До
Акционерите
на „ ТОНЗОС” АД
гр. Казанлък

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество „ТОНЗОС” АД гр. Казанлък, обхващащ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

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: създаване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, съответствуваща на изготвянето и на достоверното представяне на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; избор и прилагане на подходящи счетоводни политики, както и изготвяне на счетоводни оценки, които да са подходящи при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, базирано на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните норми, 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 изпълнение на процедури за получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията във финансовия отчет. Избраните процедури, включват оценка 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 включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и приемливостта на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на финансовия отчет.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и уместна база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството „ТОНЗОС” АД гр. Казанлък към 31 декември 2009 година, 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

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.
По наше мнение годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2009 г.

20.03.2010 г.
гр.Казанлък

Регистриран одитор:
/Нели Шопова/

0264 Нели Шопова Регистриран одитор

БАЛАНС

ТОНЗОС АД

към 31.12.2009 год.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прил.	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прил.	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		141	141
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**		62	62
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви		24	24
Общо за група I :				4. Други резерви		216	187
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ							
1. Земи и сгради, в т.ч.:		205	218				
--- земи		12	12	*Общо за група IV :*		240	211
--- сгради		193	206	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		35	35
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		106	153	--- Неразпределена печалба		35	35
3. Съоръжения и други ДМА		54	78	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				*Общо за група V :*		35	35
Общо за група II :	3	365	449				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		1	29
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				*ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*		479	478
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. РАЗХОДИ ЗА БЪД. ПЕРИОДИ			4				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		365	453	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :*		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		116	91	до 1 година			
2. Незавършено производство		66	7	над 1 година			

3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към лизингодатели, в т.ч. :		31	72
--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година		31	72
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :		60	112
Общо по група I :	4	182	98	до 1 година		60	112
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		228	169
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		340	342	до 1 година		228	169
до 1 година		340	342	над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания,		9	12	до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група II :	5	349	354	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		135	91
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		4	4
3. Други инвестиции				до 1 година		4	4
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		85	41
				до 1 година		85	41
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		11	2	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		20	14
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		21	7	до 1 година		20	14
Общо по група IV :	6	32	9	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		26	32
				до 1 година		26	32
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		563	461	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*	7	454	444
				до 1 година		423	372
				над 1 година		31	72
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		5	8	*Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		933	922	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		933	922
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

18.02.2010. год.

Съставител :

Ръководител :

0264 Нели Шопова Регистриран одитор

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ТОНЗОС АД

от 01.01.2009 - 31. 12. 2 0 0 9 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		1431	2808
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		898	2071	а) Продукция		1367	2750
а) суровини и материали		794	1756	б) Стоки		64	58
б) външни услуги		104	315	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		493	592	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		59	
а) разходи за възнаграждения		416	492				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		77	100	**3. Материали собств. Производство**		41	
- осигуровки, свързани с пенсии		54	86				
4. Разходи за амортизация и обезценка		84	71	**4. Други приходи, в т.ч.:**		3	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		84	71	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		84	71				
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		1534	2808
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		49	52	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		45	46	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		4	6				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1524	2786				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	9	6	10	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			22
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			22
в) разходи за лихви		6	8	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други			2	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			22
8. Печалба от обичайната дейност		4	34	**8. Загуба от обичайната дейност**			
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		1530	2796	**Общо Приходи**	8	1534	2830
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		4	34	**10. Счетоводна Загуба**			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата		3	5				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		1	29	**11. Загуба** *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1534	2830	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		1534	2830

Дата на изготвяне на отчета:

18.02.2010 год.

Съставител :

Ръководител :

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

ТОНЗОС АД КАЗАНЛЪК

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ТОНЗОС АД

за 2009 год.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	141		62	24			187	64			478
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период								1			1
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :							29	(29)			
--- увеличения							29	(29)			
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	141		62	24			216	36			479
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	141		62	24			216	36			479

Дата на съставяне на отчета:
18.02.2010 год.

Съставител : _____

Ръководител: _____

ТОНЗОС АД КАЗАНЛЪК

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ТОНЗОС АД

01. 01 . 2009 - 31 . 12 . 2009

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1362	854	508	2848	2203	645
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	442	(441)	2	582	(580)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		8	(8)
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)		17	(17)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1363	1302	61	2850	2810	40
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					124	(124)
Други парични потоци от инвестиционна дейност				22		22
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)				22	124	(102)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори		38	(38)		42	(42)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		38	(38)		42	(42)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1363	1340	23	2872	2976	(104)
Д. Парични средства в началото на периода			9			113
Е. Парични средства в края на периода			32			9

Дата на съставяне на отчета:
18.02.2010 год.

Съставител: _____

Ръководител: _____

0264 Нели Шопова
Регистриран одитор

ТОНЗОС АД КАЗАНЛЪК