

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СПЛАВКОМЕРС АД включващ: отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 година, отчет за доходите за 2011 година, отчет за всеобхватния доход за 2011 г, отчет за собствения капитал към 31.12.2011 г, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2011 година, 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 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 финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешки; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; 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 беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и задължението 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. 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.

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на *СПЛАВКОМЕРС АД* през 2011 година. В резултат на това удостоверяваме, че представения от ръководството на дружеството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата 12.04.2012

1000, София, ул. 6-ти септември № 3

Регистриран одитор (диплом № 003)

Михаил Динев



0003 Михаил
Динев
Регистриран одитор

СПЛАВКОМЕРС АД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2011 година

	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
<i>Нетни приходи от продажби</i>	1.1.1.	11 644	29 218
Продукция		-	-
Стоки		10 077	24 854
Услуги		1 420	4 337
Други		147	27
<i>Приходи от правителствени дарения</i>	1.1.2.	-	-
<i>Финансови приходи</i>	1.1.3.	890	545
Общо приходи		12 534	29 763
<i>Разходи по икономически елементи</i>		(3 206)	(3 970)
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(577)	(596)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(1 081)	(1 855)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(706)	(708)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(680)	(663)
Обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	-	-
Други разходи	1.2.6.	(162)	(148)
<i>Суми с корективен характер</i>	1.2.7.	(7 724)	(21 267)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		(7 724)	(21 267)
Разходи капитализирани в стойността на активи		-	-
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		-	-
Други		-	-
<i>Финансови разходи</i>	1.2.9.	(896)	(824)
Общо разходи без разходи за данъци		(11 826)	(26 061)
<i>Резултат от продажба на нетекущи активи</i>	1.2.8.	39	21
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		747	3 723
<i>Разход за данъци</i>	1.2.11.	(80)	(365)
Текущ данък		(83)	(163)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		3	(202)
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		667	3 358
в т.ч. за групата			
за малцинствено участие			
Печалба/(загуба) за периода от преустановени дейности		-	-
Печалба/загуба за периода		667	3 358

Приложенията от страница 1 до страница 58 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Илия Марчев

Съставител:
Атанаска Генова

Заверил:
ЕТ ДЕС проф.д-р Михаил Динев

София, 31 март 2012 г.



СПЛАВКОМЕРС АД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2011 година

	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Печалба/загуба за периода		667	3 358
Друг всеобхватен доход			
Преоценка на земя	I.1.1.	-	-
Хеджиране на парични потоци			
- печалба/(загуба) от текущия период			
- рекласификация към печалба или загуба			
Финансови активи на разположение за продажба			
- печалба/(загуба) от текущия период			
- рекласификация към печалба или загуба			
Курсови разлики от преизчисление на чуждестранни дейности			
Печалба/(загуба) от курсови разлики от освобождаване от чуждестранни операции, призната в печалбата или загубата			
Промени в отсрочените данъци признати в собствения капитал			
Дял от друг всеобхватен доход от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал			
- от текущия период			
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		667	3 358

Приложенията от страници 1 до страница 58 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Илия Марчев



Съставител:

Атанаска Генова

Заверил:

ЕТ ДЕС проф.д-р Михаил Динев

София, 31 март 2012 г.



СПЛАВКОМЕРС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011 г.

АКТИВ	Приложение	31.12.2011 г. BGN'000	31.12.2010 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	1 833	2 585
Инвестиционни имоти	2.2.	-	-
Дълготрайни нематериални активи	2.3.	2	2
Финансови активи нетекущи	2.5.	713	353
Нетекущи търговски и други вземания	2.6.	-	-
Активи по отсрочени данъци	2.4.	-	-
Търговска репутация		-	-
Общо нетекущи активи		2 548	2 940
Текущи активи			
Активи държани за продажба по МСФО	2.8.	-	-
Материални запаси	2.7.	10 540	6 613
Текущи търговски и други вземания в т.ч. Вземания по правителствени дарения	2.9.	1 586	4 389
Данъци за възстановяване		-	-
Финансови активи текущи	2.10.	14 635	14 378
Парични средства	2.11.	2 299	2 115
Общо текущи активи		29 060	27 495
Сума на актива		31 608	30 435

СПЛАВКОМЕРС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011 г. - продължение

