

ФЕРОКОРП ООД

г.м 31.12.2013 г. Адрес: гр.София ул Антон П.Чехов № 69

ИАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на рѣд	СУМА (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВЪВЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Земи и сгради, в т.ч.:		2 334	2 352
2 — земи		2 010	2 010
3 — сгради		324	342
4 Оборудвания и други ДМА		19	20
5 Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		154	154
6 Общо за група II: т.2		2 507	2 526
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1 1. Акции и дялове от предприятия в група		3	3
2 3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		42	42
3 Общо за група III: т.3		45	45
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЦИ		10	10
1 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		2 562	2 581
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1 3. Стоки и продукция, в т.ч.:	т.4	157	157
2 — стоки		157	157
3 4. Предоставени аванси	т.5	29	29
4 Общо по група I:		186	186
II. ИЗЕМАНЯ			
1 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	т.5	553	585
2 3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпри., в т.ч.:	т.5	14	24
3 4. Други вземания, в т.ч.:	т.5	1 772	1 767
4 Общо по група II:		2 339	2 376
III. ИНВЕСТИЦИИ			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1 1. Парични средства в брой		1	33
2 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		29	47
3 Общо по група IV: т.6		30	80
4 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		2 555	2 642
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	т.5	8	8
1 СУМА НА АКТИВА (раздел А+Б+В+Г)		5 125	5 231

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на рѣд	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Преклодна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	T.2	150	150
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		1 294	1 139
--- Неразпределена печалба		1 294	1 139
1		1 294	1 139
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		58	155
1		1 502	1 444
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	T.9		12
2 до 1 година			12
3 Други задължения, в т.ч.:		3 623	3 775
--- Други задължения, в т.ч.:	T.9	3 608	3 758
4 над 1 година		3 608	3 758
--- към персонала, в т.ч.:	T.9	2	3
5 до 1 година		2	3
--- осигурителни задължения, в т.ч.:	T.9	1	1
6 до 1 година		1	1
--- данъчни задължения, в т.ч.:	T.9	12	13
7 до 1 година		12	13
8 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		3 623	3 787
9 до 1 година		15	29
10 над 1 година		3 608	3 758
Г. Финансирания и приходи за бѣд.периоди, в т.ч.:			
1 СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)		5 125	5 231

Съставители: Н.Аврамова, М.В.Стефанова, Р.Ковачев, Константин Иванов

Регистриран одитор: Асен Кипов

0234
Асен
Китов

Регистратор одитор

Вярно с оригинал

11

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
ФЕРОКОРП ООД

за периода 01.01.2013- 31.12.2013 г.

Адрес: гр.София ул.Антон П.Чехов № 69

ЕИК: 131297052

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		43	50	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		271	265
а) суровини и материали		9	17	в) услуги		271	265
б) външни услуги		34	33	ОБЩО приходи от оперативна дейност		271	265
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		45	43	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		9	171
а) разходи за възнаграждения		39	37	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		1	2
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		7	6	други-лихви		8	169
4. Разходи за амортизация и обезценка		19	60	Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		9	171
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		19	60				
- разходи за амортизация		19	60				
5. Други разходи, в т.ч. :		11	12				
в) други		11	12				
ОБЩО разходи за оперативна дейност		118	165				
6. Разходи от обезценка на фин.активи		3	3				
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		3	3				
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		94	96				
в) разходи за лихви		94	94				
г) други			2				
Общо финансови разходи (6 +7)		97	98				
8. Печалба от обичайната дейност		65	172				
Общо Разходи		215	264				
10. Счетоводна Печалба		65	172				
11. Разходи за данъци от печалбата		7	17				
13. Печалба (балансова)		58	155				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		280	436	Общо Приходи		280	436
				ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		280	436

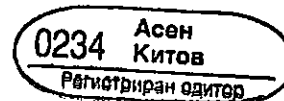
Дата: 28.02.2014 г.

Съставител: Н.Аврамова

Ръководител: Константин Иванов

Регистриран одитор: Асен Китов

27.03.2014



Вярно с оригинала



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ФЕРОКОРП ООД

за 2013 г.

ЕИК : 131297052

Адрес: гр.София ул.Антон П.Чехов № 69

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Прямия отемисия	Резерв отпоследващиоценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резервот изкупени собств. акции	Резервътг. учред. акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	150							1 294			1 444
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	150							1 294			1 444
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
— увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										58	58
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	150							1 294		58	1 502
12. Промени от превода на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период	150							1 294		58	1 502

Дата: 28.02.2014 г

Съставител: Н.Аврамова

Ръководител: Константин Иванов

Регистриран одитор: Асен Китов



Вярно с оригинала



28.02.2014

0234

Асен Китов

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ФЕРОКОРП ООД

01.01.2013 - 31.12.2013 г.

