

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. Раkitово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г., отчета за доходите, 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.

Петър Каменов Каменов, д.е.с.

Вярно с
оригинала



В баланса на дружеството неправилно продължават да се отразяват задължения с изтекла погасителна давност. Като такива задължения са посочени:

- за неизплатени възнаграждения към работници и служители – 99 473.25 лева;
- задължения по осигурителни вноски – 85 362.53 лева - в т. ч. за ДОО - 70 431.76 лева, за фонд ПКБ – 10454.35 лева и за здравни осигуровки – 4 476.42 лева;
- задължения за данък върху общия доход – 37 301.38 лева.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че поради ефекта от проблемните въпроси, представени в предходния параграф, финансовият отчет не представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „**НОВОТЕКС - Р**“ АД, ЕИК 112078424, гр. Ракитово към 31 декември 2008 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 сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството 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 с дата 28.03.2009 г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. В този доклад също е посочено, че в годишния финансов отчет са отразени задължения с изтекла погасителна давност, подробно посочени в квалифицираното ни мнение.

29.04.2009г.

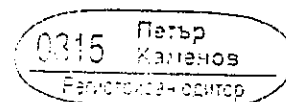
Гр. Ракитово

Регистриран одитор:

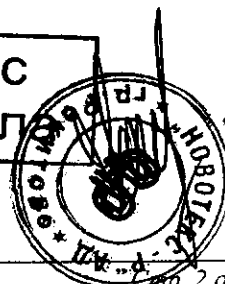
Петър Каменов Каменов, д.е.с.

Ул. „Николаевска“ № 92 А

гр. Берковица 3500



**Вярно с
оригинал**



НОВОТЕКС Р АД
Съставител (фирма/лице)
гр.Ракитово, ул. Иван Клиничаров 6
Град, бр.пош.ул.

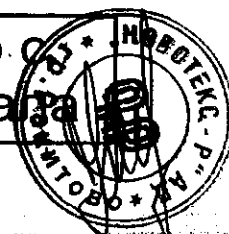
Приложение № 1 към СС1
БЖ/СТАТ 112078424

Вид дейност Производство на

БАЛАНС
на НОВОТЕКС Р АД
към 31.12.2008 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Негукущи (дълготрайни) активи		
<i>I. Нематериални активи</i>		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
Търговска репутация		
Предоставени заеми и нематериални активи в процес на изграждане		
<i>Общо за група I:</i>	1	1
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>		
Земли и сгради, включително ограничени вещни права, в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура	7	27
Съоръжения и други		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
<i>Общо за група II:</i>	7	27
<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	747	808
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
<i>Общо за група III:</i>	747	808
<i>IV. Отсрочени данъци</i>	19	50
Общо за раздел "Б":	774	886
В. Текущи (краткотрайни) активи		
<i>I. Материални активи</i>		
Суровини и материали	7	136
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	11	317
- продукция	11	317
- стоки		
Предоставени заеми		
<i>Общо за група I:</i>	18	473
<i>II. Вземания</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	8	151
- над 1 година	7	20
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>	8	152
<i>III. Други активи</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)	2	5
- в безсрочни сметки (депозити)	2	5
<i>Общо за група IV:</i>	4	10
Общо за раздел "В":	30	635
Г. Разходи на бъдещи периоди		
Сума на активи (А+Б+В+Г)	804	1521
Д. Условно активи		

Вярно е
оригинала



НОВОТЕКС Р.АД

Състоянието (преспритие)

гр.Ракитово, ул. Иван Клишчаров 6

Град. (сел.)

Приложение № 1 към СС1

БЖСТАГ 112078424

Вид обект Производство на

БАЛАНС
на НОВОТЕКС Р.АД
към 31.12.2008 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева)	
	текуща година	предходна година
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии	650	650
III. Резерв от послужаващи оценки		
IV. Резерви	21	21
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:	1,352	1,352
V. Непризнана печалба (изгуба) от ликвидация, в т.ч.	1,352	1,352
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	169	
Общо за група V:	(2,137)	(2,137)
VI. Текуща печалба (изгуба)	(1,968)	(2,137)
Общо за раздел "A":	(10)	196
Б. Провизии и сходни задължения	45	82
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми без конвертируемост, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируемите облигационни заеми, 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.	242	917
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.	24	916
- 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.	517	523
- до 1 година	28	9
- над 1 година	489	514
- Към персонала, в т.ч.	111	113
- до 1 година	4	2
- над 1 година	107	111
- Осигурителни задължения, в т.ч.	89	90
- до 1 година	89	1
- над 1 година	89	89
- Данъчни задължения, в т.ч.	45	45
- до 1 година	8	4
- над 1 година	37	41
Общо за раздел "В", в т.ч.:	750	1,440
- до 1 година	29	10
- над 1 година	750	1,430
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (A+B+G)	840	1,522
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне 28.02.2009

Ръководител

Катя Клишчарова

Лицето

Анна Божанова

Петър Каменов Каменов

Заверен съгласно одиторски доклад
от 28.04.2009г.

