„Петков и партньори" ЕООД
Адрес: гр. София, ул. Дамяница №2 вх.А, ап.8
Тел.: +359 887 632 849, +359 889 501 384

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Собствениците на
"Химтекс" ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията "Химтекс" ЕАД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2009 г. и 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 Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство се носи от ръководството. 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;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Petkov Partners

„Петков и партньори" ЕООД
Адрес: гр. София, ул. Дамяница №2 вх.А, ап.8
Тел.: +359 887 632 849, +359 889 501 384

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основоващо се на извършения от нас одит. Нашия одит бе проведен в съответствие с 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 внимение системата на 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 оценки на цялостното представяне на финонсовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя доставерно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията "Химтекс" ЕАД към 31 декември 2009 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на "Химтекс" ЕАД , който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2009 г., изготвен в съотвествие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:
ВАЛЕРИ ПЕТКОВ
Дата: 08.04.2010 г.

0468 Валери Петков Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Химтекс - ЕАД

Към 31.12.2009 г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал		-	8	**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**I. Записан капитал**		**50**	**50**
I. Дълготрайни материални активи				**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		4	
1. Земи и сгради, в т.ч.:		367	377	- неразпределена печалба		21	21
- земи		118	118	- непокрита загуба		(17)	(4)
- сгради		249	259	**Общо за група II:**		*4*	*17*
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		9	11	**VI. Текуща печалба (загуба)**		(17)	(13)
3. Съоръжения и други		69	82	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**		**37**	**54**
Общо за група I:		**445**	**470**	**Б. Задължения**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		**445**	**470**	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		676	786
В. Текущи (краткотрайни) активи				- до 1 година		481	786
I.Материални запаси				- над 1 година		195	-
1. Продукция и стоки в т.ч.:		35	17	2. Други задължения, в т.ч.:		4	12
- стоки		35	17	- до 1 година		4	12
Общо за група I:		*35*	*17*	- към персонала, в т.ч.:		4	12
II. Вземания				- до 1 година		4	12
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		117	221	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**		680	798
2. Други вземания в т.ч.:		9	76	- до 1 година		485	798
- над 1 година		6		- над 1 година		195	-
Общо за група II:		*126*	*297*	**СУМА НА ПАСИВА**		**717**	**852**
III. Парични средства, в т.ч.:							
- в брой		104	60				
- безсрочни сметки (депозити)		7					
Общо за група III:		*111*	*60*				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		**272**	**374**				
СУМА НА АКТИВА		717	**852**				

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2010

Съставител:
Александър Стоянов Алексиев

Заверил:
Валери Петков

0468 Валери Петков
Регистриран одитор

Ръководител:
Димитър Иванов Карев

"ХИМТЕКС" ЕАД

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Химтекс - ЕАД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Бележка	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1		2	3	1		2	3
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		**33**	**25**	**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**		**803**	**163**
а) суровини и материали		10	4	а) стоки		774	145
б) външни услуги		23	21	б) услуги		29	18
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		**52**	**2**	**Общо приходи от оперативната дейност**		**803**	**163**
а) разходи за възнаграждения		44	2	**Общо приходи от обичайната дейност**		**803**	**163**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		8		**2. Загуба от обичайната дейност**		**17**	**13**
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**30**	**3**	**Общо приходи**		**803**	**163**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		**30**	**3**	**3. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)**		**17**	**13**
- разходи за амортизация		30	3	**4. Загуба**		**17**	**13**
4. Други разходи, в т.ч.:		**703**	**146**	**Всичко**		**820**	**176**
а) балансова стойност на продадени активи		703	146				
Общо разходи за оперативната дейност		**818**	**176**				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		**2**					
Общо финансови разходи		**2**	**-**				
Общо разходи за обичайната дейност		**820**	**176**				
Общо разходи		**820**	**176**				
Всичко		**820**	**176**				

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2010

Съставител: Александър Стоянов Алексиев

Ръководител: Димитър Иванов Карев

Заверил:
Валери Петков

0468 Валери Петков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
Химтекс - ЕАД
За 2009 г.

(Хил.лв)

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 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	50							21	(17)		54
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	-	-	-	-	-	-	21	(17)	-	54
3. Финансов резултат от текущия период										(17)	(17)
4. Салдо към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	21	(17)	(17)	37
5. Собствен капитал към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	21	(17)	(17)	37

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2010

Съставител:
Александър Стоянов Алексиев

Заверил:
Валери Петков

0468 Валери Петков
Регистриран одитор

Ръководител:
Димитър Иванов Карев

ХИМТЕКС АД ВИДИН

ОТЧЕТ
за паричните потоци
Химтекс - ЕАД
За 2009 г.

	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 основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	925	812	113	574	238	336
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		60	(60)		2	(2)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		6	(6)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***925***	***872***	***53***	***574***	***246***	***328***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		261	(261)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	**261**	**(261)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		13	(13)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**2**	**(2)**	-	**13**	**(13)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**925**	**874**	**51**	**574**	**520**	**54**
Д.	Парични средства в началото на периода			**60**			**6**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**111**			**60**

Дата:
София, 28 февруари 2010

Съставител:
Александър Стоянов Алексиев

Заверил:
Валери Петков

0468 Валери Петков
Регистриран одитор

Ръководител:
Димитър Иванов Карев

"ХИМТЕКС" ЕАД