

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на *ЕЛТЕХРЕСУРС АД* включващ: отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 година, отчет за доходите за 2011 година, отчет за всеобхватния доход за 2011 г, отчет за собствения капитал към 31.12.2011 г, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2011 година, 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 Международните стандарти за финансово отчитане 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 финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешки; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; 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. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и задължението 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. 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.

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на ЕЛТЕХРЕСУРС АД през 2011 година. В резултат на това удостоверяваме, че представения от ръководството на дружеството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата 30.03.2012

1000, София, ул. 6-ти септември № 3

Регистриран одитор (диплом № 003)

Михаил Динев



ЕЛТЕХРЕСУРС АД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2011 година

	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	2 627	3 944
Продукция		-	-
Стоки		-	-
Услуги		2 552	3 937
Други		75	7
Приходи от правителствени дарения		-	-
Финансови приходи	1.1.2.	11	4
Общо приходи		2 638	3 948
Разходи по икономически елементи		(2 544)	(3 450)
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(23)	(33)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(2 074)	(2 811)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(48)	(56)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(366)	(452)
Обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	(17)	(82)
Други разходи	1.2.6.	(16)	(16)
Суми с корективен характер		-	-
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		-	-
Разходи капитализирани в стойността на активи		-	-
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		-	-
Други		-	-
Финансови разходи	1.2.7.	(9)	(9)
Общо разходи без разходи за данъци		(2 553)	(3 459)
Резултат от продажба на нетекучи активи		-	-
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		85	489
Разход за данъци	1.2.8.	(9)	(49)
Текущ данък		(3)	(46)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		(6)	(3)
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		76	440
в т.ч. за групата			
за малцинствено участие			
Печалба/(загуба) за периода от преустановени дейности		-	-
Печалба/загуба за периода		76	440

Приложенията от страница 1 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
ПЕТЪР МИЦИН

Съставител:
АСЯ КОЗЛОВСКА

Заверил:
ДЕС МИХАИЛ ДИНЕВ

София, 28 февруари 2012 г.



ЕЛТЕХРЕСУРС АД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2011 година

	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Печалба/загуба за периода		76	440
Друг всеобхватен доход	1.1.1.	-	-
Преоценка на земя			
Хеджиране на парични потоци			
- печалба/(загуба) от текущия период			
- рекласификация към печалба или загуба			
Финансови активи на разположение за продажба			
- печалба/(загуба) от текущия период			
- рекласификация към печалба или загуба			
Курсови разлики от преизчисление на чуждестранни дейности		-	-
Печалба/(загуба) от курсови разлики от освобождаване от чуждестранни операции, призната в печалбата или загубата			
Промени в отсрочените данъци признати в собствения капитал			
Дял от друг всеобхватен доход от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал		-	-
- от текущия период			
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		76	440

Приложенията от страница 1 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
ПЕТЪР МИЦИН

Съставител:
АСЯ КОЗЛОВСКА

Заверил:
ДЕС МИХАИЛ ДИНЕВ

София, 28 февруари 2012 г.



ЕЛТЕХРЕСУРС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011 г.

	Приложение	31.12.2011 г. BGN'000	31.12.2010 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1	53	100
Инвестиционни имоти		-	-
Дълготрайни нематериални активи	2.2	1	1
Финансови активи нетекущи		-	-
Нетекущи търговски и други вземания		-	-
Активи по отсрочени данъци	2.3	5	11
Търговска репутация			
Общо нетекущи активи		59	112
Текущи активи			
Активи държани за продажба (по МСФО5)		-	-
Материални запаси		-	-
Текущи търговски и други вземания в т.ч. Вземания по правителствени дарения	2.4	1 077	2 905
Данъци за възстановяване	2.5	22	2
Финансови активи текущи		-	-
Парични средства	2.6	23	70
Общо текущи активи		1 122	2 977
Сума на актива		1 181	3 089

ЕЛТЕХРЕСУРС АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011 г. - продължение

	Приложение	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.7		
Регистриран капитал	2.7.1	250	250
Невнесен капитал			-
Изкупени собствени акции			
Премии от емисия			
Резерви	2.7.2	25	25
Финансов резултат	2.7.3	744	668
Натрупани печалби/загуби		668	228
Печалба/загуба за годината		76	440
Собствен капитал		1 019	943
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	2.8	30	46
Нетекущи търговски и други задължения		-	-
Отсрочени данъчни пасиви			
Правителствени дарения нетекуща част		-	-
Нетекущи пасиви		30	46
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	2.9	16	27
Текущи търговски и други задължения	2.10	64	1 988
Данъчни задължения	2.11	22	52
Задължения към персонала	2.12	30	33
Провизии			
Пасиви държани за продажба (по МСФО5)			
Правителствени дарения текуща част		-	-
Текущи пасиви		132	2 100
Сума пасив		1 181	3 089

Приложенията от страница 1 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
ПЕТЪР МИЦИН

Съставител:
АСЯ КОЗЛОВСКА

Заверил:
ДЕС МИХАИЛ ДИНЕВ

София, 28 февруари 2012 г.