ЕИК: 131297052

Адрес: гр.София ул Антон П.Чехов № 69

(хиляди лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	72	81	(9)	267	678	(41)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		45	(45)		43	(4)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					2	2
4 Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики	2	3	(1)	2	2	
5 Други парични потоци от основната дейност		10	(10)		10	(10)
6 Всичко парични потоци от основната дейност (А)	74	139	(65)	269	735	(46)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					3	3
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	15		15	400	18	382
3 Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	15		15	400	21	375
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	89	139	(50)	669	756	(87)
Д. Парични средства в началото на периода			80			16
Е. Парични средства в края на периода			30			80

Дата: 28.02.2014 г.

Съставител: Н.Аврамова

Ръководител: Константин Иванов



Регистриран одитор: Асен Китов

27.05.2014

Вярно с оригинала



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
ФЕРОКОРП ООД
гр. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията ФЕРОКОРП ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверно представяне на финансовия отчет в съответствие с „Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на 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 с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания от наша страна, 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 отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на 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 прилаганата счетоводна политика и разумността на счетоводните приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Вярно с оригинала



[Handwritten signature]

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 компанията Ферокорп ООД към 31 декември 2013 г., както и нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността е приложен към настоящия финансов отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

София

27.05.2014 г.

бул. Янко Сакъзов 1,

тел./факс: (+ 359 2) 846 45 59;

(+ 359 2) 944 63 76

(+ 359 2) 846 45 30

e-mail: akc@techno-link.com ;
ak.consult@mbox.bol.bg

Регистриран одитор:

/ Асен Китов /



Вярно с оригинала

Handwritten signature



I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут

Фирма "ФЕРОКОРП" ООД е регистрирана на 07.09.2004 година в Софийски градски съд под фирмено дело №9629/2004 година. Дружеството е с ЕИК 131297052 и е регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София пк 1113, ул."Антон П.Чехов" № 69, ет.4, ап.17-18

Дружеството се управлява и се представлява от: Константин Ганчев Иванов, Милко Енев Енев и Веселин Георгиев Георгиев, заедно и поотделно.

2. Капитал

Регистрираният основен капитал на дружеството е 150 000 лв. Броят на регистрираните дялове е 150 дяла. Номиналната стойност на дяловете е внесена изцяло.

Собственост и управление

Собственици	Дялово участие	2013г. Номинална стойност (лв.)
1.Ангел Маргаритов Шипковенски	33.3%	50 000
2.Веселин Георгиев Георгиев	33.3%	50 000
3.Милко Енев Енев	33.3%	50 000
	100%	150 000

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Преработка и търговия с желязо, стомана и техните производни и всякаква друга търговска и производствена дейност незабранени със закон.

Основната дейност на предприятието по НКИД е № 46.74 «Търговия на едро с желязо, арматура и др.материали за строителството»

През 2013.г. дружеството не е осъществявало търговски сделки, свързани с регистрираната основната дейност.



Вярно с оригинала

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайните материални и нематериални активи и материалните запаси, използвана при изготвянето на финансовия отчет, е историческата цена – цена на придобиване, себестойност или справедлива цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- Текущо начисляване;
- Действащо предприятие;
- Предпазливост;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции, се отчитат във финансовия резултат за периода.



Вярно с оригинала

Илия

Валутният курс, използван към 31.12.2013 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е 1.95583 по отношение на еврото и 1.41902 към щатския долар.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в дружеството се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, но са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Първоначалната оценка на дълготрайните нематериални активи е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки разходи за подготовка за използване по предназначение. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през които са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните нематериални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700.00 лева.

2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в дружеството се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена /включително мигата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След



Вярно с оригинала

първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност /подобрения, модернизации, реконструкции/. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи.

Промяна на метода на амортизация в сравнение с предходната година няма. Прагът на същественост е определен на 700.00 лева.

Начисляването на данъчни амортизации се преустановява, когато съответният актив временно не се използва (не носи икономическа изгода) през период, по-дълъг от дванадесет месеца, като начисляването на данъчни амортизации се преустановява от началото на месеца, следващ месеца, през който е изтекъл дванадесетмесечния срок. При определянето на данъчния финансов резултат за текущата година, годишната данъчна амортизация се намалява с размера на начислената данъчна амортизация за тези активи през дванадесетте месеца, през които не са се използвали. С размера на това намаление се коригират стойностите на данъчните амортизируеми активи към датата на преустановяване начисляването на данъчна амортизация, като се намаляват данъчни те амортизации и се увеличават данъчните стойности на тези активи.

