



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ И РЪКОВОДСТВОТО НА “ПИХ ИНДЪСТРИ” АД, гр. Русе

Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на “ПИХ ИНДЪСТРИ” АД, гр. Русе включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци, отчет за промените в собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане, приети за приложение в Европейския съюз, 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 не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в годишния финансов отчет независимо дали те се дължат на грешка или измама. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето на достоверното представяне на годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези условия, но не с цел изразяване мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.



Доклад на независимия одитор - продължение

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 на годишния финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Ние не бяхме ангажирани като одитори на дружеството до 31 декември 2012 година и поради това, ние не наблюдавахме инвентаризацията на материалните запаси края на годината. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства за балансовата стойност на материалните запаси, държани към 31 декември 2011 и 2012 година, , които са посочени в баланса със стойности съответно от 1217 хил. лв. и 1657 хил. лв. .Ние не бяхме в състояние да потвърдим или проверим с алтернативни средства включените в баланса вземания на обща стойност от 8822 хил. лв. и задължения на обща стойност от 9881 хил.лв. към 31 декември 2012 година. Съответно, ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими някакви корекции на тези суми.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, годишният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на “ПИХ ИНДЪСТРИ” АД, гр. Русе към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане, приети за приложение в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на “ПИХ ИНДЪСТРИ” АД гр. Русе съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Ръководството 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, финансовата информация за 2012 година, съдържаща се в годишния доклад за дейността на “ПИХ ИНДЪСТРИ” АД, гр. Русе е в съответствие с годишния финансов отчет на дружеството за същия отчетен период.

03 Юли 2013 година

гр. София, бул. П. Евтимий № 66, вх. А

Р. България

ЕС



.....
Христо Маврудиев
Дипломиран експерт - счетоводител
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2012 година

(Всички суми са в хил. лева)	Прил.	2012 г.	2011 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Материални активи	1	41415	43735
Текущи активи			
Материални запаси	2	1657	1217
Краткосрочни вземания	3	8822	5294
Парични средства	4	220	50
Общо активи		52114	50296
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	5	40000	40000
Резерви	6	1978	2476
Финансов резултат	7	255	(498)
Текущи пасиви			
Дългосрочни задължения	8	60	87
Краткосрочни задължения	9	9821	8231
Общо собствен капитал и пасиви		52114	50296

Дата: 18.02.2013 г.

Съставил:
Данка Желязкова
Гл. счетоводител

Ръководител:
маг. Стоян Генев Стоянов
Изп. Директор



Приложенията страници 5-17 са неразделна част от този финансов отчет

Съгласно одитирани
декларация



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД
за годината, приключила на 31 декември 2012 година

(Всички суми са в хил. лева)	Прил.	2012 г.	2011 г.
Приходи от продажба	10	10828	11599
Общо приходи		10828	11599
Разходи за материали	11	(2993)	(3192)
Разходи за външни услуги	12	(1334)	(1293)
Разходи за персонала	13	(4653)	(5041)
Амортизация	14	(450)	(423)
Балансова стойност на продадени активи	15	(2046)	(2346)
Промени в салдото на готовата продукция и незавършено производство	16	1245	1491
Други разходи за дейността	17	(332)	(429)
Общо разходи		(10563)	(11233)
Печалба от дейността		265	366
Финансови разходи нетно	18	(3)	44
Печалба преди облагане		262	410
Разход за данък	19	(7)	16
Общ всеобхватен доход за годината		255	426

Дата: 18.02.2013 г.

Съставил:
Данка Желязкова
Гл. счетоводител



Ръководител:
Ръмг. Стоян Генев Стоянов
Изп. Директор

Приложенията страници 5-17 са неразделна част от този финансов отчет

*Съгласно одитирани
декларация*



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключила на 31 декември 2012 г.

(Всички суми са в хил. лева)	2012 г.	2011 г.
Парични потоци от основна дейност		
Парични постъпления от клиенти	11171	10396
Парични плащания на доставчици	(7006)	(5592)
Парични плащания на персонала	(3651)	(4499)
Платени и възстановени данъци		
Други парични плащания за основна дейност, нето	(344)	(262)
Нетни парични наличности от основната дейност	170	43
Парични потоци от финансови дейности		
Парични потоци от емитиране и обр.изкупуване на ценни книжа	-	-
Нетни парични наличности използвани за финансова дейност	-	-
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти	170	43
Парични наличност и еквиваленти към началото на периода	50	7
Парични наличности и еквиваленти към края на периода	220	50

Дата: 18.02.2013 г.

Съставил:
Данка Желязкова
Гл.счетоводител

Ръководител:
маг. Стоян Генев Стоянов
Изпълнителен Директор



Приложенията страници 5-17 са неразделна част от този финансов отчет

Съгласно одиторски
заявление
0230 Христо
Даврудиев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключила на 31 декември 2012 г.

(Всички суми са в хил. лева)	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	Всичко
Салдо на 1 януари 2010 г.	-	-	-	-
Записан капитал	40000	-	-	40000
Резерви	-	2476	-	2476
Нетна печалба за периода	-	-	(924)	(924)
Салдо на 31 декември 2010 г.	40000	2476	(924)	41552
Записан капитал	-	-	-	-
Резерви	-	-	-	-
Нетна печалба за периода	-	-	426	426
Салдо на 31 декември 2011 г.	40000	2476	(498)	41978
Записан капитал	-	-	-	-
Резерви	-	(498)	498	-
Нетна печалба за периода	-	-	255	255
Салдо на 31 декември 2012 г.	40000	1978	255	42233

Дата: 18.02.2013 г.

Съставил:
Данка Желязкова
Гл. счетоводител



Ръководител:
маг. Стоян Генев Стоянов
Изпълнителен Директор

*Съгласно
доклад*



Приложенията страници 5-17 са неразделна част от този финансов отчет