригинала :

(депозити)							
Общо по група IV :		16	18	над 1 година		130	
				--- към персонала, в т.ч. :		12	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		55	57	до 1 година		12	9
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		29	4	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		2	1
				до 1 година		2	
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели Б+В+Г)		259	127	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		269	152
УСЛОВНИ АКТИВИ				до 1 година		139	
				над 1 година		130	
				СУМА НА ПАСИВА (раздели А+В)		259	127
				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети, посочени от страница 10 страница 19.

Дата: 28.02,.2009 година

Съставител:
(ЕленаТрайкова)

Ръководител:
(Славка Трайкова)

Регистриран одитор:
(Стефка Илиева)

Заверка съгласно доклад на независим одитор
Специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №037
"Дружество за одит и консултации" ООД

Вярно с оригинала:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Към
31.12.2008
г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5						98	340	-468		-25
1. Финансов резултат за текущия период										111	111
2. Разпределение на печалбата										- 96	- 96
Собствен капитал към края на отчетния период	5						98	340	-468	15	-10

Дата 28.02.2009година

Съставител:
(Елена Трайкова)

Ръководител:
(Славка Трайкова)

Регистриран одитор:
(Стефка Илиева)

Заверяя съгласно доклад на независим одитор
Специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №037
"Дружество за одит и консултации" ООД

ХЕМОПЛАСТ ООД
СОФИЯ

Вярно с оригинала:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	366	120	246	334	70	246
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		52	-52		124	-124
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики	1	3	-2	2		2
Платени и възстановени данъци върху печалбата	16	5	11			
Плащания при разпределения на печалби		96	-96			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	383	306	77	344	238	106
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		33	-33		98	-98
Плащания на задължения по лизингови договори		46	-46			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		79	-79		98	-98
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	383	385	-2	344	336	8
Д. Парични средства в началото на периода			18			10

Вярно с оригинала :

Е. Парични средства в края на периода			16			18

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от лосочени от страница 10 до страница 19.

Дата:28,02,2009 година

Съставител:
(ЕленаТрайкова)

Ръководител:
(Славка Трайкова)

ХЕМОПЛАСТ ООД СОФИЯ

Регистриран одитор
(Стефка Илиева)

Заверяя сочасно доклад на независим одитор

Специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №037
"Дружество за одит и консултации" ООД

Вярно с оригинала:

ХЕМОПЛАСТ ООД СОФИЯ

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2008 г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
ради	103			103			103	62	4		66			66	37
ишини, производ. оборудване и апаратура	26	5		31			31	26	2		28			28	3
оръжения и други ДМА	257	153	1	409			409	232	43	1	274			274	135
Обща сума 1:	*386*	*158*	*1*	*543*			*543*	*320*	*49*	*1*	*368*			*368*	*175*
ЦЕ СБОР :	386	158	1	543			543	320	49	1	368			368	175

Дата 28.02.2009година

Съставител:
(Елена Трайкова)

Ръководител:
(Славка Трайкова)

Регистриран одитор:
(Стефка Илиева)

Специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Вярно с оригинала:

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

1. Информация за дружеството

"ХЕМОПЛАСТ" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 17076 от 1992 година. Седалището на управление на дружеството е гр. София, ул."20-ти април"№ 20 , Република България.

Предметът на дейността му включва предимно спедиторска дейност.

Дружеството се представлява и управлява от Илиян Валентинов Федулов и Славка Георгиева Трайкова заедно и поотделно.

2. Счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ХЕМОПЛАСТ" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство, регламентирано със Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2.Сравнителни данни и преизчисления

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3.Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е български лев. От 01,07,1997 година левът е фиксиран в

съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото, като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR1.

Вярно с оригинала:

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31,12,2008 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Неизползваните отпуски и начислените амортизации са по приблизителни счетоводни оценки.

2.5.Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.5.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машини, съоръжения и оборудване се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка. Дружеството е определило стойностен праг от 500 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на имоти, машини, съоръжения и оборудване.Очаквания полезен живот е както следва:

• Сгради	25 години
• Офис оборудване	3-4 години
• Транспортни средства	4 години
• Стопански инвентар	7-9 години
• Компютърна техника	2 години

Вярно с оригинала:



Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същия се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка.

2.5.2.Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалени със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

2.5.3.Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки.За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци, парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (за облагаеми доставки с данъчна ставка 20%).

2.5.4.Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишав възстановимата му стойност. Загуба от обезценка се отчита в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на Преоценъчен резерв.