ПАСИВ	Приложение	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Собствен капитал	2.12.		
Основен капитал	2.12.1.	292	292
Регистриран капитал		292	292
Невнесен капитал		-	-
Изкупени собствени акции		-	-
Премии от емисии			
Резерви	2.12.2.	1 180	1 180
Финансов резултат	2.12.3.	18 202	17 599
Натрупани печалби/загуби		17 535	14 241
Печалба/загуба за годината		667	3 358
Собствен капитал		19 674	19 071
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	2.13.	311	585
Нетекущи търговски и други задължения	2.14.	-	-
Отсрочени данъчни пасиви	2.15.	198	201
Правителствени дарения нетекуща част	2.16.	-	-
Нетекущи пасиви		509	786
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	2.18.	9 734	8 104
Текущи търговски и други задължения	2.17.	1 031	1 574
Данъчни задължения	2.19.	493	819
Задължения към персонала	2.20.	167	81
Провизии	2.21.	-	-
Пасиви държани за продажба по МСФО	2.22.	-	-
Правителствени дарения текуща част	2.23.	-	-
Текущи пасиви		11 425	10 578
Сума пасив		31 608	30 435

Приложенията от страница 1 до страница 58 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Илия Марчев

Съставител:
Атанаска Генова

Заверил:
ЕТ ДЕС проф.д-р Михаил Динев

София, 31 март 2012 г.



СПЛАВКОМЕРС АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти		
Плащания на доставчици	12 236	26 529
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(8 275)	(17 666)
Курсови разлики	(577)	(675)
Платени данъци (без корпоративни данъци)		1
Платени корпоративни данъци	(92)	
Получени лихви	(334)	(433)
Други плащания, нетно	(57)	(302)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	2 901	7 454
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(66)	8
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	876	(222)
Постъпления от продажба на нетекущи финансови активи		
Плащания за покупка на нетекущи финансови активи		
Получени суми за погасяване на предоставени заеми на трети страни	384	9 738
Платени суми при предоставяне на заеми на трети страни	(4 840)	(15 555)
Получени лихви по предоставени заеми на трети страни	26	4
Плащания от разпределение на печалба/дивиденди		
Други плащания (нетно)		
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(3 620)	(6 027)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитирането на акции или други капиталови инструменти		
Плащания за обратно изкупуване на акции или други капиталови инструменти		
Постъпления по получени заеми		
Плащания по получени заеми	3 071	
Парични потоци за погасяване на задължения по финансов лизинг	(898)	(10)
Парични потоци по финансов лизинг		
Платени такси и лихви върху заеми	(548)	(299)
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди	(562)	(588)
Други парични потоци от финансова дейност	(160)	(94)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	903	(991)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	184	436
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2 115	1 679
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2 299	2 115

Приложенията от страница 1 до страница 58 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Илия Марчев



Съставител:
Атанаска Генова

Handwritten signature of Atanas Genova

Заверил:
ЕТ ДЕС проф.д-р Михаил Динев

София, 31 март 2012 г.



СПЛАВКОМЕРС АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2011 г.

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Други резерви	Намрупан и печалба/загуба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2009 г.	292		28	1 180		13 998	15 498
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.							
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика							
Преизчислен остатък към 31.12.2009 г.	292		28	1 180		13 998	15 498
Промени в собствения капитал за 2010 г.							
Операции със собствениците							
Дивиденди							
Емисия на собствен капитал при плащане на базата на акции							
Възнаграждение на персонала под формата на акции							
Емисия на собствен капитал							
Печалба/(загуба) за периода							
Друг всеобхватен доход						3358	3 358
Проценка на зема							
Хеджиране на парични потоци							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Финансови активи на разположение за продажба							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Курсови разлики от преизчисление на чуждестранни дейности							
Печалба/(загуба) от курсови разлики от осъществяване от чуждестранни операции, призната в печалбата или загубата							
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал							
- от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход							
Други изменения в собствения капитал			(28)			243	215
Остатък към 31.12.2010 г.	292			1 180		17 599	19 071
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.						(64)	(64)
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика							
Преизчислен остатък към 31.12.2010 г.	292			1 180		17 535	19 007
Промени в собствения капитал за 2011 г.							
Операции със собствениците							
Дивиденди							
Емисия на собствен капитал при плащане на базата на акции							
Възнаграждение на персонала под формата на акции							
Емисия на собствен капитал							
Печалба/(загуба) за периода							
Друг всеобхватен доход						667	667
Проценка на зема							
Хеджиране на парични потоци							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Финансови активи на разположение за продажба							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Курсови разлики от преизчисление на чуждестранни дейности							
Печалба/(загуба) от курсови разлики от осъществяване от чуждестранни операции, призната в печалбата или загубата							
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал							
- от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход							
Други изменения в собствения капитал							
Остатък към 31.12.2011 г.	292			1 180		18 202	19 674



Представил: Илия Марчев

Съставител: Атанаска Генова

Заверил: ЕТ ДЕС проф. д-р Михаил Динев

София, 31 март 2012 г.

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

Извлеченията от страница 38 са неразделна част от финансовия отчет.