

НОВОТЕКС Р АД

гр.Ракитово, ул. Иван Клинчаров 6

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2010 година

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Петър Каменов Каменов, д.е.с.

До Общото събрание на акционерите

на „НОВОТЕКС - Р“ АД, ЕИК 112078424

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „НОВОТЕКС - Р“ АД, ЕИК 112078424, гр. Ракитово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, 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 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.

База за отрицателно мнение

Ръководството е изготвило финансовият отчет на „НОВОТЕКС - Р“ АД на база принципа – предположение за действащо предприятие, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. През 2010 г. Дружеството не е взело решение за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване, въпреки че чистата стойност на имуществото на дружеството по смисъла на чл. 247а, ал. 2 от Търговския закон е спаднала под размера на вписания капитал. За отчетната 2009 г. чистата стойност на имуществото на дружеството е 219 хил. лева при записан и внесен капитал 650 хил. лева. За отчетната 2010 г. чистата стойност на имуществото на дружеството е 180 хил. лева без промяна на записания капитал. Ръководството на „НОВОТЕКС - Р“ АД не е представило в хода на одита достатъчни и уместни доказателства относно възможността на дружеството да продължи да функционира нормално, в съответствие с принципа на действащото предприятие в период от една година след изготвянето на финансовия отчет.

Отрицателно мнение

По наше мнение, поради съществеността на информацията посочена в параграфа „База за отрицателно мнение“ финансовият отчет не дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „НОВОТЕКС - Р“ АД, ЕИК 112078424, гр. Ракиново към 31 декември 2010 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28.02.2011 г. се носи от ръководството на Дружеството. По наше мнение представения годишен доклад за дейността не е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет на Дружеството за 2010 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. В точка 4. Обезпечения и тежести върху активи на дружеството на доклада много бегло е отразена наложената възбрана върху недвижимите имоти на дружеството от частния съдебен изпълнител Никола Торнсъв с вискател „Финанс Консултинг“ ЕАД, по иск за сума от 490 хил. лева. Ръководството не е направило анализ на този факт и не е отразило в доклада си влиянието му върху значителната несигурност по отношение на принципа – предположение за действащо предприятие. Не са оповестени мерки, нито ни е известно да са предприети действия за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване на дружеството въпреки наличието на законови изисквания в тази насока.

01.06.2011 г.

Гр. Ракиново.

Регистриран одитор:

Петър Каменов Каменов, д.е.с.

Ул. „Николаевска“ № 92 А

гр. Берковица 3500



БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	6
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	13
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	14
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	15
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	16
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
9. ПРИХОДИ	17
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	17
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	17
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	18
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	19
14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	19
16. ДИВИДЕНТИ	20
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
18. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	20
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	20
20. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ	21
21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	21

НОВОТЕКС Р АД

(Установител (предприятие))

гр.Ракитово, ул. Иван Клиничаров 6

Град. (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУЛСТАТ 112078424

Вид дейност

Данни по начин и
използване на
собствени изчисления

БАЛАНС
на НОВОТЕКС Р АД
към 31.12.2010 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (млн. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	1	1
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на и признаване		
<i>Общо за група I:</i>	1	1
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура	5	6
Съоръжения и други		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на и признаване		
<i>Общо за група II:</i>	5	6
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти	687	717
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
<i>Общо за група III:</i>	687	717
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	22	18
Общо за раздел "B":	715	742
B. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални запаси</i>		
Суровини и материали	8	8
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	2	2
- продукция	2	2
- стоки		
Предоставени аванси		
<i>Общо за група I:</i>	10	10
<i>II. Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4	3
- над 1 година	3	3
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.		
- над 1 година		
<i>Общо за група II:</i>	4	3
<i>III. Инвестиции</i>		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
<i>Общо за група III:</i>		
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	5	2
- в безсрочни сметки (депозити)		
<i>Общо за група IV:</i>	5	2
Общо за раздел "B":	19	15
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (A+B+G)	734	757
Д. Условни активи		

Вид дейност

Делно: под мащ. и
експлоатация на
собствени недвижими

БАЛАНС
на НОВОТЕКС Р АД
към 31.12.2010 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии	650	650
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви	21	21
Законов резерв		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV	1352	1352
I. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	1352	1352
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	327	166
Общо за група V:	-2131	(2 131)
VI. Текуща печалба (загуба)	-1804	(1 965)
Общо за раздел "A":	-39	161
B. Провизии и сходни задължения	180	219
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "B":		
B. Задължения		
Облигационни заемс (без конвертируемите), в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируем облигационни заемс, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	247	240
- до 1 година	4	1
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.	243	239
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	307	298
- до 1 година	27	26
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.	280	272
-- до 1 година	11	10
-- над 1 година	4	3
- Осигурителни задължения, в т.ч.	7	7
-- до 1 година	18	10
-- над 1 година	8	4
- Данъчни задължения, в т.ч.	10	6
-- до 1 година	20	14
-- над 1 година	6	5
Общо за раздел "B", в т.ч.:	14	9
- до 1 година	554	538
- над 1 година	31	27
I. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	523	511
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (A+B+I)		
Г. Условни пасиви	734	757

Дата на съставяне: 28.02.2011

Ръководител:

Слави Ценков

Съставител:

Анна Божанова



финансов отчет върху който е извършено
заверил съгласно одиторски доклад от
одиторско мнение, съгласно одиторски доклад от 06.06.2011г.

