ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО *СОБСТВЕНИКА*
НА ***"БРАТЯ ГЕРИНИ ПРЕС" ЕООД***

Доклад върху Финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ***"БРАТЯ ГЕРИНИ ПРЕС" ЕООД*** гр. Пловдив, включващ счетоводен баланс към 31.12.2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на собствената счетоводна политика и другите пояснителни приложения.

Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет 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 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 единствено 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 одита 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 изпълнение 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 тази оценка на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, 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 дружеството.
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 финансовия отчет.
Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано одиторско мнение

1. Стойността на отчетените налични СМЦ – стоки в размер на 2331 хил. лева не е потвърдена с достатъчно надеждни доказателства поради големия брой на търговските обекти на дружеството в страната и невъзможността за участие на одитора при извършените инвентаризации.
2. Непотвърдени при одита остават и отчетените задължения към доставчици – 1097 хил., лева, други задължения – 2176 хил. лева, вземания от клиенти – 1209 хил. лева.

Квалифицирано мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта от възможните корекции, ако такива съществуват от изказаните в горните параграфи съображения, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "БРАТЯ ГЕРИНИ ПРЕС" ЕООД към 31.12.2013 година, както и финансовите му резултати от дейността, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

<u>Доклад върху други правни и регулаторни изисквания</u>

Годишен доклад за дейността Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)
В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38 пар. 4) ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013 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 31.12.2013 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Регистриран одитор: ..Пенка.....

0393 Попова
Регистриран одитор

19.06.2014 г.

Пловдив - 4000
ул. Хан Кубрат №1, офис № 504

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **БРАТЯ ГЕРИНИ ПРЕС ЕООД**

към **31.12.2013г.**

ЕИН 115117149

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	**5**	**5**
Транспортни средства, инвентар и други	179	259	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**179**	**259**	- неразпределена печалба	296	295
Общо за раздел:	***179***	***259***	**Общо за група:**	**296**	**295**
Текущи (краткотрайни) активи			**Текуща печалба (загуба)**	**18**	**1**
Материални запаси			***Общо за раздел:***	***319***	***301***
Суровини и материали	7	19	***Задължения***		
Продукция и стоки, в т. ч.:	2 331	1 774	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	155	206
- стоки	2 331	1 774	до 1 година	155	206
Предоставени аванси	123	68	Получени аванси, в т. ч.:	34	37
Общо за група:	**2 461**	**1 861**	до 1 година	34	37
Вземания			Задължения към доставчици, в т. ч.:	1 097	965
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1 209	511	до 1 година	1 097	965
Други вземания, в т. ч.:	8		Други задължения, в. т. ч.:	2 252	1 226
Общо за група:	**1 217**	**511**	до 1 година	2 252	1 226
Парични средства, в т. ч.:	0	130	- към персонала, в т.ч.:		45
- в брой		44	до 1 година		45
- в безсрочни сметки (депозити)		86	- осигурителни задължения, в т. ч.:		38
Общо за група:	**0**	**130**	до 1 година		38
Общо за раздел:	***3 678***	***2 502***	- данъчни задължения, в т. ч.:	18	26
			до 1 година	18	26
			Общо за раздел, в т. ч.:	***3 538***	***2 434***
			до 1 година	3 538	2 434
			Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	***0***	***26***
			- приходи за бъдещи периоди		26
СУМА НА АКТИВА	3857	2 761	**СУМА НА ПАСИВА**	3 857	2 761

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Заверил: _____ **Съставител:** _____ **Ръководител:** _____

0393 Пенка Попова Регистриран одитор

"БРАТЯ ГЕРИНИ-ПРЕС" ЕООД ПЛОВДИВ

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **БРАТЯ ГЕРИНИ ПРЕС ЕООД**

към 31.12.2013г.

ЕИН 115117149

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**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	527	668	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	8 141	9 066
а) суровини и материали	301	441	а) стоки	8 041	9 027
б) външни услуги	226	227	б)услуги	100	39
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	719	804	4. Други приходи, в т. ч.:	15	210
а) разходи за възнаграждения	597	674	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	8 156	9 276
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	122	130	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	82	84	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**8 156**	**9 276**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,	82	84	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	20
- разходи за амортизация	82	84			
5. Други разходи, в т. ч.:	6 716	7 663			
а) балансова стойност на продадените активи	6 713	7 642			
Общо разходи за оперативна дейност	**8 044**	**9 219**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	40	9			
Общо финансови разходи (6 + 7)	40	9			
8. Печалба от обичайна дейност	72	78			
9. Извънредни разходи	47	68			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**8 131**	**9 296**			
10. Счетоводна печалба	25	0			
11. Разходи за данъци от печалбата	7				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	18	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	20
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**8 156**	**9 296**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**8 156**	**9 296**

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Заверил: _____ Съставител: _____ Ръководител: _____

0393 Попова
Регистриран одитор

"БРАТЯ ГЕРИНИ-ПРЕС" ЕООД ПЛОВДИВ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на БРАТЯ ГЕРИНИ ПРЕС ЕООД
към 31.12.2013г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
Салдо в началото на отчетния период	5							296			**301**
Финансов резултат за текущия период										18	**18**
Салдо към края на отчетния период								**296**		**18**	**319**
Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**296**	**0**	**18**	**319**

Дата на съставяне: 31.03.2014г.

Съставител : **Ръководител:** **Заверил:**

"БРАТЯ ГЕРИНИ-ПРЕС" ЕООД ПЛОВДИВ

0393 Пенка Попова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

БРАТЯ ГЕРИНИ ПРЕС ЕООД

КЪМ 31.12.2013г.

ЕИН 115117149 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9 563	9 195	**368**	10 648	9 689	**959**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		743	**-(743)**		777	**-(777)**
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики			**0**		1	**-(1)**
Платени и възстановени данъци		14	**-(14)**		6	**-(6)**
Други парични потоци от основната дейност	4	221	**-(217)**		280	**-(280)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**9 567**	**10 173**	**-(606)**	**10 648**	**10 753**	**-(105)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	844	365	**479**	206	70	**136**
Плащания на задължения по лизингови договори		3	**-(3)**		2	**-(2)**
Други парични потоци от финансовата дейност			**0**	100		**100**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**844**	**368**	**476**	**306**	**72**	**234**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**10 411**	**10 541**	**-(130)**	**10 954**	**10 825**	**129**
Д. Парични средства в началото на периода			**130**			**1**
Е. Парични средства в края на периода			**0**			**130**

Дата на съставяне: 31.03.2014г.

Съставител: Ръководител:

Заверил: Пенка Попова 0803 Регистриран одитор

"БРАТЯ ГЕРИНИ-ПРЕС" ЕООД ПЛОВДИВ