

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИ ОДИТОРИ

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА “НИТЕКС - 50” АД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Нитекс - 50” АД (“Дружеството”) към 31 декември 2007 г., включващ счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики и другите пояснителни сведения към годишния финансов отчет за 2007 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и изложен на страници 17 - 55.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството носи отговорност за изготвянето, представянето и достоверността на този финансов отчет в съответствие с българското счетоводно законодателство, възприело прилагането на МСФО. 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 грешка; избор и приложение на подходящи счетоводни политики; както и изготвяне на счетоводни оценки, които да са разумни за конкретната ситуация.

Отговорност на одиторите

Нашата отговорност е да изразим мнение относно тези финансови отчети, базирано на извършения одит.

С изключение на посоченото в следващите параграфи, ние проведохме нашия одит в съответствие с Международните стандарти за одит. Тези стандарти налагат изискване за спазване на етичните норми, както и за планиране и осъществяване на одита по начин, по който да получим разумна сигурност за това, че финансовите отчети не съдържат съществено погрешно представяне.

Одитът включва изпълнение на процедури за получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценка на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол в предприятието, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, единствено с цел разработване на подходящи за конкретните обстоятелства одиторски процедури, а не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството.

**ОДИТ – СТЕФАНОВИ И СИНОВЕ ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ**

Одитът включва също така и оценка на 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 баланса на Дружеството към 31 декември 2007 година са представени нетекущи материални активи с балансова стойност 1,652 хиляди лева, класифицирани като активи държани за продажба. Ръководството смята, че балансовата стойност на тези активи може да бъде възстановена чрез сделки за продажби и не е признало загуба от обезценка чрез намаление на стойността на активите до тяхната справедлива стойност. Ние не бяхме в състояние да се убедим в това, доколко тези активи отговарят на критериите за класификация, оценка и представяне като активи, държани за продажба и доколко балансовата им стойност се равнява на възстановимата им стойност, както и в това, доколко стойността им би била възстановима в следващ отчетен период чрез сделки за продажби.

Дружеството е отразило в баланса си към 31 декември 2007 година материални запаси на стойност 2,336 хил. лева, предназначени за използване в производството на продукция и за продажба. Ние не бяхме в състояние да се убедим в това, доколко балансова стойност на материалните запаси съвпада с нетната им реализуема стойност, както и в това, доколко стойността им би била възстановима в пълен размер в следващи отчетни периоди.

МСС 19 “Доходи на наети лица” изисква настоящата стойност на дългосрочните задължения на работодателя за доходите на персонала при пенсиониране и свързаните с тях разходи за минал и текущ трудов стаж да се изчисляват по кредитния метод на прогнозираните единици. Както е описано в бележката от приложение 26 за оповестяване на счетоводната политика, Дружеството не е използвало услугите на лицензиран актюер и не е начислило суми във връзка с тези задължения поради липса на надеждна оценка за тях, така както изисква стандарта.

Ние не бяхме в състояние да се убедим в размера на настоящата стойност на дългосрочните задължения, дължими когато възникнат обстоятелствата, налагащи изплащане на такива обезщетения, поради което не можем да потвърдим верността на представените задължения в баланса.

По наше мнение, с изключение на ефекта от описаните в предходните параграфи корекции, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай че ние бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно възстановимостта на стойността на материалните запаси и на


ОДИТ – СТЕФАНОВИ И СИНОВЕ ООД
СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ

активите, класифицирани като активи, държани за продажба, както и с изключение на ефекта от определянето на настоящата стойност на дългосрочните задължения, финансовият отчет на "Нитекс - 50" АД представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2007 година, както и получения финансов резултат и промените в паричните потоци и в собствения капитал за годината, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети за прилагане в Европейския съюз.


Доклад върху други правни и регулаторни изисквания - Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на Годишен доклад за дейността на Дружеството в съответствие с изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството.

