

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „ХЕС“ АД, гр.Габрово

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ХЕС“ АД гр.Габрово, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети 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 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 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 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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет на „ХЕС“ АД гр.Габрово дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31.12.2008г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Докладът за дейността на дружеството съответства на финансовите резултати отчетени в годишния финансов отчет.

28.02.2009г.

Гр.Г.Оряхвица,

Ул."Св.Княз Борис I" №17, А

Рег.одитор:
/д.е.с.Христо К.Байчев/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ХЕС" - АД
към 31.12.2008г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
Търговска репутация			1. Законови резерви	1	1
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2	-	Общо за група IV:	1	
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	2		- неразпределена печалба	6	6
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	24	38	- непокрита загуба	(111)	(17)
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	(105)	(11)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14		VI. Текуща печалба (загуба)	21	(94)
Общо за група II:	40	38	Общо за раздел А:	(33)	(54)
Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност			до 1 година		
хил. лв.	Х	Х	над 1 година		
Общо за група III:					



а	1	2	а	1	2
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	70	173
Общо за раздел Б:	40	38	до 1 година	70	173
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	29	-	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	228	6
- продукция			до 1 година	228	6
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси		23	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	29	23	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	231	72	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
до 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	3	2	8. Други задължения, в т.ч.:	39	18
над 1 година			до 1 година	39	18
Общо за група II:	234	74	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	19	14
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	19	14
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност			- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	2
в ил. лв.	X	X	до 1 година	5	2
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	9	2
- в брой		2	до 1 година	9	2
- в безсрочни сметки (депозити)	1	6	над 1 година		
Общо за група IV:	1	8	Общо за раздел В, в т.ч.:	337	197
Общо за раздел В:	264	105	до 1 година	337	197
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	304	143	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	304	143

Дата на съставяне: 18.02.2009г.

Съставител:

Ръководител:

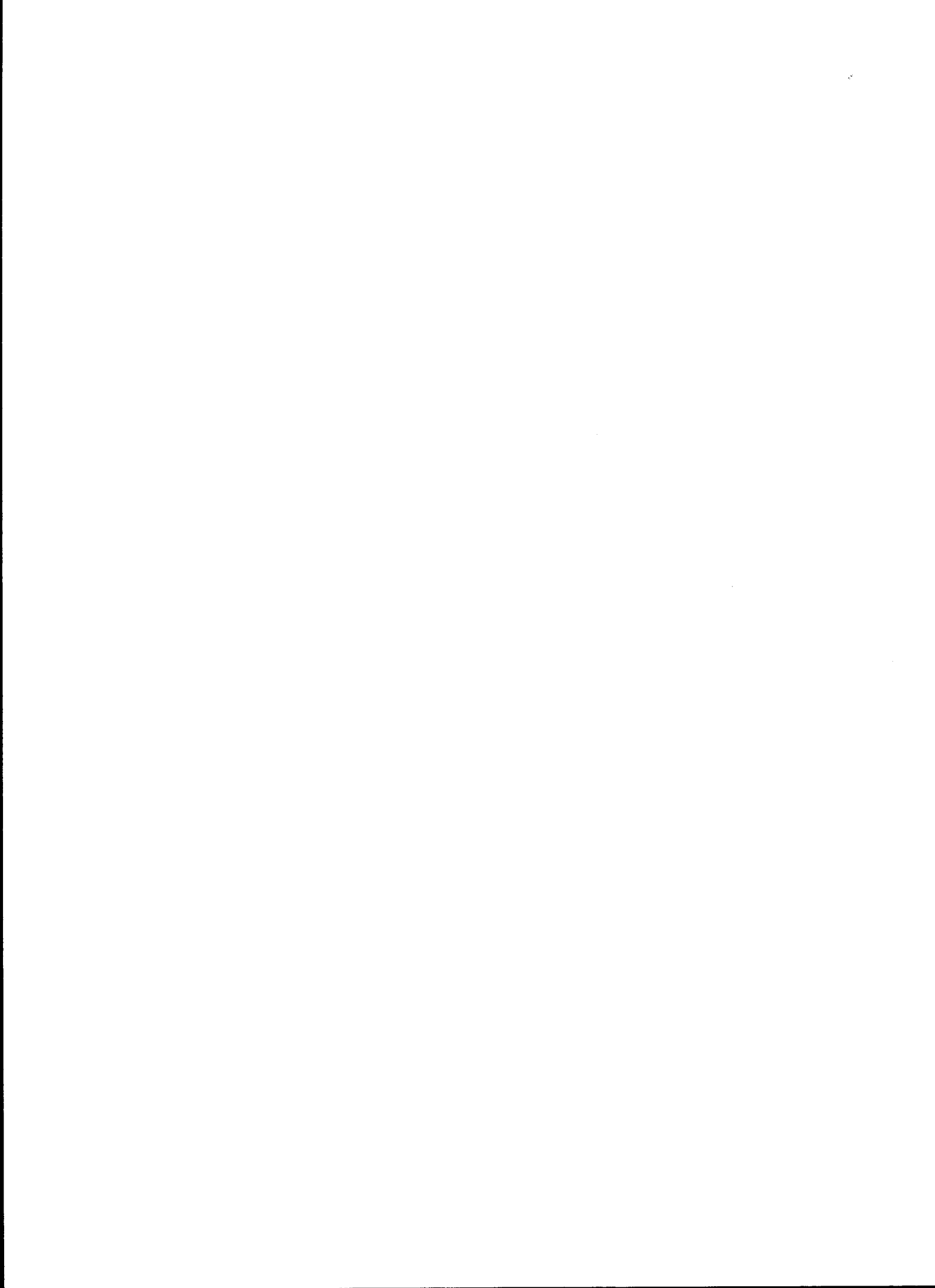




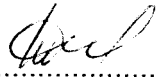
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на УЕС "АД"
за 2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	541	216
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	505	185	а) продукция	257	215
а) суровини и материали	418	157	б) стоки		
б) външни услуги	87	28	в) услуги	284	1
3. Разходи за персонала в т.ч.:	215	97	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	174	78	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	22	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	41	19	4. Други разходи, в т.ч.:	142	67
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	22	20	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	905	283
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	20	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	22	20	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	6	23	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	120	46	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	868	367	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		



а	1	2	а	1	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	16	11			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	16	11			
8. Печалба от обичайна дейност	21		8. Загуба от обичайна дейност		95
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	884	378	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	905	378
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	21		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		95
11. Разходи от данъци от печалбата	-	(1)			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	21		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		94
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	905	377	Всичко (Общо приходи + 11)	905	377

Дата на съставяне: 18.02.2009 Съставител:  Ръководител: 



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на ХЕС - АДза 2008 г.

в хил. лв.

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	673	382	291	257	338	(81)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		144	(144)		96	(96)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	673	526	147	257	434	(177)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3	24	(21)	20	15	5
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						

а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци ст инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	3	24	(21)	20	15	5
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						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	27	130	(103)	173	-	173
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		14	(14)		7	(7)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци ст финансова дейност		2	(2)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	27	146	(119)	173	10	163
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	703	696	7	450	459	(9)
Д. Парични средства в началото на периода			8			17
Е. Парични средства в края на периода			1			8

Дата: 15.02.2009.

Съставител:

Ръководител:

[Handwritten signature]



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 4 към СС 1

на

1.000.000 BGN

за

12.12.2009

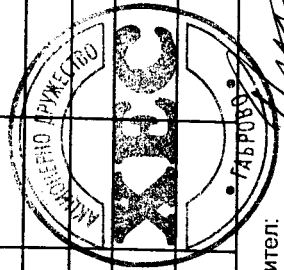
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
Показатели	1. Салдо в началото на отчетния период	50			1				6	(111)		(54)
	2. Промени в счетоводната политика											
	3. Грешки											
	4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50			1				6	(111)		(54)
	5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
	- увеличение											
	- намаление											
	6. Финансов резултат за текущия период											
	7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
	- за дивиденди											
	8. Покриване на загуба											
	9. Последващи оценки на активи и пасиви											
	- увеличение											
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	50				1				6	(111)	21	(54)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	50				1				6	(111)	21	(54)

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО

ХИОС

О.О.О.

(ХИЛ. ЛВ.)

Дата на съставяне: 18.02.2009г. Съставител: *Фир*Ръководител: *Фир*

УТВЪРЖАВА

Директор на фирмата

18.02.2009г.

УТВЪРЖАВА

Директор на фирмата

18.02.2009г.



ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ
за финансово - счетоводен анализ
на "ПЕС" АД Габрово за 2008 година

Показател	Единица	текуща година 2008	предход. година 2007	отклонение / к.3 - к.4 /
		3	4	5
1. Финансова самостоятелност				
1.1. ликвидност	абсолютна	235	82	153
1.2. оборотен капитал	текуща стойност	-73	-92	19
1.3. коефициент	коэффициент	0,783	0,833	0,25
1.4. коефициент	коэффициент	0,006	0,041	-0,035
2. Финансова издръжливост - източник на капитал				
2.1. издръжливост	коэффициент	0,059	-0,657	-0,726
2.2. издръжливост	коэффициент	0,626	-1,740	1,104
2.3. издръжливост	коэффициент	0,028	-0,362	-0,36
2.4. издръжливост	коэффициент	0,024	-0,256	-0,28
3. Финансова издръжливост - източник на капитал				
3.1. издръжливост	коэффициент	3,238	3,93	-0,692
4. Финансова издръжливост - източник на капитал				
4.1. издръжливост	коэффициент	1,12	92	20

Директорът на компанията няма обичайната дейност на Дружеството или съществено се ангажира с други дейности, различни от онези, в които се занимава Дружеството.

Директорът на компанията няма лични интереси, които могат да повлияят на резултатите от дейността на Дружеството, предстоещите сделки и очакваните резултати от дейността на Дружеството.

Директорът на компанията няма финансови инструменти на финансовата борса.

Изпълнителен директор:

/ Пламен Стоянов /