2.5.5.Заеми и кредити

Заемите се отчитатпо амортизируемо стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в отчета за приходи и разходи.

Вярно с оригинала:

2.5.6.Провизии.

Провизии се отчетат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток и се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и, там където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.5.7.Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируем стойност.

2.5.8.Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2008 година е 33,5% (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- не спазено предизвестие – една брутна заплата.
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – от 1 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството.
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от 2 брутни работни заплати за съответния месец.
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството.
- за не ползуван платен годишен отпуск
- обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж. След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки. Към датата на годишния финансов отчет

Вярно с оригинала!

дружеството прави оценка на:

- Очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.Очакваните разходи за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст – същите се представят като провизии, основават се на направена актюерска оценка.

2.5.9.Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.Приходи от продажба на

активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.5.10.Разходи.

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи.

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, дивиденти, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни, получени дивиденти от участия.

Вярно с оригинала:

2.5.11.Корпоративен данък.

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата За 2008 година данъчната ставка е 10%. Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса. Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана. Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Бележка 3. Приходи от оперативна дейност

	2008 BGN'000	2007 BGN'000
Приходи от спедиторски услуги	364	342
Общо:	**364**	**342**

Вярно с оригинала:



Бележка 4. Разходи за материали.

	2008	2007
	BGN'000	BGN'000
Електроенергия, вода и отопление	2	3
Горива и смазочни материали	11	6
Канцеларски материали и консумативи	1	2
Общо:	14	11

Бележка 5. Разходи за външни услуги

	2008	2007
	BGN'000	BGN'000
Съобщителни услуги и комуникации	24	28
Поддръжка на оборудване и автомобили	15	2
Данъци и такси	10	4
Консултантски услуги	2	1
Застраховки	17	13
Други	4	6
Общо:	72	54

Вярно с оригинала:

Бележка 6. Разходи за персонала.

	2008 BGN'000	2007 BGN'000
Заплати и възнаграждения	38	115
Вноски за социалното осигуряване	8	9
Неизплзвани компенсаруеми отпуски	3	3
Общо:	49	127

Приблизителната оценка на разходите по неизползвани отпуски е определена на база на дните, които се полагат (индивидуално) и размера на възнаграждението, определено въз основа на дневна ставка за м. Декември 2008 година.

Бележка 7. Други оперативни разходи.

	2008 BGN'000	2007 BGN'000
Командировки	59	59
Общо:	59	59

Вярно с оригинала:

Бележка 8. Други вземания

В състава на другите вземания са включени данъци за възстановяване

- Данък печалба – 5 хил.лв.
- ДДС – 3 хил.лв.

Бележка 9. Резерви.

Дружеството е акумулирало допълнителни резерви с източник неразпределени печалби от минали години в размер на 98 хил.лв.

Бележка 10. Други задължения

	31 декември 2008 BGN'000	31 декември 2007 BGN'000
Задължения към персовала, вкл. социални осигоровки	14	10
Задължения по финансов лизинг	130	
Задължения към свързани лица	81	62
Търговски заеми - IPR, Великобритания	43	76
Общо	**268**	**148**

Условия на изплащане на дълга:

Заемът е безлихвен и се изплаща ежегодно чрез прихващане със вземания.

Вярно с оригинала:

Бележка 11. Условни ангажименти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма заведени съдебни искове от и към Дружеството, както и предоставени или получени гаранции и обезпечения.

Бележка 12. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имуществото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 28.02.2009 година

Съставител:
(Елена Трайкова)

Изпълнителен директор:
(Славка Трайкова)

Вярно с оригинала:

Дружество за одит и консултации ООД ДОК

9000 Варна
ул. Цар Асен № 21
тел. 052/ 626 760
тел./факс: 052/ 626 766
e-mail: varna@dokbg.com
www.dokbg..info

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg..info

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ХЕМОПЛАСТ " ООД

1. Ние извършихме независим одит на финансовия отчет на „ХЕМОПЛАСТ" ООД, приложен от страница 1 до страница 19, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2008, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

2. 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, приети за приложение в България, 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.

Вярно с оригинала

3. 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 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.

Вярно с оригинала

4.Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „ХЕМОПЛАСТ" ООД към 31 декември 2008 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

12 март 2009 година, София

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №037
„Дружество за одит и консултации" ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД

Регистриран одитор, Дипломиран експерт - счетоводител
Стефка Илиева

Вярно с оригинала:

ХЕМОПЛАСТ ООД ВИДИН