ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ВИТЕКС-ТРОЯН" АД
ГР. ТРОЯН

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Витекс -Троян" АД гр. Троян, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет 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 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,

Вярно с оригинала.

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 за уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Витек-Троян" АД, гр. Троян към 31.12.2008 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишен доклад за дейността на „Витек-Троян" АД. според Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие на българския Закон за счетоводството ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на „Витек-Троян" АД за отчетната 2008 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствия с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

26.02.2009 г.

гр. София

Заверил:

Регистрирани одитори:

/Мария Димитрова/
/Радка Сепетчиева/

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

0357 Радка Сепетчиева Регистриран одитор

Вярно с оригинала

"Витекс - Троян" АД

Съставител (предприятие)

Троян

Град, (село) ул.

БАЛАНС

на "Витекс - Троян" АД

към 31.12.2008

БУЛСТАТ 820174297

Вид дейност 1320

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дългорайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патентни, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
Общо за група I:	1	1
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	1,848	1,999
- земи	497	497
- сгради	1,351	1,502
Машини, производствено оборудване и апаратура	45	61
Съоръжения и други	206	232
Предоставени аванси и дълготрайни материални аквиви в процес на изграждане	202	202
Общо за група II:	2,301	2,494
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1
Общо за група III:	1	1
IV. Отсрочени данъци:	47	24
Общо за раздел "Б":	2,350	2,520
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	690	637
Незавършено производство	561	621
Продукция и стоки, в т.ч.	1,992	2,023
- продукция	1,628	1,656
- стоки	364	367
Общо за група I:	3,243	3,281
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	696	969
Вземания от предприятия от група	927	992
Други вземания	423	463
Общо за група II:	2,046	2,424
III. Инвестиции		
Други инвестиции	6	6
Общо за група III:	6	6
IV. Парични средства, в т.ч.	939	653
- в брой	216	141
- в безсрочни сметки (депозити)	723	512
Общо за група IV:	939	653
Общо за раздел "В":	6,234	6,364
Сума на актива (А+Б+В)	8,584	8,884

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	298	298
IV. Резерви		
Законови резерви	32	32
Други резерви	6,995	6,995
Общо за група IV:	7,027	7,027
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	139	517
- в т.ч. неразпределена печалба	139	517
Общо за група V:	139	517
VI.Текуща печалба (загуба)	(806)	(378)
Общо за раздел "А":	6,658	7,464
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	275	116
- до 1 година	275	116
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	392	337
- до 1 година	392	337
Други задължения, в т.ч.	1,235	941
- до 1 година	1,235	941
- Към персонала в т.ч.	1,115	847
-- до 1 година	1,115	847
- Осигурителни задължения, в т.ч.	67	74
-- до 1 година	67	74
- Данъчни задължения, в т.ч.	46	13
-- до 1 година	46	13
- Други задължения, в т.ч.	7	7
-- до 1 година	7	7
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1,902	1,394
- до 1 година	1,902	1,394
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	24	26
- приходи за бъдещи периоди	24	26
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	8,584	8,884

Дата на съставяне: 28.01.2009 г.

Съставител: Т. Вълковска

Ръководител: инж. Ив. Дичевски

Дата заверка 26.01 2009 г.

Заверил: 1. Мария Димитрова

0262 Регистрирано

2. 0057 Радка Сепетчиева

"Витекс - Троян" АД

Съставител (предприятие)

Троян

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 820174297

Вид дейност 1320

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Витекс - Троян" АД

за 2008 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	88	210
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1,857	2,171
а) суровини и материали	1,443	1,729
б) външни услуги	414	442
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1,087	1,067
а) разходи за възнаграждения	941	906
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	146	161
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	179	193
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	179	193
- разходи за амортизация	179	193
5. Други разходи, в т.ч.	350	208
а) балансова стойност на продадените активи	102	49
б) провизии	54	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3,561	3,849
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	335	188
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	335	188
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	43	12
а) разходи, свързани с предприятия от група	33	
Общо финансови разходи (6+7)	378	200
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	3,939	4,049
8. Разходи за данъци от печалбата	(23)	(21)
Всичко (Общо разходи +8)	3,916	4,028

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2,532	3,479
а) продукция	2,511	3,425
б) стоки	7	19
в) услуги	14	35
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.	381	146
- приходи от финансирания	3	3
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2,913	3,625
II. Финансови приходи		
5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	197	25
а) приходи от предприятия от група	48	
б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	149	24
Общо финансови приходи (1+2+3)	197	25
6. Загуба от обичайна дейност	829	399
7. извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	3,110	3,650
8. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	829	399
9. Загуба (8+ред 8 от раздел А)	806	378
Всичко (Общо приходи + 9)	3,916	4,028

Дата на съставяне: 28.01.2009 г.

