

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Теодоси Неделчев Георгиев – регистриран одитор № 363

До акционерите на
„Витапрот Славяново” АД
град София

Доклад върху финансовия отчет

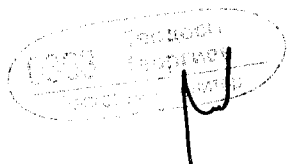
Ние извършихме одит на приложения финансов отчет за 2008 година на „Витапрот Славяново” АД, София който включва: баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2008 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснения в приложението, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти /МСС и МСФО/, приети от Европейската комисия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и прилагане 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 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 финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.



Теодоси Неделчев Георгиев
ОДИТОР № 363

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценките на одитора, вкл. 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така е 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 извършения 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 „Витапрот Славяново” АД към 31 декември 2008 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти /МСС и МСФО/, приети от Европейската комисия.

Доклад върху правни и други регулаторни изисквания

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 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 на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства на информацията във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2008 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти /МСС и МСФО/, приети от Европейската комисия.



(подпис на одитора)

30.03.2009г.

Адрес на одитора:

Русе, ул. "Църковна независимост" 35

РАЗШИРЕН ОДИТОРСКИ ДОКЛАД НА "ВИТАПРОТ – СЛАВЯНОВО" АД

1. Правен статут

"ВИТАПРОТ – СЛАВЯНОВО" АД е търговско акционерно дружество, регистрирано от Софийски градски съд по фирмено дело № 8154 / 2005 г. съгласно разпоредбите на Търговския закон и пререгистрирано в агенцията по вписванията.

Адресът на управление и мястото на стопанската дейност на дружеството е град София, България, р-н "Красно село", бул."Ген.Тотлебен" №85-87

Предмет на дейност на дружеството е отдаване под наем движими и недвижими вещи.

Идентификационен код: 114064252

Представяващи: В.Вълев, Д. Танева, С. Боянова, М.Белова, М.Маринова

2. Дълготрайни материални активи и съучастия

Към 31.12.2008 г. дружеството притежава права върху дълготрайни активи с балансова стойност 2451 хил.лв. С най-голям относителен дял са машините, съоръженията и сградите. Предприятието прилага линеен метод на амортизация. Амортизационните норми са по-ниски от данъчно признатите предвидени в разпоредбите на данъчното законодателство.

"ВИТАПРОТ - СЛАВЯНОВО" АД към 31.12.2008 г. притежава съучастия в други предприятия в размер на 1 672 хил.лева.

3. Материални запаси

Към датата на изготвянето на годишния финансов отчет предприятието не отчита материални запаси.

4. Парични средства и заеми

Паричните средства са правилно представени в годишния финансов отчет и съществува съответствие между счетоводните сметки отчитащи паричните средства и банковите извлечения за същите сметки.

Дружеството не ползва кредити от финансови институции.

"ВИТАПРОТ - СЛАВЯНОВО" АД към 31.12.2008 г. е предоставило търговски заеми в размер на 1875 хил.лв.

5. Разчети

Разчетите на "ВИТАПРОТ - СЛАВЯНОВО" АД към 31.12.2008 г. са инвентаризирани. Основните търговски вземания са текущи и са свързани с отдадени под наем активи. Данъчните задължения няма .

6. Разходи

Разходите на дружеството правилно са отчетени по икономически елементи и съответните разходни сметки са приключени за отчетния период във финансовия резултат. Основните разходи са: външни услуги-11 хил.лв., амортизации – 76 хил.лв., възнаграждения – хиляда и други – 22 хил.лв.

Финансови разходи, от отрицателна разлика от операции с финансови инструменти – 141 хил.лв.

7. Приходи

През финансова 2008 година “ ВИТАПРОТ - СЛАВЯНОВО” АД отчита приходи от дейността си както следва:

- приходи от наеми – 46 хил.лв.

Финансови приходи, от лихви по предоставени заеми – 109 хил.лв.

8. Финансов резултат

“ВИТАПРОТ - СЛАВЯНОВО” АД за финансовата 2008 година реализира загуба в размер на 107 хил. лв.

9. Собствен капитал

“ВИТАПРОТ - СЛАВЯНОВО” АД е регистрирано с основен капитал от 500 598 лв. Основният капитал е изцяло внесен и счетоводното му отразяване съответства на актуалното състояние по съдебната регистрация. Собственият капитал на дружеството към 31.12.2008 е 5 083 хил.лв. В него освен горепосоченият основен капитал се включват резерви за сумата от 4 689 хил.лв. и текущия финансов резултат за годината – загуба 107 хил.лв.

Регистриран одитор:

/Т.Георгиев/



Гр. София

.12.03.2009г.