Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Иван Георгиев Митев

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА „ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ" ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ" ЕАД** (Дружеството), включващ Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, съставен в съответствие с Международните стандарти за финасово отчитане, приети от Европейската комисия.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ" ЕАД** към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад по 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 2011 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 информация, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31.12.2011 г. изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия.

Иван Митев-регистриран одитор:
ул."Любен Каравелов", № 82
1142 София, България

Дата 07-05-2012

0306 Иван Митев Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2011 година

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
1. Имоти, машини и оборудване	11 491	13 355
- земи	*1 226*	*1 226*
- сгради	*3 117*	*3 249*
- машини и оборудване	*2 371*	*3 306*
- съоръжения	*2 632*	*2 710*
- транспортни средства	*1 585*	*2 142*
- компютърна техника	*107*	*146*
- обзавеждане и инвентар	*294*	*350*
- активи в процес на придобиване	*159*	*226*
2. Нематериални активи	518	407
- права върху собственост	*82*	*97*
- програмни продукти	*218*	*92*
- други НМА	*218*	*218*
3. Нетекущи финансови активи	28 841	22 135
- участия в дъщерни предприятия	*28 653*	*21 947*
- участия в асоциирани предприятия	*4*	*4*
- предоставени търговски заеми на свързани предприятия	*184*	*184*
4. Активи по отсрочени данъци	61	19
Общо нетекущи активи	**40 911**	**35 916**
Текущи активи		
1. Материални запаси	25 834	25 180
- материали	*7 845*	*7 500*
- стоки	*4 166*	*4 412*
- продукция	*13 823*	*13 268*
- други материални запаси		
2. Текущи финансови активи	0	0
- предоставени търговски заеми на свързани предприятия		
- предоставени търговски заеми на несвързани предприятия		
3. Търговски вземания от **свързани** предприятия	90 110	92 926
- вземания по продажби	*56 642*	*83 468*
- предоставени аванси	*2 280*	
- гаранции и депозити		
- други	*31 188*	*9 458*
4. Търговски вземания от **несвързани** предприятия	22 011	20 076
- вземания по продажби	*20 843*	*12 251*
- предоставени аванси	*526*	*2 040*
- гаранции и депозити		
- други	*642*	*5 785*
5. Данъци за възстановяване	960	267
- ДДС	*748*	*267*
- корпоративен данък	*212*	
6. Парични средства и парични еквиваленти	3 202	7 937
- парични средства в брой	*58*	*19*
- парични средства по банкови сметки	*1 130*	*6 372*
- блокирани парични средства	*2 014*	*1 546*
Общо текущи активи	**142 117**	**146 386**
ОБЩО АКТИВИ	**183 028**	**182 302**



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.12.2011 година

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Основен капитал	37 641	37 641
2. Резерви	2 827	2 827
- общи резерви	*226*	*226*
- допълнителни резерви	*2 601*	*2 601*
3. Натрупани печалби/(загуби)	17 180	16 144
4. Текуща печалба / (загуба)	717	1 036
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	**58 365**	**57 648**
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви		
1. Нетекущи финансови пасиви	23 923	24 448
- задължения към финансови предприятия		
- получени търговски заеми от свързани лица	*23 923*	*24 448*
- задължения по лизингови договори		
2. Пасиви по отсрочени данъци		
Общо нетекущи пасиви	**23 923**	**24 448**
Текущи пасиви		
1. Текущи финансови пасиви	53 537	53 750
- задължения към финансови предприятия	*53 448*	*53 536*
- получени търговски заеми от свързани лица		
- задължения по лизингови договори	*89*	*214*
2. Търговски задължения към **свързани** предприятия	27 306	30 457
- задължения по доставки	*22 930*	*25 435*
- получени аванси	*736*	*20*
- гаранции и депозити		
- други	*3 640*	*5 002*
3. Търговски задължения към **несвързани** предприятия	18 760	14 789
- задължения по доставки	*18 225*	*8 508*
- получени аванси	*395*	*84*
- гаранции и депозити		
- други	*140*	*6 197*
4. Задължения за данъци	298	274
- ДДС		
- корпоративен данък		*63*
- други данъци	*298*	*211*
5. Задължения към персонала	434	484
6. Задължения към социалното осигуряване	108	116
7. Други задължения, провизии	297	336
Общо текущи пасиви	**100 740**	**100 206**
ОБЩО ПАСИВИ	**124 663**	**124 654**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**183 028**	**182 302**

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Изпълнителен директор: *Милен Бойчев*

ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД

Главен счетоводител (съставител): *Николай Костадинов*

07-05-2012

Иван [illegible]
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за 01.01.2011-31.12.2011 година

Показатели	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Нетни приходи от продажби на:	**155213**	**180151**
1. Продукция	83005	92714
2. Услуги	411	289
3. Стоки	71353	86040
4. Други	357	1102
5. ДМА	87	6
Разходи за дейността:	**(152666)**	**(172403)**
1. Разходи за материали	(66884)	(70931)
2. Разходи за външни услуги	(9873)	(14367)
3. Разходи за амортизация	(2724)	(2909)
4. Разходи за заплати	(5050)	(5573)
5. Разходи за осигуровки	(809)	(814)
6. Други разходи за дейността	(1968)	(2250)
7. Изменение на запасите от ГП и НП	453	2534
8. Балансова стойност на отписани активи:	(65811)	(78093)
- Стоки	*(65771)*	*(78090)*
- ДМА	*(40)*	*(3)*
Печалба (загуба) от оперативна дейност	**2547**	**7748**
Финансови приходи:	**14158**	**16489**
1. Приходи от лихви	117	140
2. Положителни курсови разлики	9363	16349
3. Приходи от съучастия	4678	
Финансови разходи:	**(16030)**	**(23036)**
1. Разходи за лихви	(4678)	(4904)
2. Курсови разлики	(10024)	(16660)
3. Други финансови разходи	(1328)	(1472)
Печалба (загуба) от дейността	**675**	**1201**
Разход за данъци върху печалбата	**42**	**(165)**
- текущ данък		*(200)*
- изменения	*42*	*35*
Печалба (загуба) за годината	**717**	**1036**
Друг всеобхватен доход:	**0**	**0**
1. Печалби / загуби от преоценка на нетекущи активи		
2. Печалби / загуби от преоценка на финансови активи, на разположение за продажба		
3. Актюерски печалби и загуби		
4. Резерв на финансови активи при продажба		
5. Данъци върху позиции от друг всеобхватен доход		
Общ всеобхватен доход	**717**	**1036**