0315 Петър
Каменов
Регистриран одитор

Вярно с
оригинала

Стр 2

НОВОТЕКС Р АД
(съставител: предприятие)
гр.Ракитово, ул. Иван Клиничаров 6
Град. (сел.) ул.

БУЛСТАТ 112078424
Вид дейност: Производство на памучен плат
Приложение № 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на НОВОТЕКС Р АД
за 2008 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	311	144
а) продукция	311	144
б) стоки		
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.	310	330
- приходи от финансиране		
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 - 3 + 4)</i>	621	532
<i>II. Финансови приходи</i>		
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 заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		17
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		17
<i>Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)</i>		17
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
<i>Общо приходи (1 + 2 - 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</i>	621	549
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10 - ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	621	549

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	306	147
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	34	35
а) суровини и материали	8	12
б) външни услуги	26	23
3. Разходи за персонала, в т.ч.	25	28
а) разходи за възнаграждения	20	21
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	6	5
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	31	1
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	31	1
- разходи за амортизация	31	1
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	175	64
а) балансова стойност на продадените активи	153	59
б) провизии		
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</i>	572	303
<i>II. Финансови разходи</i>		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	6	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	18	13
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
<i>Общо финансови разходи (6 + 7)</i>	24	13
8. Печалба от обичайна дейност	25	233
9. Извънредни разходи		
<i>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)</i>	599	316
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	25	233
11. Разходи за данъци от печалбата	35	37
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	(10)	196
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	621	549

Дата на съставяне: 23.02.2009

Ръководител:

Катя Славчева

Съставител:

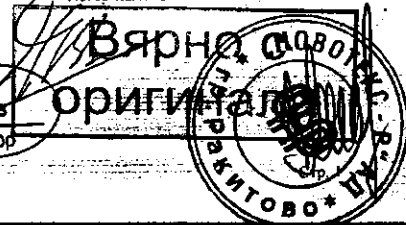
Анна Божанова

Заверил съгласно доклад от: 29.02.2009 г.

Петър Каменов Каменов



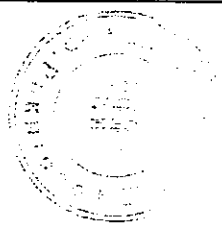
0315 Петър Каменов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на НОВОТЕКС Р АД
за 2008 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
1	2	3	4	5	6	7
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	700	602	92	102	145	(43)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, свързани с търговски дейности						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	27	(24)	10	34	(24)
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		1	(1)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		89	(89)		9	(9)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	703	719	(16)	112	189	(77)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3		3	88	5	83
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	3		3	88	5	83
B. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лихвови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B - B)	712	719	(7)	200	194	6
Д. Парични средства в началото на периода			11			
Е. Парични средства в края на периода			4			11
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 28.02.2009



Съставител

Анна Бондарова

Ръководител

Петър Каменов

Изготвен от: Анна Бондарова

29.04.2009г.

Регистриран одитор: Петър Каменов Каменов

0315 Петър
Каменов
Регистриран одитор

Вярно с
оригинала

К3.51.31.12.2018 Форма

Classification

Kate Campbell

Background

Периодический критерий — для топических критериев

Вярно е

оригинала

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИ КАПИТАЛ

на НОВОТЕКС Р.АД

за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Прочии от оценки	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минати години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Неспокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	650		21				1,352		(2,137)	196	82
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	650		21				1,352	(50)	(2,137)	196	(30)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличаване											
- намаляване											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденди								196		(196)	(19)
8. Печалба/загуба											
9. Печалба/загуба след разпределение на печалбата и дивиденди											
- увеличаване											
- намаляване											
10. Други изменения в собствен капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	650		21				1,352	169	(2,137)	(19)	45
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на											
периодичност в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	650		21				1,352	169	(2,137)	(19)	45

Чл. 22.4 "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в колонка "Други изменения в собствен капитал".

Дата на съставяне: 28.02.2009

Съставител

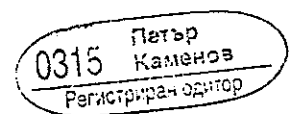
Анна Божанова



Завършен съгласно доклад от 24.04.2009г.

Регистриран одитор

Петър Каменов Каменов



Вярно с оригинала



