

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ
НА „ЮТОРУС“ АД

Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния годишен финансов отчет на „ЮТОРУС“ АД, гр. София, включващ баланс към 31 декември 2013 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 31.12.2013 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.

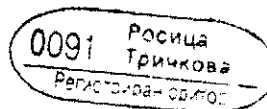
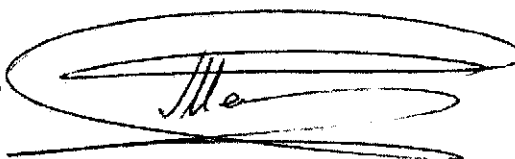
Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността през 2013 г. се носи от ръководството на дружеството.

Историческата финасова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществениите си аспекти на финансовата информация, представена и оповестена в годишния финансов отчет на „ЮТОРУС“ АД към 31.12.2013, изготвен в съответствие с НСФОМСП.

Росица Тричкова,

регистриран одитор, дипл. № 0091

1164 София, ул. Вишнева №12



София, 30.07.2014 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЮТОРУС" АД към 31.12.2013 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			непокрита загуба	(128)	(58)
3. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	0	0	Общо за гр. III	(128)	(58)
Общо за гр. I	56	56	IV. Текуща печалба/загуба/	(64)	(70)
II. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел "А"	6653	6717
1. Акции и дялове в предпр-я от група	738	873	В. Задължения		
Общо за гр. II	738	873	1. Задължения по лизинг	0	0
Общо за раздел Б:	794	929	до 1 година		
В. Текущи /краткотрайни/ активи			над 1 година		
I. Вземания			2. Задължения към доставчици, в т.ч.	417	359
1. Вземания от клиенти, в т.ч.	1		до 1 година	417	359
над 1 година			над 1 година		
1. Вземания от свързани лица, в т.ч.	1132	997	над 1 година		
над 1 година	1132	997	3. Задължения към свързани лица, в т.ч.	0	0
1. Други вземания, в т.ч.	45	45	до 1 година	0	0
над 1 година			над 1 година		
Общо за гр. I	1178	1042	4. Други задължения, в т.ч.	1	
II. Парични средства, в т.ч.	5099	5105	до 1 година	1	
в брой	5099	5102	над 1 година		
в безсрочни депозити	0	3	* данъчни задължения		
Общо за гр. II	5099	5105	до 1 година		
Общо за раздел В:	6277	6147	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			Общо за раздел "В", в т.ч.:	418	359
Сума на актива/А+Б+В+Г/	7071	7076	до 1 година	418	359
			над 1 година		
			Сума на пасива/А+Б+В+Г/	7071	7076

Дата 22.02.2014г.

Съставител:

Ръководител:

Иванна Аксенова

Заверен съгласно доклад:

30.04.2014г.

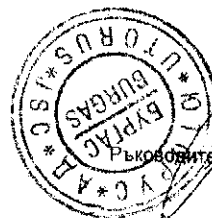
0091 Росица
Тричкова
Регистратор

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЮТОРУС" АД
за 2013 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.:			1. Приходи от оперативна дейност		
а/суровини и материали	5	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1	0
б/външни услуги	0	0	а/продукция		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	5		б/стоки		
а/разходи за възнаграждения			в/услуги	1	
б/разходи за осигуровки			г/приходи от продажба на ДМА		
3. Разходи за амортизация и обезц. в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
разходи за амортизация	0	13	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
разходи за обезценка	0	5	4. Други приходи	7	
4. Други разходи, в т.ч.:	30	19	Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	8	0
а/балансова ст-ст на продаж. активи			II. Финансови приходи		
Общо разходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	35	32			
5. Разходи от обезц. на фин. активи, в т.ч.:					
отриц. разлики от пром. на валутни курс.			1. Други лихви и финансови приходи		
6. Разходи за лихви и др. фин. р-ди в т.ч.:	37	38			
а/разходи за лихви	37	38			
б/други фин. разходи					
Общо финансови разходи /5+6/	37	38			
7. Печалба от обичайна дейност			5. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи /1+2+3+4+5+6/	72	70	Общо приходи /1+2+3+4/	8	
8. Счетоводна печалба			6. Счетоводна загуба	64	70
9. Разходи за данъци от печалбата					
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
11. Печалба			7. Загуба	64	70
Всичко/общо разходи+9+10+11/	72	70	Всичко/общо приходи +7/	72	70

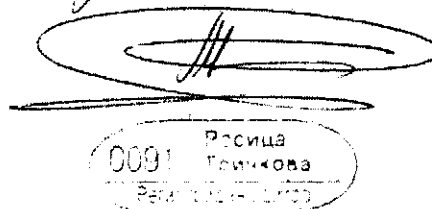
Дата :22.02.2014г.

Съставител



Иванна Аксенова

Заверен съгласно доклад:
30.07.2014г.



ОТЧЕТ за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "Юторус" АД за 2013г

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
3	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контракти		5	(5)			-
3 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения			-			-
4 Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
6 Плащания и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		1	(1)
8 Други парични потоци от основна дейност		6	(6)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)						
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-		-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)						
C. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2 Парични потоци от дълготрайни вноски и връщането им на собствениците			-		47	(47)
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-		5	(5)
4 Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5 Плащания на задължения по кредитни договори			-			-
6 Парични потоци от полжовителни и отрицателни валутни курсови размени			-		1	(1)
7 Други парични потоци от финансова дейност			-		53	(53)
Всичко парични потоци от финансова дейност (C)					55	(55)
Изменение на паричните средства през периода (A+B+C)			5 105			5 160
Парични средства в началото на периода			5 099			5 105
Парични средства в края на периода						

Дата: 22.02.2014г.

Съставител:

Ръководител:
Иванна Аксенова

Баберген съгласно заповед:
30.07.2014г.



0091
Росица
Тричкова
Сметно-ревизионен отдел

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ЮТОРУС" АД
за 2013 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва или оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/затуба	Общо собствено капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв, съгласно учредителски акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сaldo в началото на отчетния период	6 845								(58)	(70)	6 717
2. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение										(64)	(64)
- намаляване										70	-
3. Финансов резултат от текущия период											-
4. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденди											-
5. Други изменения в собствения капитал	6 845	-			-					(128)	6 653
6. Сaldo към края на отчетния период											-
предприети в чужбина	6 845	-			-				(128)	(64)	6 653
8. Собствен капитал към края на отч. период											

Дата: 22.02.2014г.

Съставител:

Ръководител:

Иванна Аксенова

Забележен с вкл. документ.
30.07.2014г.

