

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
в **КОМПОЗИТ Х АД**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството **КОМПОЗИТ Х АД**, включващ счетоводния баланс към **31 декември 2011 г.** и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия 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, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе 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 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 от това и 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 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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **КОМПОЗИТ Х АД** към **31 декември 2011 г.**, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството. Годишният доклад за дейността на Дружеството не е част от финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството, се носи от ръководството на Дружеството.

Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011, изготвен на база на Закона за счетоводството и с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Дата: 15.06.2012 год.

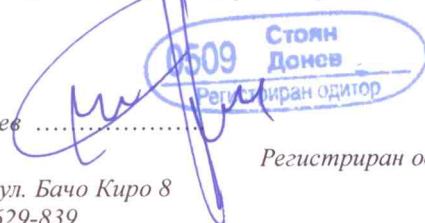
КОМПОЗИТ Х АД

с. Крушуна, ул. Цветан Петров № 16

Стоян Донеv

гр. София, ул. Бачо Киро 8
тел. 0888-629-839

Регистриран одитор



на "Композит Х" АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2011 ЕИК: 131421767

(хил. лв.)											
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкуплени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Промени в счетоводната политика								638			638
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	51										0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:							21	638			710
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период											0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденди											454
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	51	0	0	0	0	0	59	-38	0	454	1164
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	51	0	0	0	0	0	59	600	0	454	1164

(хил. лв.)

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
15.06.2012
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Дата на съставяне:

01.03.2012

Ръководител: Чарлс Даниел Френч

Съставител: НЕДЯЛКО НИКОЛОВ

0509 Стоян
Донев
Регистриран одитор

Composite X

Composite X

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: "Композит Х" АД

ЕИК: 131421767

за периода

01.01.2007 - 31.12.2007

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

А. Парични потоци от основна дейност	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	1549	981	568	2326	1650	676
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		299	0			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			(299)		233	(233)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност			0		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1549	1284	(4)	74	413	(339)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			265	2400	2298	102
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0		172	(172)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		7	(7)			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	7	(7)	0	172	(172)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	57	57	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		9	(9)	87	45	42
7. Други парични потоци от финансова дейност			0	5	4	1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	9	0	-9	11	(11)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1549	1300	249	149	117	32
Д. Парични средства в началото на периода			295	2549	2587	-38
Е. Парични средства в края на периода			544			333
						295

Дата на съставяне: 01.03.2012

Composite X

Ръководител: Чарлс Даниел Френч

Съставител: НЕДЯЛКО НИКОЛОВ

ЗАВЕЯНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
15.06.2012
РЕГИСТРИРАН

ОДИТОР

СТОЯН
ДОНЕВ

Независим одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2007 г.

на "Композит Х" АД

ЕИК: 131421767 към 31.12.2011

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	8	87	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	2340	1967
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1509	1222	а) продукция	2241	1957
а) суровини и материали	1384	1108	б) стоки		
б) външни услуги	125	114	в) услуги	99	10
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	317	258	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	268	220	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	29	
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	49	38	4. Други приходи, в т. ч.:	14	95
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	60	49	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	2383	2062
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	60	49	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	60	49	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	19	24	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		5
а) балансова стойност на продадените активи	7		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1913	1640	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	4	4	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	5
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	4			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	8	12			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	12	16			
8. Печалба от обичайна дейност	1925	1656	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1925	1656	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	2383	2067
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	458	411	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	4	3			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	454	408	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	2383	2067	Всичко (Общо приходи + 11)	2383	2067

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ДАТА НА
СЪСТАВИЛ: 15.06.2012

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Съставител: НЕДЯЛКО НИКОЛОВ

Ръководител: Чарлс Даниел Френч

Composite X

1509 Стоян Дочев
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Композит Х" АД 131421767
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	51	51
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи,	10	11	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	10	11	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	59	21
1. Земи и сгради, в т. ч.:	27	0	Общо за група IV:	59	21
- земи	27		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	600	230
- сгради			- неразмпределена печалба	600	230
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	88	64	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	130	136	Общо за група V:	600	230
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	45	62	VI. Текуща печалба (загуба)	454	408
Общо за група II:	290	262	Общо за раздел А:	1164	710
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
номинална стойност в хил.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	39	64
Общо за раздел Б:	300	273	до 1 година	30	30
V. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	9	34

Composite X

I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
1. Суровини и материали	115	241	до 1 година			
2. Незавършено производство	3	24	над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	49	36	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	70	183	
- продукция	49	36	до 1 година	70	183	
- стоки			над 1 година			
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0	
Общо за група I:	167	301	до 1 година			
II. Вземания			над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	165	105	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0	
над 1 година			до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година			
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	88	0	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	227		до 1 година			
над 1 година			над 1 година	88		
4. Други вземания, в т. ч.:	4	5	8. Други задължения, в т. ч.:	48	28	
над 1 година			до 1 година	48	28	
Общо за група II:	396	110	над 1 година			
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	0	17	
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година			17
2. Изкупени собствени акции			над 1 година			
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	0	6	
3. Други инвестиции			до 1 година			6
Общо за група III:	0	0	над 1 година			
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	4	5	
- в брой	500	215	до 1 година	4	5	
- в безсрочни сметки (депозити)	44	80	над 1 година			
Общо за група IV:	544	295	Общо за раздел В, в т. ч.:	245	275	
Общо за раздел В:	1107	706	до 1 година	236	241	
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	6	над 1 година	9	34	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			
			- финансирания			
			- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1409	985	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1409	985	

Composite X

Дата на съставяне: 01.03.2012

Ръководител: Чарлс Даниел Френч

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
15.06.2012
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

Съставител: НЕДЯЛКО НИКОЛОВ

Composite X

509
Данев
Регистриран одитор