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Изпълнителен директор: *Милен Бойчев*

Главен счетоводител (съставител): *Николай Костадинов*

07-05-2012

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 01.01.2011-31.12.2011 година

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	133524	153390
Плащания на доставчици	(111066)	(140477)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(8185)	(8182)
Платени положителни и отрицателни курсови разлики	(892)	(2591)
Платени данъци (без корпоративен данък)	(7125)	(6160)
Платен корпоративен данък	(212)	
Други парични потоци от оперативна дейност	1269	(304)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**7313**	**(4324)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване		
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване		
Покупки на финансови активи		
Постъпления от продажба на финансови активи		
Предоставени заеми		
Получени суми за погасяване на предоставени заеми		
Получени лихви по предоставени заеми		
Други парични потоци от инвестиционна дейност	(6227)	(739)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност	**(6227)**	**(739)**
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на ценни книжа		
Получени заеми	17858	17378
Изплащане на получени заеми	(17813)	(17125)
Плащания на лихви и комисионни по заеми	(4374)	(4049)
Плащания по лизингови договори	(325)	(208)
Други постъпления/(плащания)	(1167)	(1054)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	**(5821)**	**(5058)**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	**(4735)**	**(10121)**
Парични средства и парични еквиваленти на **1 Януари**	7937	18058
Парични средства и парични еквиваленти на 31 Декември	**3202**	**7937**

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Изпълнителен директор:
/ Милен Бойчев /

ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД · БЪЛГАРИЯ

Главен счетоводител (съставител):
/ Николай Костадинов /

0300 Иван Митев Регистриран одитор
07-05-2012

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 01.01.2011-31.12.2011 година

Приложения	Основен капитал	Общи резерви	Резерв от последващи оценки	Натрупани печалби / загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01.01.2011	37 641	226	2 601	17 180	57 648
					0
Изменения в общия всеобхватен доход	0	0	0	717	717
1. Печалба загуба за периода				717	717
2. Друг всеобхватен доход	0	0	0	0	0
- печалби / загуби от последващи оценки на дълготрайни активи					*0*
Емисия на капитал					0
Разпределение на печалба					0
Разпределение на резерви					0
Други изменения в собствения капитал					0
Салдо на 31.12.2011	37 641	226	2 601	17 897	58 365

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Изпълнителен директор:

/ Милен Бойчев /

ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД • БЪЛГАРИЯ •

Главен счетоводител (съставител):

/ Николай Костадинов /

07-05-2012

0300 Иван Матев
Регистриран одитор

Приста Ойл Холдинг ЕАД

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ, НАЧИСЛЕНИТЕ АМОРТИЗАЦИИ И ПРЕОЦЕНКИ
за 01.01.2011-31.12.2011 година

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоце-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпи-лите през периода	на излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)	увели-чение	нама-ление		в нача-лото на периода	начис-лена през периода	отписа-на през периода	в края на периода (8+9-	увели-чение	нама-ление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Имоти, машини и оборудване***															
1	Земи (терени)	1 226			1 226			1 226				0			0	1 226
2	Сгради - нежилищни	4 644	55		4 699			4 699	1 394	188		1 582			1 582	3 117
3	Съоръжения	3 475	62		3 537			3 537	765	140		905			905	2 632
4	Машини и комп. техника	23 101	338	59	23 380			23 380	19 649	1 311	58	20 902			20 902	2 478
5	Транспортни средства	7 428	405	146	7 687			7 687	5 288	921	107	6 102			6 102	1 585
6	Обзавеждане и инвентар	1 852	59		1 911			1 911	1 502	115		1 617			1 617	294
7	Активи в процес на придобиване	226	129	196	159			159				0			0	159
	Общо за група I:	**41 952**	**1 048**	**401**	**42 599**	**0**	**0**	**42 599**	**28 598**	**2 675**	**165**	**31 108**	**0**	**0**	**31 108**	**11 491**
II.	***Нематериални активи***															
1	Права върху собственост	2 684	6		2 690			2 690	2 587	21		2 608			2 608	82
2	Програмни продукти	181	154		335			335	89	28		117			117	218
3	Други нематериални активи	218			218			218				0			0	218
	Общо за група II:	**3 083**	**160**	**0**	**3 243**	**0**	**0**	**3 243**	**2 676**	**49**	**0**	**2 725**	**0**	**0**	**2 725**	**518**
III.	***Други нетекущи активи***															
1	Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Общ сбор (I+II+III)	**45 035**	**1 208**	**401**	**45 842**	**0**	**0**	**45 842**	**31 274**	**2 724**	**165**	**33 833**	**0**	**0**	**33 833**	**12 009**

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Съставител: ..... / Николай Костадинов /

Изпълнителен директор: ..... / Милен Бойчев /

ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД • БЪЛГАРИЯ •