

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА "СИЛИСТРА ХИБРИД" ООД

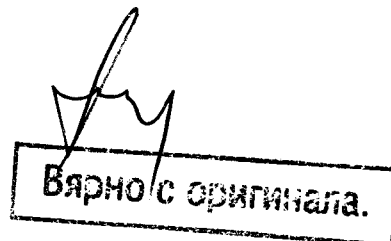
с. Ветрен общ. Силистра

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"СИЛИСТРА ХИБРИД" ООД, с. Ветрен общ. Силистра**, със седалище и адрес на управление с. Ветрен, общ. Силистра, СВИНЕКОМПЛЕКС № 2, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година, отчета за всеобхватния доход, 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 Международни стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на Дружеството. 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. С изключение на посоченото в параграф 1, нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етични 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 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 принципи 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

1. Дружеството не е начислило задължение за обещетение на наетите лица при пенсиониране по възраст, като в финансовия отчет не са оповестени актюерски печалби и загуби.

Вярно с оригинала.



В резултат на това **удостоверяваме**, че с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай че ние бяхме в състояние да се убедим относно стойността на актюерските печалби/загуби споменати в параграф 1, годишния финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

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, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността 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 2009 година, изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

18.03.2010 год.
гр. Русе

ОДИТОР:.....

Димитър Йорданов – д.е.с.

Регистриран одитор



Вярно с оригинала.

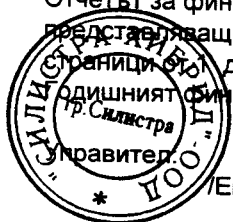
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
/СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС/ на "СИЛИСТРА ХИБРИД" ООД, ЕИК: 118516096
за годината, завършваща на 31 декември 2009 год.

Раздели и балансови пера	Бележки №	31.12.2009 хил.лв.	31.12.2008 хил.лв.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Нетекущи материални активи	2.5.1;2.6.; 3	902	1086
Биологични активи	2.5.3.;4	249	314
Разходи за придобиване на нетекущи активи		38	38
Всичко нетекущи активи		1189	1438
Текущи активи	2.5.3.		
Материални запаси	2.5.4.;7	1536	1177
Вземания и предоставени аванси	2.5.5.;8	227	257
Парични средства	2.5.6.;9	81	84
Всичко текущи активи		1844	1518
ВСИЧКО АКТИВИ		3033	2956
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.5.7.;2.5.8.		
Основен капитал	2.5.7.	1348	1348
Резерви		242	225
Печалба/загуба от минали години		383	137
Печалба/загуба от текуща година		156	246
Всичко собствен капитал		2129	1956
Нетекущи пасиви	10		
Финансирания	2.4.5;10.2	380	479
Отсрочени данъци	10.1	8	22
Финансов лизинг		13	22
Всичко нетекущи пасиви		401	523
Текущи пасиви	11		
Търговски и други задължения		503	1931
в т.ч. банкови заеми			
Всичко текущи пасиви	11	503	477
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		3033	2956

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на

страница 20 до 19.

Годишният финансов отчет е одобрен на 12.03.2010 година и подписан от:



/Енчо Бошнаков/

Съставител:

/Петранка Гаева/

ЗАВЕРИЛ:



Регистриран одитор



Вярно с оригинала.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на "СИЛИСТРА ХИБРИД" ООД, ЕИК: 118516096
за годината, завършваща на 31 декември 2009 год.

№ по ред	Наименование на приходите и разходите	Бел. №	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил.лв.
I	Оперативна дейност			
1	Нетни приходи от продажби	12	960	1 152
2	Приходи от финансираня		115	125
	Приходи общо		1 075	1 277
	Разходи по икономически елементи			
3	Разходи за материали		743	829
4	Разходи за външни услуги		79	83
5	Разходи за персонала	14	49	52
6	Амортизация		191	189
7	Разходи за обезценка			6
8	Други оперативни разходи		7	14
	Всичко оперативни разходи		1 069	1 173
9	Суми с корективен характер	13	(206)	(188)
10	Печалба/загуба от оперативна дейност		212	292
11	Финансови приходи / разходи	15	(39)	(19)
12	Печалба преди данъчното облагане		173	273
13	Разход за данък върху дохода	16	17	27
14	Печалба за годината от продължав дейности		156	246
15	Загуба за годината от преустановени дейности			
16	ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА		156	246
II	Друг всеобхватен доход			
	Сума на всеобхватния доход за годината		156	246

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишният финансов отчет представен на страници от 1 до 19.

Годишният финансов отчет е одобрен на 12.03.2010 година и подписан от:

Управител:

/Енчо Бошнаков/

Съставител:

/Петранка Гаева/

ЗАВЕРИЛ:



Вярно с оригинала.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "СИЛИСТРА ХИБРИД" ООД, ЕИК: 118516096
за годината, завършваща на 31 декември 2009 год.

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил.лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	84	84
Парични средства от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	908	1 434
Плащания на доставчици и други кредитори	(1 056)	(1 321)
Възстановени данъци, осигуровки и други		
Плащания за заплати, осигуровки и други	(48)	(49)
Изплатени данъци	(9)	(7)
Други парични потоци	8	19
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(197)	76
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на нетекущи активи	9	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	9	
Парични потоци от финансова дейност		
Получени краткосрочни заеми	812	54
Платени заеми	(611)	(112)
Постъпления от дивидент		
Плащане на дивидент		
Постъпления от лихви		
Платени лихви	(15)	(17)
Други парични потоци	(1)	(1)
Нетни парични потоци от финансова дейност	185	(76)
Изменение на наличностите през годината	(3)	0
Парични наличности в края на периода	81	84

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 1 до 19.

Годишният финансов отчет е одобрен на 12.03.2010 година и подписан от:

Управител:

/Енчо Бошнаков/

Съставител:

/Петранка Гаева/

ЗАВЕРИЛ:

0123 **Димитър Йорданов**
Регистриран одитор

Вярно с оригинала.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СИЛИСТРА ХИБРИД" ООД, ЕИК: 118516096
за годината, завършваща на 31 декември 2009 год.

в хил. лв.

Показатели	Акционерен капитал	Превод чуждестр дейност	Резерви	Финан. активи за продажба	Хедж. пар. поток резерви	Неразпределена печалба/загуба	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2008 год.	1348		212			137	1697
Промени в счетоводната политика							0
Преизчислено салдо							0
Промени в собствения капитал през 2008 година			13				13
Дивиденди							0
Общо признати приходи през годината						246	246
Салдо към 31.12. 2008 год.	1348	0	225	0	0	383	1956
Промени в собствения капитал през 2009 година							0
Емисия акционерен/ дялов/ капитал							0
Дивиденди							-
Общо признати приходи през годината						156	156
Резерви			17				17
Други изменения на собствения капитал							-
Салдо към 31 декември 2009 год.	1348	0	242	0	0	539	2129

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет представен на страници от 1 до 19.

Годишният финансов отчет е одитиран на 12.01.2010 година и подписан от:

Управител:

/Енчо Бошнаков/

Съставител:

/Петранка Гаева/

ЗАВЕРИЛ:

Димитър
Йорданов
Регистран опитор



Вярно с оригинала.