ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
БКС ЗАПАД АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на БКС ЗАПАД АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни 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, приети за прилагане в Република България, 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 със Закона за независимия 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 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.

Основание за квалифицирано мнение

Във финансовия отчет са включени задължения в размер на 1483 х.лв. и вземания в размер на 283 х. лв., които не са потвърдени с потвърдителни писма или чрез други външни източници. Това обстоятелство не ни дава в достатъчна степен на сигурност възможност да се уверим в техния характер и стойност.

Квалифицирано мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта върху финансовия отчет в резултат на проблемния въпрос, представен в предходния параграф, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността *на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28.03.2012 г. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Република България.

Мариела Кондова
Регистриран одитор

Дата: 28.06.2012 г.
Бул. "Христо Ботев" 48
гр. София 1000, България

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

БКС ЗАПАД АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за 2011 г.

	Приложения	2011 BGN '000	2010 BGN '000
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		-	115
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		727	1 098
суровини и материали	5	164	202
външни услуги	6	563	896
Разходи за персонал, в т.ч.:	7	212	207
разходи за възнаграждения		175	171
разходи за осигуровки		37	36
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		59	62
разходи за амортизация		59	60
разходи за обезценка на текущи активи		-	2
Други разходи, в т.ч.:	8	454	126
балансова стойност на продадени активи		55	112
Общо разходи за оперативна дейност		**1 452**	**1 608**
Финансови разходи	9	**149**	**132**
Печалба от обичайна дейност		**-**	**518**
Общо разходи		**1 601**	**1 740**
Счетоводна печалба		**-**	**518**
Нетна печалба за годината		**-**	**518**

	Приложения	2011 BGN '000	2010 BGN '000
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажба на:	3	678	1 082
Продукция		-	323
Стоки		91	156
Услуги		587	603
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		244	710
Други приходи	4	117	466
Общо приходи от оперативна дейност		**1 039**	**2 258**
Загуба от обичайна дейност		**562**	**-**
Общо приходи		**1 039**	**2 258**
Счетоводна загуба		**562**	**-**
Нетна загуба за годината		562	-

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2012 г.

Изпълнителен директор: ***Любомир Драганов***

Главен счетоводител: ***Камелия Георгиева***

Заверил: ***Мариела Кондова***

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

БКС ЗАПАД АД
БАЛАНС
към 31 декември 2011 година

	Приложения	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
АКТИВИ			
Дълготрайни материални активи		**2 151**	**2 214**
Земи и сгради, в т.ч.		1 058	1 066
земи		*1 033*	*1 038*
сгради		*25*	*28*
Машини, производствено оборудване и апаратура		6	6
Съоръжения		49	104
Стопански инвентар		1	1
Предоставени аванси и дълготрайни материални		1 037	1 037
Дългосрочни финансови активи		**171**	**171**
Предоставени заеми на предприятия от група	14	145	145
Други дългосрочни заеми	14	26	26
Общо:	11	**2 322**	**2 385**
Текущи активи			
Материални запаси	12	**1 859**	**1 964**
Суровини и материали		6	9
Продукция и стоки, в т.ч.:		1 853	1 955
продукция		*1 793*	*1 793*
стоки		*60*	*162*
Вземания		**312**	**332**
Вземания от клиенти и доставчици	13	267	268
Вземания от свързани лица	14	25	26
Други вземания	15	20	38
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.	16	**9**	**18**
в брой		*8*	*17*
в безсрочни сметки (депозити)		*1*	*1*
Разходи за бъдещи периоди	17	**6**	**13**
Общо:		**2 186**	**2 327**