Съгласно Закона за счетоводството, и по-конкретно чл. 38, ал.4 от него, ние прегледахме Годишния доклад на ръководството за дейността на "Нитекс - 50" АД, изложен от стр. 1 до стр. 13. Годишният доклад за дейността на Дружеството не е част от годишния финансов отчет за съответния отчетен период. Историческата финансова информация, съдържаща се в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, представена във финансовия отчет, изготвен към 31 декември 2007 година.


Даниела Христова
Регистриран одитор




Йорданка Стефанова
"Одит - Стефанови и синове" ООД
Специализирано одиторско предприятие


28 март 2008 г.

гр. Варна, ул. Битоля 27


НИТЕКС – 50 АД
 ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
 31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Прил.	31 декември	
		2007	2006
Приходи от продажби	3	2,476	2,730
Други приходи от дейността	4	3,373	396
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство		(315)	(451)
Себестойност на реализираните активи	7	(1,220)	(125)
Суровини, материали и консумативи	5	(1,156)	(1,609)
Външни услуги	6	(707)	(745)
Амортизации		(219)	(191)
Разходи за заплати и възнаграждения		(721)	(715)
Разходи за социално осигуряване и надбавки		(184)	(185)
Други разходи за дейността	8	(674)	(660)
Печалба (загуба) от дейността		653	(1,555)
Нетни финансови приходи/(разходи)	9	(101)	(89)
Печалба/(загуба) преди данъци		552	(1,644)
Данъци	10	5	27
Печалба (загуба) за периода		557	(1,617)
Доходи на акция			
Основен доход на акция в лева	11	0.1266	(0.3675)
Основен доход на акция с намалена стойност	11	0.1266	(0.3675)


Финансовият отчет на стр. 17 - 55 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от:


 инж. Дазхар Савов
 Генерален директор
 27 март 2008 г., гр. София





 Анелия Алексиева
 Ръководител отдел Счетоводен

Заверили съгласно одиторски доклад от 28 март 2008 г.:


 Даниела Христова
 Регистриран одитор
 гр. Варна




 Йорданка Стефанова
 "Одит – Стефанови и синове" ООД
 Специализирано одиторско предприятие


Приложенията на стр. 21 - 55 представляват неразделна част от финансовия отчет.

НИТЕКС – 50 АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.


(всички суми са посочени в хиляди лева)

Прил.	Към 31 декември		
	2007	2006 презчислен	
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване, нетно	14	3,462	4,437
Нематериални активи, нетно	14	11	24
Активи, държани за продажба		1,652	1,687
Активи по отсрочени данъци	22	210	181
Сума на дълготрайните активи		5,335	6,329
Краткотрайни активи			
Материални запаси	15	2,336	3,117
Търговски и други вземания, предплатени аванси	16	686	884
Парични средства и еквиваленти	17	78	65
Сума на краткотрайните активи		3,100	4,066
Общо активи		8,435	10,395
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	23	4,400	4,400
Резерви	24	149	149
Натрупана печалба/(Непокрита загуба)	24	(2,065)	(2,622)
Сума на капитал и резерви		2,484	1,927
Пасиви			
Дългосрочни задължения			
Дългосрочни задължения по търговски кредити	18	1,338	3,654
Други дългосрочни задължения	18	10	-
Пасиви по отсрочени данъци	22	82	58
Сума на дългосрочни задължения		1,430	3,712
Краткосрочни задължения			
Търговски и други краткосрочни задължения	20	3,876	4,441
Задължения по банкови заеми	19	57	-
Задължения към бюджета	21	352	315
Провизии за задължения	28	236	-
Сума на краткосрочни задължения		4,521	4,756
Общо пасиви		5,951	8,468
Общо капитал и пасиви		8,435	10,395


Финансовият отчет на стр. 17 - 55 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от:


инж. Лазар Савов
Генерален директор
27 март 2008 г., гр. София





Анелия Алексиева
Ръководител отдел Счетоводен

Заверили съгласно одиторски доклад от 28 март 2008 г.:


Даниела Христова
Регистриран одитор
гр. Варна





Йорданка Стефанова
"Одит - Стефанови и снове" ООД
Специализирано одиторско предприятие

Приложенията на стр. 21 - 55 представляват неразделна част от финансовия отчет.


