

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

**До Акционерите  
на "Аматица" АД  
с. Ковачевци**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Аматица" АД включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2007 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

### **Отговорността на ръководството за финансовия отчет**

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия 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, и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни 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 да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия 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 рискове от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършване 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 умесността 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 представлява достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

### Мнение

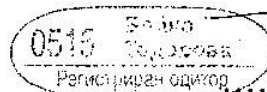
В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Аматица“ АД към 31.12.2007 год., както и на неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

В допълнение потвърждаваме, че изготвеният от ръководството годишен доклад за дейността на „Аматица“ АД за 2007 год. съответства с годишния финансов отчет за същия отчетен период.

.....2008 год.

Ковачевци

Регистриран одитор,  
Дипломиран експерт – счетоводител  
Бойка Годорова



/подпис и печат/

Код	Наименование	Средства				Средства		Средства	Средства	Средства	Средства
		51	58	8	167	161	445				
1	Увеличение										
2	Увеличение										
3	Увеличение	11			136	-146		22		-22	
4	Увеличение										
5	Увеличение										
6	Увеличение										
7	Увеличение										
8	Увеличение										
9	Увеличение	62	58	8	302	15	-22			423	
10	Увеличение										
11	Увеличение	62	58	8							
12	Увеличение										
13	Увеличение										
14	Увеличение										
15	Увеличение										
16	Увеличение										
17	Увеличение										
18	Увеличение										
19	Увеличение										
20	Увеличение										
21	Увеличение										
22	Увеличение										
23	Увеличение										
24	Увеличение										
25	Увеличение										
26	Увеличение										
27	Увеличение										
28	Увеличение										
29	Увеличение										
30	Увеличение										
31	Увеличение										
32	Увеличение										
33	Увеличение										
34	Увеличение										
35	Увеличение										
36	Увеличение										
37	Увеличение										
38	Увеличение										
39	Увеличение										
40	Увеличение										
41	Увеличение										
42	Увеличение										
43	Увеличение										
44	Увеличение										
45	Увеличение										
46	Увеличение										
47	Увеличение										
48	Увеличение										
49	Увеличение										
50	Увеличение										
51	Увеличение										
52	Увеличение										
53	Увеличение										
54	Увеличение										
55	Увеличение										
56	Увеличение										
57	Увеличение										
58	Увеличение										
59	Увеличение										
60	Увеличение										
61	Увеличение										
62	Увеличение										
63	Увеличение										
64	Увеличение										
65	Увеличение										
66	Увеличение										
67	Увеличение										
68	Увеличение										
69	Увеличение										
70	Увеличение										
71	Увеличение										
72	Увеличение										
73	Увеличение										
74	Увеличение										
75	Увеличение										
76	Увеличение										
77	Увеличение										
78	Увеличение										
79	Увеличение										
80	Увеличение										
81	Увеличение										
82	Увеличение										
83	Увеличение										
84	Увеличение										
85	Увеличение										
86	Увеличение										
87	Увеличение										
88	Увеличение										
89	Увеличение										
90	Увеличение										
91	Увеличение										
92	Увеличение										
93	Увеличение										
94	Увеличение										
95	Увеличение										
96	Увеличение										
97	Увеличение										
98	Увеличение										
99	Увеличение										
100	Увеличение										

Заведующий: *[Подпись]*

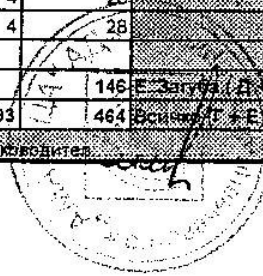
28.03.2008г.