	Приложения	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал		**50**	**50**
Резерви		**30**	**30**
Законови резерви		4	4
Други резерви		26	26
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:		**(347)**	**(844)**
Неразпределена печалба		*564*	*67*
Непокрита загуба		*(911)*	*(911)*
Текуща печалба/ (загуба)		**(562)**	**518**
Общо:	18	**(829)**	**(246)**
Задължения			
Задължения към финансови предприятия	19	1 495	1 530
до 1 година		*41*	*1 487*
над 1 година		*1 454*	*43*
Задължения към доставчици	20	1 621	1 310
до 1 година		*1 621*	*1 310*
Задължения към свързани лица	21	563	570
до 1 година		*563*	*539*
над 1 година			*31*
Други задължения, в т.ч.:		1 657	1 548
Задължения към персонала	22	*31*	*47*
до 1 година		*31*	*47*
Задължения към социалното осигуряване	22	*9*	*15*
до 1 година		*9*	*15*
Данъчни задължения	23	*71*	*18*
до 1 година		*71*	*18*
Други задължения	24	*1 546*	*1 468*
до 1 година		*1 546*	*1 468*
Общо:		**5 336**	**4 958**
Общо задължения до 1 година		*3 882*	*4 884*
Общо задължения над 1 година		*1 454*	*74*

Финансирания и приходи за бъдещи периоди

БКС ЗАПАД АД
БАЛАНС
към 31 декември 2011 година

			Финансирания		
			Приходи за бъдещи периоди	1	-
			Общо:	1	-
ОБЩО АКТИВИ	4 508	4 712	**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**	4 508	4 712

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2012 г.

Финансовият отчет на страници от 1 до 28 е одобрен Съвета на директорите и е подписан на 31.03.2012 г. от :

Изпълнителен директор : ***Любомир Драганов***

Заверил:

Мариела Кондова

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

Главен счетоводител : ***Камелия Георгиева***

БКС ЗАПАД АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

	Приложения	2011 BGN'000			2010 BGN'000		
		Постъпления	*Плащания*	*Нетен поток*	*Постъпления*	*Плащания*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		895	549	**346**	1 377	400	**977**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-	251	**(251)**	-	211	**(211)**
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		-	10	**(10)**	-	15	**(15)**
Платени/ възстановени данъци върху печалбата		-	8	**(8)**	-	-	**-**
Платени лихви и банкови такси		-	1	**(1)**	-	3	**(3)**
Други постъпления/плащания		17	15	**2**	1	4	**(3)**
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		**912**	**834**	**78**	**1 378**	**633**	**745**
Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи		99	4	**95**	-	1	**(1)**
Предоставени заеми на свързани лица		136	151	**(15)**	-	-	**-**
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност		**235**	**155**	**80**	**-**	**1**	**(1)**
Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с краткосрочни (банкови) заеми		51	185	**(134)**	124	829	**(705)**
Парични потоци, свързани с дългосрочни (банкови) заеми		-	-	**-**	-	49	**(49)**
Плащания по финансов лизинг		-	33	**(33)**	-	28	**(28)**
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност		**51**	**218**	**(167)**	**124**	**906**	**(782)**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти				**(9)**			**(38)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**18**			**56**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**16**			**9**			**18**

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2012 г.

Изпълнителен директор: ***Любомир Драганов***

Главен счетоводител: ***Камелия Георгиева***

Заверил: ***Мариела кондова***

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор

БКС ЗАПАД АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2011 година

	Приложения	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2009		50	4	26	(521)	(323)	(764)
Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	518	518
Прехвърляне на текуща загуба за 2009 като непокрита загуба от минали години		-	-	-	(323)	323	-
Салдо на 31 декември 2010		50	4	26	(844)	518	(246)
Финансов резултат за текущия период			-	-	-	(562)	(562)
Прехвърляне на текуща печалба от 2010 г. като натрупана печалба от минали години		-	-	-	518	(518)	-
Други изменения		-	-	-	(21)	-	(21)
други		-	-	-	*(21)*	-	*(21)*
Салдо на 31 декември 2011	18	50	4	26	(347)	(562)	(829)

Приложенията на страници от 5 до 28 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2012 г.

Изпълнителен директор: *Любомир Драганов*

Главен счетоводител: *Камелия Георгиева*

Заверил: *Мариела Кондова*

0487 Мариела Кондова
Регистриран одитор