0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

ЕЛТЕХРЕСУРС АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	4 248	5 616
Плащания на доставчици	(3 788)	(4 729)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(367)	(567)
Курсови разлики		
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(93)	(272)
Платени корпоративни данъци	(30)	(51)
Получени лихви		
Други плащания, нетно	7	(43)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(23)	(46)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(2)	(1)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		
Постъпления от продажба на нетекущи финансови активи		
Плащания за покупка на нетекущи финансови активи		
Получени суми за погасяване на предоставени заеми на трети страни		
Платени суми при предоставяне на заеми на трети страни		
Получени лихви по предоставени заеми на трети страни		
Плащания от разпределение на печалба/дивиденди		
Други плащания (нетно)		
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(2)	(1)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитирането на акции или други капиталови инструменти		
Плащания за обратно изкупуване на акции или други капиталови инструменти		
Постъпления по получени заеми		
Плащания по получени заеми		
Парични потоци за погасяване на задължения по финансов лизинг	(33)	(37)
Парични потоци по финансов лизинг		
Платени такси и лихви върху заеми		
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди		
Други парични потоци от финансова дейност	11	(2)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(22)	(39)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(47)	(86)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	70	156
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	23	70

Приложенията от страница 1 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
ПЕТЪР МИЦИН

Съставител:
АСЯ КОЗЛОВСКА

Заверил:
ДЕС МИХАИЛ ДИНЕВ

София, 28 февруари 2012 г.



ЕЛТЕХРЕСУРС АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2011 г.

	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последваща оценка	Общи резерви	Други резерви	Направен и печалба/загуба	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2009 г.	250			24		229	503
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.							-
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика						-	-
Пренесен остатък към 31.12.2009 г.	250			24		229	503
Промени в собствения капитал за 2010 г.							
Операции със собствениците	-	-	-	1	-	(1)	-
Дивиденди							-
Формиране на резерв от печалбата				1		(1)	-
Възнаграждение на персонала под формата на акции							-
Емисия на собствен капитал							-
Печалба/(загуба) за периода						440	440
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Проценка на ^{12-мес}							-
Хеджиране на парични потоци							-
- печалба/(загуба) от текущия период							-
- рекласификация към печалба или загуба							-
Финансови активи на разположение за продажба							-
- печалба/(загуба) от текущия период							-
- рекласификация към печалба или загуба							-
Курсови разлики от пренесение на чуждестранни дейности							-
Печалба/(загуба) от курсови разлики от осъществяване от чуждестранни операции, призната в печалбата или загубата							-
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал							-
- от текущия период							-
- рекласификация към печалба или загуба							-
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход							-
Други изменения в собствения капитал							-
Остатък към 31.12.2010 г.	250			25		668	943
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.							-
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика							-
Пренесен остатък към 31.12.2009 г.	250			25		668	943
Промени в собствения капитал за 2011 г.							
Операции със собствениците	-	-	-	-	-	-	-
Разпределение фонд Резерви							-
Емисия на собствен капитал при плащане на вазата на акции							-
Възнаграждение на персонала под формата на акции							-
Емисия на собствен капитал							-
Печалба/(загуба) за периода						76	76
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Проценка на ^{12-мес}							-
Хеджиране на парични потоци							-
- печалба/(загуба) от текущия период							-
- рекласификация към печалба или загуба							-
Финансови активи на разположение за продажба							-
- печалба/(загуба) от текущия период							-
- рекласификация към печалба или загуба							-
Курсови разлики от пренесение на чуждестранни дейности							-
Печалба/(загуба) от курсови разлики от осъществяване от чуждестранни операции, призната в печалбата или загубата							-
Инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал							-
- от текущия период							-
- рекласификация към печалба или загуба							-
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход							-
Други изменения в собствения капитал							-
Остатък към 31.12.2011 г.	250			25		744	1 019

Приложенията от страница 1 до страница 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващ:
ПЕТЪР МИЦИН

Съставител:
АСЯ КОЗЛОВСКА

Изверил:
ДЕС МИХАИЛ ДИНЕВ

София, 28 февруари 2012 г.