Съставител: Т. Вълковска

Ръководител: инж. Ив. ДИчевски

Дата заверка: 26.02 2009 г.

Заверили: 1. 0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

2. 0357 Радка Сепетчиева Регистриран одитор

"Витекс - Троян" АД

Съставител (предприятие)

Троян

Троян

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 820174297

Вид дейност 1320

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Витекс - Троян" АД

за 2008 година

(хил. лева)

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	298			32			6,995	517		(378)	7,464
1. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	298			32			6,995	517		(378)	7,464
2. Финансов резултат за текущия период										(806)	(806)
3. Покриване на загуба								(378)		378	
2.Салдо към края на отчетния период	298			32			6,995	139		(806)	6,658
3. Собствен капитал към края на отчетния период (1±2)	298			32			6,995	139		(806)	6,658

Дата на съставяне: 28.01.2009 г.

Съставител: Т. Вълковска

Ръководител: инж. Ив. Дичевски

Дата заверка: 26.02 2009 г.

Заверили: 1.

0267 Мария Димитрова
Регистриран одитор

2.

0357 Радка Сепетчиева
Регистриран одитор

"Витекс - Троян" АД

Съставител (предприятие)

Троян

БУЛСТАТ 820174

Вид дейност 1320

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "Витекс - Троян" АД

за 2008 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 основната дейност*						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3,172	2,174	998	4,610	3,686	924
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	725	(720)	8	828	(820)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	129	125	4	16	80	(64)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		29	(29)		(25)	(25)
Други парични потоци от основната дейност	91	23	68	153	65	88
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3,397	3,076	321	4,787	4,634	103
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	2	17	(15)		(15)	(15)
Други парични потоци от финансова дейност		10	(10)		(11)	(11)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2	27	(25)		(26)	(26)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3,399	3,103	296	4,787	4,608	77
Д. Парични средства в началото на периода			653			576
Е. Парични средства в края на периода			949			653

Дата на съставяне: 28.01.2009 г.

Съставител: Т. Вълковска

Ръководител: инж. Ив. Дяневски

Дата заверка: 26.02 2009 г.

Заверили: 1.

0262 Мария Димитрова
Регистриращ одитор

2.

Стр. 1

До Общото събрание на акционерите
На "Витекс-Троян" АД

Докладна записка

Уважаеми акционери,

Съветът на директорите на "Витекс-Троян" АД във връзка с дневния ред на Общото събрание, което ще се проведе на 24.04.2009 г. в гр. Троян ул. "Ген. Карцов" №87 от 12^{00} часа предлага:

По т. 1 от дневния ред: "Приемане на доклада за дейността на дружеството през 2008 г."

Представя на Вашето внимание доклад за дейността на дружеството за 2008 г.

I. Продажби

Продажбите за 2008 г. са на стойност 2910 хил. лв., което е с 712 хил. лв. по-малко в сравнение с предходната 2007 г. в това число:

Износ 2016 хил. лв. със 792 хил. лв. спад, и вътрешен пазар 894 хил. лв., т. е. с 80 хил. лв. ръст, предимно от продажбата на сгради.

II. Производство

През 2008 г. е произведена стокова продукция в размер на 2656 хил. лв.,което е с 19% по-малко в сравнение с 2007 г. а производителността на база продажби на 1 отработен човекоден за 2008 г. е 105 лв. или 6% спад.

III. Работна сила

През отчетния период средния списъчен състав на дружеството е 97 човека. Към 31.12.2008 г. списъчният състав е 94 човека, което е с 7 човека по-малко от миналата година. Отработените човекодни са спаднали с 18%.