НИТЕКС – 50 АД
 ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

(всички суми са в хиляди лева)	Акционерен капитал	Резерви	Неразпределена печалба/ (Непокрита загуба)	Общо
Салдо към 1 януари 2006 г.	4,400	45	(865)	3,580
в т.ч. <i>неразпределена печалба</i>	-	-	1,109	-
<i>непокрита загуба</i>	-	-	(1,974)	-
Корекция в неразпределена печалба (загуба)	-	-	2	2
Печалба, прехвърлена в резерв	-	104	(104)	-
Печалба (загуба) за периода	-	-	(1,617)	(1,617)
Салдо към 31 декември 2006 г.	4,400	149	(2,584)	1,965
Салдо към 1 януари 2007 г.	4,400	149	(2,584)	1,965
Корекция в неразпределена печалба (загуба)	-	-	(38)	(38)
Салдо към 1 януари 2007 г. – преизч.	4,400	149	(2,622)	1,927
в т.ч. <i>неразпределена печалба</i>	-	-	-	-
<i>непокрита загуба</i>	-	-	(2,622)	-
Печалба (загуба) за периода	-	-	557	557
Салдо към 31 декември 2007 г.	4,400	149	(2,065)	2,484


Финансовият отчет на стр. 17 - 55 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от:


 инж. Назар Савов
 Генерален директор
 27 март 2008 г., гр. София





 Анелия Алексиева
 Ръководител отдел Счетоводен

Заверили съгласно одиторски доклад от 28 март 2008 г.:


 Даниела Христова
 Регистриран одитор
 гр. Варна





 Йорданка Стефанова
 "Одит – Стефанови и синове" ООД
 Специализирано одиторско предприятие

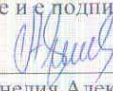
НИТЕКС – 50 АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
31 ДЕКЕМВРИ 2007 г.

	31 декември	
	2007	2006
(всички суми са посочени в хиляди лева)		
Паричен поток от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2,850	3,132
Плащания на доставчици и други	(2,510)	(2,668)
Плащания, свързани с възнаграждения	(841)	(1,031)
Платени банкови такси и лихви по заемни сметки	(23)	(18)
Паричен поток, генериран от оперативната дейност	(524)	(585)
Нетен паричен поток от (за) оперативна дейност	(524)	(585)
Паричен поток от инвестиционна дейност		
Придобиване на ДМА	(5)	(4)
Постъпления от продажба на ДМА	520	368
Нетен паричен поток от (за) инвестиционна дейност	515	364
Паричен поток от финансова дейност		
Получени заеми	472	118
Платени заеми	(415)	(136)
Платени задължения по лизингови договори	(22)	-
Платени лихви по заеми и лизингови договори	(5)	(1)
Платени банкови такси по заемни сметки	(2)	(3)
Нетен паричен поток от (за) финансова дейност	28	(22)
Печалба / (загуба) от валутни курсови разлики	(6)	(5)
Нетно увеличение / (намаление) на пари и парични еквиваленти	13	(248)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	65	313
Изменение на пари и парични еквиваленти	13	(248)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	17	65


Финансовият отчет на стр. 17 - 55 е одобрен от Съвета на директорите и е подписан от:


инж. Лазар Савов
Генерален директор
27 март 2008 г., гр. София





Анелия Алексиева
Ръководител отдел Счетоводен

Заверили съгласно одиторски доклад от 28 март 2008 г.:


Даниела Христова
Регистриран одитор
гр. Варна




Йорданка Стефанова
"Одит – Стефанови и синове" ООД
Специализирано одиторско предприятие

Приложенията на стр. 21 - 55 представляват неразделна част от финансовия отчет.