0515

302

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (двустранен) към 31.12.2007 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
<b>A. Разходи за обичайната дейност</b>			<b>A. Приходи за обичайната дейност</b>		
Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	114	103	- продукция	264	200
2. Разходи за външни услуги	46	45	- стоки		
3. Разходи за амортизации	13	13	- материали	1	1
4. Разходи за възстановяване	77	93	- услуги	5	3
5. Разходи за загубоводи	18	18	II. Приходи от финансови активи:		
6. Други разходи в т.ч.	3	27	- дивиденди		
обезценка на акции			- дълготрайни материали и		
- промени			дълготрайни активи, наеми (Сл. 704)		257
<b>Общо за група I</b>	<b>271</b>	<b>299</b>	III. Приходи от продажби		
<b>B. Суми с корективен характер</b>			- други		3
1. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	1	13	<b>Общо за група I</b>	<b>270</b>	<b>464</b>
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			II. Приходи от финансиране в т.ч. от продажбата:		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	16	-23	1. Приходи от продажби в т.ч.	1	
4. Приходи и промяна на животни			- стоки от свързани предприятия		
5. Други суми с корективен характер			2. Приходи от участия в т.ч. от дивиденди		
<b>Общо за група II</b>	<b>17</b>	<b>-10</b>	3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
<b>III. Финансови разходи</b>			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
1. Разходи за лихви в т.ч.			5. Други приходи от финансови операции		
- лихви към свързани предприятия			<b>Общо за група III</b>	<b>1</b>	
2. Отрицателни разлики от операция с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции	1	1			
<b>Общо за група III</b>	<b>1</b>	<b>1</b>			
<b>B. Общо разходи за дейността (I+II+III)</b>	<b>289</b>	<b>290</b>	<b>B. Общо приходи от дейността (I+II+III)</b>	<b>271</b>	<b>464</b>
<b>C. Печалба от обичайна дейност</b>			<b>C. Загуба от обичайната дейност</b>	<b>18</b>	
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи		
<b>F. Общо разходи (B+IV)</b>	<b>289</b>	<b>290</b>	<b>G. Общо приходи (C+IV)</b>		
<b>D. Счетоводна печалба</b>		<b>174</b>	<b>D. Счетоводна загуба</b>	<b>18</b>	
V. Разходи за данъци	4	28			
1. Данъци от печалбата	4	28			
2. Други					
<b>E. Печалба (D - V)</b>		<b>146</b>	<b>E. Загуба (D - V)</b>	<b>22</b>	
<b>Всичко (F+V+E)</b>	<b>293</b>	<b>464</b>	<b>Всичко (G + E)</b>	<b>293</b>	<b>464</b>
Дата: _____	Съставител: _____	Ръководител: _____	Заверил: _____		



Заверил: *[Signature]*  
 28.03.2008г.  
 0515 Софие Тодорова  
 Регистран одитор

Наименование на дружеството:	АМАТИЦА АД	Диплома № <b>0515</b>
БУЛСТАТ:	113015334	
Датум на номер:		
Съставител:	Валентина Рангелова	
Ръководител:	инж.Методи Методиев	
Застъпник:	Бойка Тодорова	

