

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 2012 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 31.12.2012 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 2012 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 31.12.2012, изготвен в съответствие с НСФОМСП.

Росица Тричкова,

регистриран одитор, дипл. № 0091

1164 София, ул.Вишнева №12



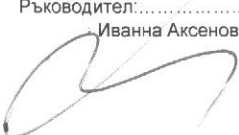
София, 24.07.2013 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЮТОРУС" АД към 31.12.2012год

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	непокрита загуба	(58)	(57)
3.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0	0	Общо за гр.III	(58)	(57)
Общо за гр.I	56	94	IV.Текуща печалба/загуба/	(70)	(1)
II.Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел "А"	6717	6787
1.Акции и дялове в предпр-я от група	873	881	В.Задължения		
Общо за гр.II	873	881	1.Задължения по лизинг	0	21
Общо зараздел Б:	929	975	до 1 година		10
В.Текущи /краткотрайни/ активи			над 1 година		11
I.Вземания			2.Задължения към доставчици,в т.ч.:	359	322
1.Вземания от свързани лица,в т.ч.	997	950	до 1 година	359	322
над 1 година	997	950	над 1 година		
1.Други вземания в т.ч.	45	45	3.Задължения към свързани лица,в т.ч.	0	0
над 1 година			до 1 година	0	0
Общо за гр.I	1042	995	над 1 година		
II.Парични средства,в т.ч.	5105	5160	4.Други задължения,в т.ч.		2
в брой	5102	5157	до 1 година		2
в безсрочни депозити	3	3	над 1 година		
Общо за гр.II	5105	5160	* данъчни задължения		
Общо зараздел В:	6147	6155	до 1 година		2
Г.Разходи за бъдещи периоди		2	над 1 година		
Сума на актива/А+Б+В+Г/	7076	7132	Общо за раздел "В",в т.ч.:	359	345
			до 1 година	359	334
			над 1 година		11
			Сума на пасива/А+Б+В+Г/	7076	7132

Дата :22.02.2013г.

Съставител: 
Маринела Дошева

Ръководител: 
Иванна Аксенова



Заверен съгласно доказателство
24.04.2013г.

0091 Росица
Тричкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЮТОРУС" АД
за 2012 год

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	0	10	1. Приходи от оперативна дейност	0	0
а/суровини и материали	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
б/външни услуги		10	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	13	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
разходи за амортизация	5	13	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
разходи за обезценка	8		4. Други приходи		
4. Други разходи, в т.ч.:	19		Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	0	0
а/балансова ст-ст на продад. активи			II. Финансови приходи		
Общо разходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	32	23			
5. Разходи от обезц. на фин. активи, в т.ч. отриц. разлики от пром. на валутни курс.			1. Други лихви и финансови приходи		66
6. Разходи за лихви и др. фин. р-ди в т.ч.:	38	43			
а/разходи за лихви	38	42			
б/други фин. разходи		1			
Общо финансови разходи /5+6/	38	43			
7. Печалба от обичайна дейност			5. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи /1+2+3+4+5+6/	70	66	Общо приходи /1+2+3+4/		66
8. Счетоводна печалба			6. Счетоводна загуба	70	
9. Разходи за данъци от печалбата		1			
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
11. Печалба			7. Загуба	70	1
Всичко/общо разходи+9+10+11/	70	67	Всичко/общо приходи +7/	70	67

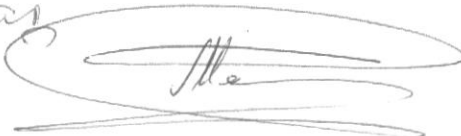
Дата :22.02.2013г.

Съставител: 
Маринела Дошева

Ръководител: 
Иванна Аксенова



Забележи съгласно доклад
24.07.2013г.



0091 Росица
Тричкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Юторус" АД за 2012г

	Наименование на паричните потоци	Текущ период		Преходен период	
		Постыпления	Планиция	Постыпления	Планиция
		1	2	3	4
					5
					6
A.	Парични потоци от основна дейност				
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти				58
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				-
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)	-
8	Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	-
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)		2	(2)	58
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност				
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		-	-	-
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				626
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		47	(47)	870
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				-
5	Платения на задължения по лизингови договори		3	(3)	(11)
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				-
7	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)	1
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		53	(53)	870
Г.	Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)		55	(55)	870
Д.	Парични средства в началото на периода			5,160	4,986
Е.	Парични средства в края на периода			5,105	5,160

Дата :22.02.2013г.

Съставител:
Маринела Дошева

Ръководител:
Иванна Акенова



0091 Росица
Тричкова
Регистратор-Одитор

Забележи съгласно 2012г.
24.02.2013г.

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"Юторус" АД
За 2012 г.

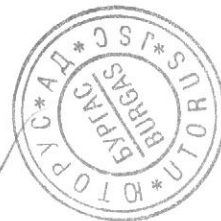
(Хил.лв)

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	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрытая загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	6,845								(57)	(1)	6,787
2. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
3. Финансов резултат от текущия период										(70)	(70)
4. Разпределение на печалба в т.ч.:									(1)	1	-
- за дивиденди											-
5. Други изменения в собствения капитал											-
6. Салдо към края на отчетния период	6,845	-	-	-	-	-		-	(58)	(70)	6,717
предприятия в чужбина											-
8. Собствен капитал към края на отч. период	6,845	-	-	-	-	-	-	-	(58)	(70)	6,717

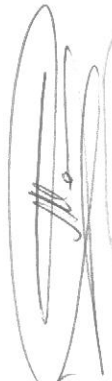
Дата :22.02.2013г.

Съставител: 
Маринела Дошева

Ръководител: 
Иванна Аксенова



Завършен отчетен доклад
24.04.2013г.


Росица Тричкова
0091
Регистров номер