IV. Асортимент

Разработката на нов асортимент е много скъп, но задължителен процес. Въпрос на точна преценка обаче и задълбочено проучване е да бъде и ефективен.

За миналата 2008 г. са разработени 6 нови вида прежди и 10 нови артикула. От тях по-голямата част са за постоянните ни клиенти, които са свързани и с реализация, а останалите артикули попълниха колекцията за бъдещи периоди.

През изминалия период дяла на влезлите в производство нови артикули е далеч под необходимото за покриване на разходите за разработка.

Опитът ни показва, че въпреки всички финансови затруднения процесът на обновление не трябва да прекъсва. Това е особено важно за фирмата, тъй като е жизнено необходимо колекциите на дружеството да бъдат актуални и в крак със световните тенденции и изискванията на пазара.

V. Материална обезпеченост

През отчетния период се работи с материали – вълни, дреб и химични влакна главно от внос, като и през текущата година цените останаха високи, което води до допълнителни трудности при излизането на пазара с конкурентни цени. Тази ситуация сведе до още по-отговорна работа по снижаване на себестойността на продукцията и търсенето на допълнителни резерви за минимизиране на разходите.

VI. Годишен финансов отчет

Дружеството през 2008 г. работи в условия на свит пазар на, което е белязано от намалените продажби. Като цяло разходите са намалени със 110 х. лв., което е формирано предимно от завишени разходи за възнаграждения в размер на 165 хил. лв. Останалите разходи за оперативна дейност относително се запазват, но в същото време има намаление на запасите от готова продукция и незавършено производство в размер на 122 хил. лв. Изплатените суми за възнаграждение на Съвета на директорите е 90926 лв. Финансовия резултат за годината е отрицателен – 806 хил. лв., в това число 136 хил. лв. в резултат на отписани вземания и 186 хил. лв. отрицателни курсови разлики.

През 2008 г. фирмата отчита намаление на текущите активи с 130 хил. лв., предимно от намаление на вземанията от клиенти и доставчици с 273 хил. лв. Наред с това има и увеличение на задълженията със 508 хил. лв., формирано предимно от увеличение на задълженията към свързани лица с 55 хил. лв., увеличение на задълженията към доставчици в размер на 159 хил. лв. и увеличение на задълженията към персонала с 268 х.лв.

Основния капитал на дружеството е непроменен - 297868 лв., като през 2008 г. хе е извършвана търговия с акциите на дружеството. Съгласно устава на дружеството членовете на Съвета на Директорите не се ползват с особени права, които се отличават от общия ред на придобиване на акции и облигации на дружеството.

През 2008 г. не беше извършена промяна в състава на Съвета на Директорите, като членове на Съвета на Директорите са, както следва: инж. Иван Дичевски - Председател, като участва в борда на Директорите и на "Витекс - Финанс Холдинг"АД, където е и основен акционер, във "Витекс - Трейд"АД и в "Амбарица - Инвест"АД; Иван Драгневски - зам. Председател, като участва като такъв и в "Амбарица - Инвест"АД, "Витекс - Финанс Холдинг"АД и "Витекс - Трейд"АД; Йордан Йорданов - член, който участва в Съвета на Директорите на Витекс - Трейд"АД и Иван Василев - член.

Настоящата 2008 г. се очертава като една още по-трудна година по отношение на световната криза и засегнатите от нея наши основни клиенти, силния спад на курса на английския паунд и спешната нужда от ръст на работната заплата във фирмата. Всичко това, наред със свития пазар на

готови тъкани, представлява сериозно предизвикателство пред работещите за разкриване на всички видове резерви за по-ползотворна работа и по-висока конкурентоспособност на пазара. В същото време има реални условия за увеличаване дела на прежди главно за износ. Пълната концентрация върху проблемите и усърдната работа ще доведе екипа до положителни резултати.

Съвместно със Службата по трудова медицина са разработени всички изисквания съгласно Закона за безопасни и здравословни условия на труд.

Както и през преходните години, фирмата ще създава условия за повишаване на квалификацията на своите работници и служители чрез обмяна на опит със сродни предприятия, осигуряване на професионална литература и участие в курсове за повишаване на квалификацията.

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД:_____

/инж. Ив. Дичевски/