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2007 г.**

АКТИВ	Сума(кв.лв.)		ПАСИВ	Сума(кв.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
<b>РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ</b>			<b>РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ</b>		
<b>A. Дълготрайни (дългосрочни) активи</b>			<b>A. Собствен капитал</b>		
Дълготрайни материални активи			1. Основен капитал	62	51
1. Земи (терени)	56	56	1. Внесен капитал		
2. Сгради и конструкции	129	137	2. Акционерен капитал		
3. Машини и оборудване	5	8	3. Издани акции на финансови пазари		
4. Съоръжения	9	10	4. Непотирани акции на финансови пазари		
5. Транспортни средства	1	2	5. Други видове собствен капитал		
6. Основни стада			2. Невнесен капитал		
7. Други дълготрайни материални активи	4	4	3. Издани собствени акции		
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи			<b>Общо по група I:</b>	<b>62</b>	<b>51</b>
<b>Общо по група I:</b>	<b>204</b>	<b>217</b>	<b>II. Резерви</b>		
II. Дълготрайни нематериални активи			1. Премии от емисии		
1. Права върху собственост			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	58	58
2. Програмни продукти	1	1	3. Целеви резерви в т.ч.	8	
3. Продукти от развода дейност			- общи резерви		8
4. Други дълготрайни нематериални активи			- специализирани резерви		
<b>Общо по група II:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	- други резерви	302	167
III. Дългосрочни финансови активи			<b>Общо за група II:</b>	<b>368</b>	<b>233</b>
1. Делово участие в дъщерни предприятия, смесени предприятия, асоциирани предприятия, други предприятия			III. Финансов резултат		
2. Инвестиционни имоти			1. Нагружена печалба (зауба)		
3. Други дългосрочни ценни книжа			- невзаменена печалба	15	15
4. Дългосрочни вземания в т.ч. свързани предприятия, търговска заема, други дългосрочни вземания			- непокрита зауба		146
<b>Общо по група III:</b>			2. Текуща печалба		
IV. Търговска репутация			3. Текуща зауба	-22	
1. Положителна търговска репутация			<b>Общо по група III:</b>	<b>-7</b>	<b>161</b>
2. Отрицателна търговска репутация			<b>Общо за раздел A:</b>	<b>423</b>	<b>445</b>
<b>Общо по група IV:</b>					
V. Разходи за бъдещи периоди					
<b>Общо по група V:</b>					
<b>Общо за раздел A:</b>	<b>205</b>	<b>218</b>			
<b>B. Краткотрайни (краткосрочни) активи</b>			<b>B. Дългосрочни пасиви</b>		

Бойка Тодорова  
 0515  
 Регистриран счетоводител

I. Материални активи			Дългосрочни задължения		
1. Материали	42	33	1. Задължения към свързани предприятия		
2. Продукция	21	32	2. Задължения към финансови предприятия		
3. Стоки			- към банки		
4. Млади животни и животни за отглеждане			3. Задължения по търговски земи		
5. Дребни продуктивни животни			4. Задължения към облигационни земи		
6. Незавършено производство	7	13	5. Странени данъци		
7. Други материални запаси			6. Други дългосрочни задължения		
<b>Общо по група I:</b>	<b>70</b>	<b>78</b>	<b>Общо за група I</b>		
II. Краткосрочни вземания			II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
1. Вземания от свързани предприятия			<b>Общо за раздел Б</b>		
2. Вземания от клиенти и доставчици	21	16	Б. Краткосрочни пасиви		
3. Вземания за предоставени търговски земи			1. Краткосрочни задължения		
4. Съдебни и присъдени вземания			1. Задължения към свързани предприятия		
5. Данъци за възстановяване	1		2. Задължения към финансови предприятия		
6. Други краткосрочни вземания	1		- към банки		
<b>Общо по група II:</b>	<b>23</b>	<b>16</b>	3. Задължения към доставчици и клиенти		3
III. Краткосрочни финансови активи			4. Задължения по търговски земи		
1. Финансови активи в свързани предприятия			5. Задължения към персонала	9	21
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа			6. Задължения към осигурителни предприятия	3	6
3. Краткосрочни ценни книжа			7. Данъчни задължения	5	30
4. Благодарни вноски и осигурителни книжа			8. Други краткосрочни задължения	1	1
5. Други краткосрочни финансови активи			9. Провизии		
<b>Общо по група III:</b>			<b>Общо по група I:</b>	<b>18</b>	<b>61</b>
IV. Парични средства			II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
1. Парични средства в брой	8	19			
2. Парични средства в безплатни депозити	135	175			
3. Блокирани парични средства					
4. Парични еквиваленти					
<b>Общо по група IV:</b>	<b>143</b>	<b>194</b>			
V. Разходи за бъдещи периоди					
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>236</b>	<b>288</b>	<b>Общо за раздел Б</b>	<b>18</b>	<b>61</b>
<b>Сума на актива (А+Б)</b>	<b>441</b>	<b>506</b>	<b>Сума за пасива (А+Б+В)</b>	<b>441</b>	<b>506</b>
Б. Условни активи			Г. Условни пасиви		

Дата:

Съставител:

Ръководител:

Заведен:

Заведен:

28. 03. 2008г.