Петър Казанов Каменич

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 на НОВОТЕКС Р.А.Д.
 за 2010 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
1	2	
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) продукция		7
б) стоки		7
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансиране	25	252
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		
II. Финансови приходи	25	259
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заемн. признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други дивиденди и финансови приходи, в т.ч.		
а) приходи от предприятия от група		1
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		1
8. Загуба от обичайна дейност		1
9. Извънредни приходи	43	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	25	260
11. Загуба (10-ред 11 и 12 от раздел А)	43	
Всичко (Общо приходи + 11)	39	
	64	260

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
1	2	
А. Разходи		
1. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		8
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		
а) суровини и материали	3	11
б) външни услуги		5
3. Разходи за персонала, в т.ч.	3	6
а) разходи за възнаграждения	15	18
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	10	13
- осигуровки свързани с пенсии	5	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	31	31
- разходи за амортизация	31	31
- разходи от обезценка	31	31
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.		
а) оценкова стойност на продадените активи	5	7
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	54	75
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционни, признати като текущи		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група	14	10
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	4	
8. Печалба от обичайна дейност	14	10
9. Извънредни разходи		175
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	68	85
11. Разходи за данъци от печалбата		175
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък /ДВР		
13. Печалба (10-11+12)	-4	14
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		161
	64	260

Дата на съставяне: 28.02.2011

Ръководител:

Силия Цанков

0315

Петър
Каменов

Съставител

Анна Божанова

Заверил съгласно статистически доклад от

Петър Каменов Каменов

финансов отчет, върху който е извършено
 одиторско мнение, съгласно решение от 01.06.2011 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на НОВОТЕКС Р.АД

за 2010 година

Позиция	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от поддължителни оценки	Резерви				Финансов резултат от минуващи години		Текущи печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Неразпределена загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сaldo в началото на отчетния период	650		21				1 352	166	(2 131)	161	219
2. Промени в счетоводната политика											
3. Тренинг											
4. Салдо след промени в счетоводната политика	650		21				1 352	166	(2 131)	161	219
5. Изменение за сметка на собствените, а т.ч.											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, а т.ч.										(39)	(39)
8. Заплащане								161		(161)	
9. Покриване на загуба											
10. Последващи оценки по дивиденди и пасивни счетоводни промени											
11. Други изменения в собствените капитал											
12. Сaldo към края на отчетния период	650		21				1 352	327	(2 131)	(39)	180
13. С собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	650		21				1 352	327	(2 131)	(39)	180

Съгласно чл. 22-а, "Увеличението на неразпределената печалба в резултат от отписване на резерв от последващи оценки по дивиденди и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствените капитал".

Дата на съставяне: 28.07.2011

Счетоводител:

Анна Божанова

Ръководител:

Петър Ценов

Заверил съгласно одиторски доклад от:

Петър Каменов Каменов

финансов отчет, върху който е изразено
одиторско мнение, издадено днес 28.07.2011 г.

0315 Петър
Каменов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на НОВОТЕКС Р АД
за 2010 година

(1942-2004)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност	19	12	7	21	14	7
Парични потоци, свързани с търговски операции:						
Парични потоци, свързани с продажби (финансови потоци, дължими за търговски дългове)		4	-4		9	(9)
Парични потоци, свързани с продажби на материални активи						
Парични потоци, свързани с продажби, покупки, ликвидации и други подобни						
Парични потоци от получаване и отплащане на дължими суми						
Платени и получени дивиденди от акция						
Платени и получени разходи за продажби						
Други парични потоци от основна дейност	19	16	3	21	23	(2)
Всички парични потоци от основна дейност (A)						
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с придобиване на активи						
Парични потоци, свързани с продажби на финансови активи						
Парични потоци, свързани с продажби, покупки, ликвидации и други подобни						
Парични потоци от придобиване на придобивания						
Парични потоци от придобиване на придобивания на дългови инструменти						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всички парични потоци от инвестиционна дейност (B)						
C. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от издаване и обратен придобиване на акция						
Парични потоци от издаване на дългови инструменти и придобиване на собственост						
Парични потоци, свързани с продажби и придобиване на активи						
Парични потоци, свързани с продажби, покупки, ликвидации и други подобни						
Платени и получени разходи за придобиване на придобивания						
Парични потоци от получаване и отплащане на дължими суми						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всички парични потоци от финансова дейност (C)	19	16	3	21	23	(2)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + C)				2		4
Д. Парични средства в началото на периода				5		2
Е. Парични средства в края на периода				4		

Дата на съставяне: 28.02.2011

Съставител:

Анна Евсимова

РЪКОВОДИТЕ:

Александр Ценков

Заверил съгласно едиторски доклад от.....

Петър Каменов Каменов

отказавшись от зет, Воруху пойти с изразами
однажды мнение, согласно закону от 01.06.2011г.

0315

Петър
Каменов
Трудов одитор

Регистриран одитор

