

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

**ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ЮТОРУС” АД**

Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложеня годишен финансов отчет на „ЮТОРУС” АД, гр. София, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчета за приходи и разходи, отчета за паричните потоци за година и отчета за собствения капитал, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с НСФОМСП. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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 единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Закона за независим 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 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 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.

Мнение

По наше мнение годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад върху правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството, чл. 38, ал.4 прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на дружеството.

Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността през 2011 г. се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финасова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, представена и оповестена в годишния финансов отчет на „ЮТОРУС“ АД към 31.12.2011, изготвен в съответствие с НСФОМСП.

Росица Тричкова,

регистриран одитор, дипл. № 0091

1164 София, ул.Вишнева №12



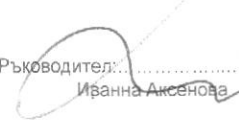
София, 24.07.2013 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЮТОРУС" АД към 31.12.2011 год

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил.лв/		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б. Текущи /дълготрайни/ активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	6845	6845
1. Земи и сгради, в т.ч.	56	56	II. Други резерви		
земи	0	0	III. Натрупана печ./загуба/от мин.години		
сгради	56	56	неразпределена печалба		
2. Транспортни средства	38	209	непокрита загуба	(57)	(15)
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0	805	Общо за гр.III	(57)	(15)
Общо за гр.I	94	1070	IV. Текуща печалба/загуба/	(1)	(42)
II. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел "А"	6787	6789
1. Акции и дялове в предпр-я от група	881	10	В. Задължения		
Общо за гр.II	881	10	1. Задължения по лизинг	21	129
Общо за раздел Б:	975	1080	до 1 година	10	36
В. Текущи /краткотрайни/ активи			над 1 година	11	93
I. Вземания			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	322	394
1. Вземания от свързани лица, в т.ч.	950	706	до 1 година	322	394
над 1 година	950	706	над 1 година		
1. Други вземания в т.ч.	45	900	3. Задължения към свързани лица, в т.ч.	0	382
над 1 година			до 1 година	0	382
Общо за гр.I	995	1606	над 1 година		
II. Парични средства, в т.ч.	5160	4986	4. Други задължения, в т.ч.	2	
в брой	5157	4986	до 1 година	2	
в безсрочни депозити	3		над 1 година		
Общо за гр.II	5160	4986	* данъчни задължения		
Общо за раздел В:	6155	6592	до 1 година	2	
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	22	Общо за раздел "В", в т.ч.:	345	905
Сума на актива/А+Б+В+Г/	7132	7694	до 1 година	334	819
			над 1 година	11	93
			Сума на пасива/А+Б+В+Г/	7132	7694

Дата: 01.03.2012г

Съставител: 
Маринела Дошева

Ръководител: 
Иванна Аксенова



Заверен съгласно декларация
24.04.2012г.

0091 Росица Тричкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЮТОРУС" АД
за 2011 год

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
A. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10	4	I. Приходи от оперативна дейност	0	0
а/суровини и материали	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
б/външни услуги	10	4	а/продукция		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:			б/стоки		
а/разходи за възнаграждения			в/услуги		
б/разходи за осигуровки			г/приходи от продажба на ДМА		
3. Разходи за амортизация и обезц. в т.ч.	13		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
разходи за амортизация	13		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		2
разходи за обезценка			4. Други приходи		
4. Други разходи, в т.ч.:		3	Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	0	2
а/балансова от-ст на продад. активи			II. Финансови приходи		
Общо разходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	23	7			
5. Разходи от обезц. на фин. активи, в т.ч.		1			
отриц. разлики от пром. на валутни курс.		1	1. Други лихви и финансови приходи	66	31
6. Разходи за лихви и др. фин. р-ди в т.ч.	43	67			
а/разходи за лихви	42	60			
б/други фин. разходи	1	7			
Общо финансови разходи /5+6/	43	68			
7. Печалба от обичайна дейност			5. Загуба от обичайна дейност		42
Общо разходи /1+2+3+4+5+6/	66	75	Общо приходи /1+2+3+4/	66	33
8. Счетоводна печалба			6. Счетоводна загуба		42
9. Разходи за данъци от печалбата	1				
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
11. Печалба		0	7. Загуба	1	42
Всичко/общо разходи +9+10+11/	67	75	Всичко/общо приходи +7/	67	75

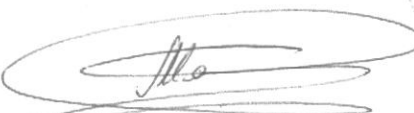
Дата :01.03.2012г.

Съставител: 
Маринела Дошева

Ръководител: 
Иванна Аксенова



Заверил съгласно доклад
24.04.2013г.



0091 Росица
Тричкова
Регистриран одитор

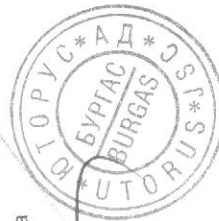
ОТЧЕТ за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Юторус" АД за 2011г

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Претходен период	
	а	Постъпления	Платания	Нетен поток	Нетен поток
		1	2	3	6
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			58	(58)	-
3 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения				-	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				-	-
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата				-	-
8 Други парични потоци от основна дейност				3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)			58	(58)	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				82	(82)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				82	(82)
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		870	626	(626)	2.829
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				870	(870)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				-	(38)
5 Платания на задължения по кредитни договори			11	(11)	(32)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				-	(1)
7 Други парични потоци от финансова дейност			1	(1)	(7)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		870	638	232	1.881
Изменение на паричните средства през периода (А+Б-В)		870	696	174	1.796
Парични средства в началото на периода				4.986	3.190
Парични средства в края на периода				5.160	4.986

Дата: 01.03.2012

Съставител:
Маринела Дошева

Ръководител:
Иванна Аксенова



Забери съгласно доклад
24.07.2012г.



OTHER

за собственного капитала

"Юторус" АД

3a 2011 r.

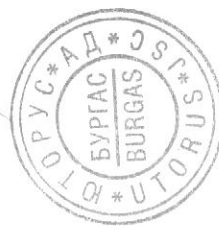
(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от эмиссии	Резерв от последующих и оценки	Резервы				Финансов результат			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыт а загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	6.845						1		(15)	(42)	6.789	
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											-	
- увеличение											-	
- намаление											-	
3. Финансов результат от текущия период										(1)	(1)	
4. Разпределение на печалба в т.ч.:										42	-	
- за дивиденди											-	
5. Други изменения в собственния капитал							(1)				(1)	
6. Салдо към края на отчетния период	6.845	-	-	-	-	-	-	-	(57)	(1)	6.787	
предприятия в чужбина											-	
8. Собствен капитал към края на отч. период	6.845	-	-	-	-	-	-	-	(57)	(1)	6.787	

Дата: 01.03.2012г

Съставител:.....
Маритела Дошева

Ръководител:.....
Иванни Аксенова



Задерин согласно документам
24.07.2013г.