0515

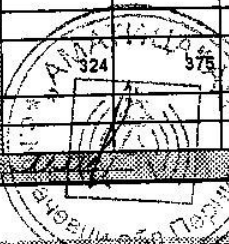
Бойка  
Траброва

Счетоводна област

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЪВИЯ МЕТОД към 31.12.2007 г.

(млн. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Получения	Плащания	Нетен поток	Получения	Плащания	Нетен поток
<b>A. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти	319	187	132	287	179	108
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, дължими за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възмездия	3	112	-109	3	103	-100
4. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни	1		1		1	-1
5. Парични потоци от полжовителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	-1
6. Плащания за данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределяне на печалба				3	96	-93
8. Други парични потоци от основна дейност	1	76	-75			
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (A)</b>	<b>324</b>	<b>375</b>	<b>-51</b>	<b>293</b>	<b>380</b>	<b>-87</b>
<b>B. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				260	10	250
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от финансови активи - придобивания						
5. Парични потоци от продажби на дълготрайни активи						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност				260	10	250
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)</b>						
<b>C. Парични потоци от финансова дейност</b>						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от дълготрайни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по финансови договори						
6. Парични потоци от полжовителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (C)</b>						
<b>Изменение на паричните средства през периода (A+B+C)</b>	<b>324</b>	<b>375</b>	<b>-51</b>	<b>553</b>	<b>390</b>	<b>163</b>
<b>D. Парични средства в началото на периода</b>						<b>194</b>
<b>E. Парични средства в края на периода</b>						<b>143</b>



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО КОСВЕНИЯ МЕТОД към 31.12.2007 г.

(млн. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период	Предходен период
<b>A. Парични потоци от основна дейност</b>		
1. Финансов резултат - печалба/загуба		
2. Елиминирани на приходи и разходи, посочени в Отчета за приходите и разходите - като комплексен финансов резултат, от:		
а) инвестиционна дейност		
б) финансова дейност		
в) данъци от печалбата		
3. Счетоводна печалба/загуба от основна дейност		

4. Корекции за:		
а) амортизация		
б) резерв от преходи на финансов отчети		
в) други		
5. Изменения на:		
а) стокно-загорна и запаси		
б) краткосрочни финансови активи		
в) заеманията от основна дейност		
г) задълженията за основна дейност		
д) други активи и пасиви от основна дейност		
е. Парични средства от основна дейност		
7. Изменения на паричните средства от:		
а) плащания за данъци от печалбата		
б) плащания при разпределяне на печалби		
Нетен паричен поток от основна дейност (А):		
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност:		
1. Приходи и разходи, посочени в Отчета за приходите и разходите - като финансово-финансов резултат от инвестиционна дейност		
2. Изменения на:		
а) дълготрайните активи		
б) краткосрочни финансови активи		
в) заеманията от инвестиционна дейност		
г) задълженията за инвестиционна дейност		
д) други активи и пасиви от инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност (Б):		
В. Парични потоци от финансова дейност:		
1. Приходи и разходи, посочени в Отчета за приходите и разходите - като изменен финансов резултат от финансова дейност		
2. Изменения на:		
а) финансовите (краткосрочни и дългосрочни) активи		
б) заеманията от финансова дейност		
в) задълженията за финансова дейност		
г) паричните капиталовложения (от собствани) (АГ)		
д) други активи и пасиви от финансова дейност		
3. Плащания за задължения по финансови договори		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):		
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В):		
Д. Парични средства в началото на периода		
Е. Парични средства в края на периода		
Дата: _____ Съставител: _____ Ръководител: _____ Секретар: _____		

