

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 2010 година, отчет за доходите за 2010 година, отчет за всеобхватния доход за 2010 г, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2010 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 2010 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 през 2010 година. В резултат на това удостоверяваме, че представения от ръководството на дружеството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата 30.03.2011

1000, София, ул. 6-ти септември № 3

Регистриран одитор (диплом № 003)

Михаил Динев



"СПЛАВКОМЕРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2010 година

	Приложение	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	29 218	20 272
Продукция		-	-
Стоки		24 854	12 196
Услуги		4 337	7 906
Други		27	170
Приходи от правителствени дарения	1.1.2.	-	-
Финансови приходи	1.1.3.	545	346
Общо приходи		29 763	20 618
Разходи по икономически елементи		(3 970)	(6 687)
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(596)	(452)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(1 855)	(4 694)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(708)	(694)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(663)	(646)
Обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	-	-
Други разходи	1.2.6.	(148)	(201)
Суми с корективен характер	1.2.7.	(21 267)	(6 623)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		(21 267)	(6 623)
Разходи капитализирани в стойността на активи		-	-
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		-	-
Други		-	-
Финансови разходи	1.2.9.	(824)	(716)
Общо разходи без разходи за данъци		(26 061)	(14 026)
Резултат от продажби на нетекущи активи	1.2.8.	21	185
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		3 723	6 777
Разход за данъци	1.2.11.	(365)	(713)
Текущ данък		(163)	(714)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		(202)	1
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		3 358	6 064
в т.ч. за групата			
за малцинствено участие			
Печалба/(загуба) за периода от преустановени дейности		-	-
Печалба/загуба за периода		3 358	6 064

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

Представяващи:
Иван Златинов

Съставител:
Атанаска Генова

Заверил:
ЕТ ДЕС проф.д-р Михаил Динев

София, 25 март 2011 г.

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор



"СПЛАВКОМЕРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2010 г.

	Приложение	31.12.2010 г. BGN'000	31.12.2009 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	2 585	3 063
Инвестиционни имоти	2.2.	-	-
Дълготрайни нематериални активи	2.3.	2	5
Финансови активи нетекущи	2.5.	353	35
Нетекущи търговски и други вземания	2.6.	-	-
Активи по отсрочени данъци	2.4.	-	1
Търговска репутация		-	-
Общо нетекущи активи		2 940	3 104
Текущи активи			
Активи държани за продажба /по МСФО/	2.8.	-	-
Материални запаси	2.7.	6 613	3 810
Текущи търговски и други вземания в т.ч. Вземания по правителствени дарения	2.9.	4 389	4 055
Данъци за възстановяване		-	-
Финансови активи текущи	2.10.	14 378	14 511
Парични средства	2.11.	2 115	1 679
Общо текущи активи		27 495	24 055
Сума на актива		30 435	27 159

"СПЛАВКОМЕРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2010 г. - продължение

	Приложение	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
ПАСИВ			
Собствен капитал			
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	1 208
Финансов резултат	2.12.3.	17 599	13 998
Натрупани печалби/загуби		14 241	7 934
Печалба/загуба за годината		3 358	6 064
Собствен капитал		19 071	15 498
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	2.13.	585	746
Нетекущи търговски и други задължения	2.14.	-	-
Отсрочени данъчни пасиви	2.15.	201	-
Правителствени дарения нетекуща част	2.16.	-	-
Нетекущи пасиви		786	746
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	2.18.	8 104	8 110
Текущи търговски и други задължения	2.17.	1 574	1 789
Данъчни задължения	2.19.	819	923
Задължения към персонала	2.20.	81	93
Провизии	2.21.	-	-
Пасиви държани за продажба /по МСФО/	2.22.	-	-
Правителствени дарения текуща част	2.23.	-	-
Текущи пасиви		10 578	10 915
Сума пасив		30 435	27 159

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

Представяващи:
Иван Златинов

Съставител:
Атанаска Генова

Заверил:
ЕТ ДЕС проф. д-р Михаил Динев

София, 25 март 2011 г.



"СПЛАВКОМЕРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2010 година

	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	26 529	25 427
Плащания на доставчици	(17 666)	(12 513)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(675)	(617)
Курсови разлики	1	(22)
Платени данъци (без корпоративни данъци)		
Платени корпоративни данъци	(433)	(675)
Получени лихви		
Други плащания, нетно	(302)	(742)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	7 454	10 858
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	8	(256)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	(222)	260
Постъпления от продажба на нетекущи финансови активи		
Плащания за покупка на нетекущи финансови активи		
Получени суми за погасяване на предоставени заеми на трети страни	9 738	3 243
Платени суми при предоставяне на заеми на трети страни	(15 555)	(12 616)
Получени лихви по предоставени заеми на трети страни	4	35
Плащания от разпределение на печалба/дивиденди		
Други плащания (нетно)		(10)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(6 027)	(9 344)
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	(10)	(43)
Парични потоци за погасяване на задължения по финансов лизинг		
Парични потоци по финансов лизинг	(299)	(236)
Платени такси и лихви върху заеми	(588)	(627)
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди		
Други парични потоци от финансова дейност	(94)	
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(991)	(906)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	436	608
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1 679	1 071
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2 115	1 679

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

Представяващи:
Иван Златинов

Съставител:
Атанаска Генова

Заверил:
ЕТ ДЕС проф.д-р Михаил Динев

София, 25 март 2011 г.



"СПЛАВКОМЕРС" АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2010 г.

	Основен капитал	Презими от собствен	Резерв от последователни оценки	Общи резерви	Други резерви	Натрупан и печалба/загуба	Общи собствени капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2008 г.	292		28	1 180		7 937	9 437
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.						(3)	(3)
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика						-	-
Превзчислен остатък към 31.12.2008 г.	292		28	1 180		7 934	9 434
Промени в собствения капитал за 2009 г.							
<i>Операции със собствениците</i>							
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						606	6 064
<i>Друг всеобществен доход</i>							
Проценка на земя							
Хеджирание на парични потоци							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Финансови активи на разпознаване 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, при които е печалба или загуба							
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал							
- от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Датък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобществен доход							
Други промени в собствения капитал							
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							
Превзчислен остатък към 31.12.2009 г.	292		28	1 180		13 998	15 498
Промени в собствения капитал за 2010 г.							
<i>Операции със собствениците</i>							
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						338	3 358
<i>Друг всеобществен доход</i>							
Проценка на земя							
Хеджирание на парични потоци							
- печалба/(загуба) от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Финансови активи на разпознаване 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, при които е печалба или загуба							
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал							
- от текущия период							
- рекласификация към печалба или загуба							
Датък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобществен доход							
Други промени в собствения капитал			(28)			243	215
Остатък към 31.12.2010 г.	292			1 180		17 599	19 071

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

Представяващи:
Иван Златилов

Съставител:
Атанаска Генова

Заверил:
ЕТ ДЕС проф. д-р Михаил Динев

София, 25 март 2011 г.

