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 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.

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 отчетиза 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 отчетиза 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

0315 Петър Каменов Регистриран одитор

Регистриран одитор:

Петър Каменов Каменов, д.е.с.

Ул. „Николаевска" № 92 А

гр. Берковица 3500

Вярно с оригинала

НОВОТЕКС Р АД
Съставител (предприятие)
гр.Ракитово, ул. Иван Климчаров 6
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ 112078424

Вид дейност Производство на

БАЛАНС
на НОВОТЕКС Р АД
към 31.12.2008 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
1	2	
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	1	1
II. Дълготрайни материални активи		
Земи 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		
Общо за група II:	7	27
III. Дългосрочни финансови активи		
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		
Общо за група III:	747	808
IV. Отсрочени данъци:	19	50
Общо за раздел "Б":	774	886
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	7	156
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	11	317
- продукция	11	317
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо за група I:	18	473
II. Вземания		
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.		1
- над 1 година		
Общо за група II:	8	152
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	2	2
- в безсрочни сметки (депозити)	2	9
Общо за група IV:	4	11
Общо за раздел "В":	30	636
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	804	1522
Д. Условни активи		

Вярно с оригинала

НОВОТЕКС Р АД
Съставител (предприятие)
гр.Ракитово, ул. Иван Климчаров 6
Град, (село)

Приложение№ 1 към СС1
ЕИК/ТАР **112078424**

Вид дейност **Производство на**

БАЛАНС
на НОВОТЕКС Р АД
към 31.12.2008 година

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
1	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии	650	650
III.Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви	21	21
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група II:	1,352	1,352
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	1,352	1,352
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	169	
Общо за група V:	(2,137)	(2,137)
VI.Текуща печалба (загуба)	(1,968)	(2,137)
Общо за раздел "А":	(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 конвертируемите, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми 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	1	1
- над 1 година	241	916
Задължения по облиги, в т.ч.		
- 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	1	1
-- над 1 година	88	89
- Данъчни задължения, в т.ч.	45	45
-- до 1 година	5	4
-- над 1 година	40	41
Общо за раздел "В", в т.ч.:	759	1,440
- до 1 година	29	10
- над 1 година	730	1,430
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	794	1,522
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне 28.02.2009

Ръководител

Анна Божанова

Петър Каменов Каменов

Заверен съгласно одиторски доклад от 28.04.2009 г.

Петър Каменов
0315
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

НОВОТЕКС Р АД
(Съставител (предприятие)
гр.Ракитово, ул. Иван Климчаров 6
Град, (село) 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. Нетни приходи от продажби на:		
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		2
4. Други приходи, в т.ч.	310	336
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	621	532
II. Финансови приходи		
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 финасови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		17
Общо финансови приходи (5+6+7)		17
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	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. Разходи за оперативна дейност		
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.	26	26
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	94
а) балансова стойност на продадените активи	163	59
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	572	303
II. Финансови разходи		
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		
Общо финансови разходи (6+7)	24	13
8. Печалба от обичайна дейност	25	233
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	596	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: 28.02.2009

Ръководител: Катя Славчева

Съставител: Анна Божанова

Заверил съгласно доклад от: 29.04.2009г. Петър Каменов Каменов

НОВОТЕКС - Р" АД гр. Ракитово

Петър Каменов 0315 Регистриран одитор

Вярно с оригинала

НОВОТЕКС Р АД
Съставител (предприятие)

гр.Ракитово, ул. Иван Климчаров 6
Град (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ 112078424
Вид дейност Производство на памучен плат

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на НОВОТЕКС Р АД

за 2008 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
1	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	710	602	108	102	145	(43)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	27	(24)	10	34	(24)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти 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 (А)	709	719	(10)	112	189	(77)
Б. 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 лихви, комисиони, дивиденти 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 (Б)	3		3	88	5	83
В. 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 лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	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 Алена Божкова

Ръководител Кр[illegible]ева

Заверен съгласно одитен доклад 29.04.2009г.

Регистриран одитор Петър Каменов Каменов

0315 Петър Каменов
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

НОВОТЕКС Р АД
Съставител (предприятие)

гр.Ракитово, ул. Иван Кондарев 6
Град, (кв.ж) ул.

Приложение № 5 към ССГ
БУЛСТАТ 112078424

Вид дейност Производство на памучни плат

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на НОВОТЕКС Р АД
към 31.12.2008 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последована оценка			Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	по постъпили през периода	по излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Променена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последована оценка: Увеличение	Последована оценка: Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от разработка дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	4			4			4	3			3			3	1
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I	4			4			4	3			3			3	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права и т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11		30	14			14	17	1	11	7			7	7
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	44		30	14			14	17	1	11	7			7	7
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции, държани инвестиционни имоти	808		1	807			807		60		60			60	747
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III	808		1	807			807		60		60			60	747
IV. Отсрочени данъци	51	4	36	19			19								19
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	907	4	67	844			844	20	61	11	70			70	774

Дата на съставяне: 28.02.2009

Съставител: Анна Ложанова

Ръководител: Катя Славчева

Заверил съгласно доклад от
Регистриран одитор Петър Каменов Каменов

Вярно с оригинала

НОВОТЕКС Р АД
Съставител (предприятие)

гр.Ракитово, ул. Иван Клисурски 6
Град, адрес

Приложение№ 4 към СС1
БУЛСТАТ 112078424
Вид дейност Производство на памучен плат

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на НОВОТЕКС Р АД
за 2008 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв. свързан с изкупени собствени 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	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) 52
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.										(10)	(10)
- за дивиденти								196		(196)	
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към край на отчетния период	650		21				1,352	3 169	(2,137)	(10)	3 45
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към край на отчетния период (11±12)	650		21				1,352	169	(2,137)	(10)	45

СС 1 т. 22.4 "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване из резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Дата на съставяне: 28.02.2009

Съставител: Анна Бежанова

Главен счетоводител: Катя Стоянова

Заверил съгласно доклад от 29.04.2009 г.
Регистриран одитор: Петър Каменов Каменов

Петър Каменов
0315
Регистриран одитор

Вярно с оригинала