3. Инвестиции

Инвестициите са активи, свързани с придобити дялове, акции, облигации и инвестиционни имоти. Дъщерни са предприятията, контролирани от дружеството. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

В индивидуалните финансови отчети на дружеството инвестициите в акции, дялове, облигации и инвестиционни имоти се отчитат по цена на придобиване.

Текущи (краткотрайни) активи

4. Стоково-материални запаси

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси е по доставна стойност - цена на придобиване за материалите и стоките, себестойност за продукцията и незавършеното производство. Като последваща оценка при изготвяне на финансовия отчет се използва по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с



Вярно с оригинала

приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата. Доставна стойност представлява стойността на разходите по закупуване, като в тях не се включват складовите разходи за съхраняване на материалните запаси /отчитат се като текущи разходи за периода, в който са извършени/, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е "Конкретно определена стойност", а когато няма условие за прилагането ѝ „Среднопретеглена цена (себестойност)" съгласно приложимия СС2, като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка.

Промяна в метода на отписване в сравнение с предходната година няма. Към 31.12.2013 година фирмата има налични стокови-материални запаси .

5. Търговски и други вземания

В годишния отчет търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизирана стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември са представят по централния курс на БНБ към края на отчетната година.

Вземанията в национална валута се оценяват при тяхното възникване по номинална стойност в лева. Вземанията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за деня на възникване. Отписването им става по формираната стойност в лева.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и парични наличности по разплащателни сметки в банки. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и тяхното отписване е също по номинална стойност на лева. За паричните средства в чуждестранна валута се прилага цена на придобиване в лева, която се формира от централния курс на БНБ за деня на получаване при сделки с клиенти и от курс-продава на финансовата институция при покупки срещу левове.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойност на база на заключителните курсове на централната банка. Те са: 1.95583 - за евро/лев; 1.41902 - за щатски долар/лев.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.



Вярно с оригинала

Глеиз

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години. За отчетната и данъчната година се прилага данъчен норматив 10%(за предходната – 10%).

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за краткосрочни доходи на персонала, представляващи възнаграждения по трудови договори. Включва се и недисконтираната сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на работниците и служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период и свързаните с тях осигуровки.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

Задълженията в национална валута се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват по централния курс на БНБ за



Вярно с оригинала

Handwritten signature

дена на възникването им. Отписването на задълженията става по номинална стойност на лева и по левова равностойност на формираното задължение в чуждестранна валута.

В годишния финансов отчет задълженията в национална валута са представени по номинална стойност на лева. Задълженията в чуждестранна валута са отразени по заключителните курсове на БНБ в края на отчетния период.

10. Приходи

Основният източник на приходи за дружеството е от продажбата на стоки и услуги.

Приходите от продажбата на продукция, стоки и други активи се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономически изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или този, който ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходите от обичайната дейност се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

11. Разходи

Основните разходи на дружеството са свързани с разходи за материали, външни услуги и амортизация.

Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите

IV. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи – фирмата няма дълготрайни нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи без земите са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:



Вярно с оригинала

Сгради – 25 години.

Съоразения – 25 години

Оборудване- 7 години

МПС - 4 години

Компютри - 2 години

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите

	Земли и сгради		Машини и съоръжения		Транспортни средства		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност	2481	2478	34	34	349	349	154	154	3018	3015
Салдо на 1 януари	2481	2478	34	34	349	349	154	154	3018	3015
Придобити		3								3
Отписани		-								-
Трансфер от сметка		-								-
Салдо на 31 декември	2481	2481	34	34	349	349	154	154	3018	3018
Натрупана амортизация	147	129	15	14	349	349			511	492
Салдо на 1 януари	129	110	14	14	349	308			492	432
Начислена амортизация през годината	18	19	1			41			19	60
Отписана амортизация		-								-
Салдо на 31 декември	147	129	15	14	349	349			511	492
Балансова стойност на 31 декември	2334	2352	19	20	0	0	154	154	2507	2526
Балансова стойност на 1 януари	2481	2368	19	20	0	41	154	154	2654	2583



Вярно с оригинала

3. Инвестиции в акции, дялове и облигации

Към 31.12.2013 г. "ФЕРОКОРП" ООД притежава следните инвестиции в предприятия:

Наименование и седалище на предприятието	Капитал	Хил.лв.
	На предприятието	В т.ч. притежаван от "Ферокорп" ООД
1.Полимеркс транспорт" ООД	100	42
2.Агрофер 09 ООД	5	3

4. Стоково-материални запаси

В стоково-материалните запаси е заведен по договор за събиране на вземане имот в кв.Симеоново на стойност 157 425.18 лева, който трябва да бъде продаден и сумата да бъде преведена съгласно договор за прехвърляне на вземане на Дорада Прайвит Лимитид. До този момент имотът не е продаден.

5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

	31.12.2013			31.12.2012		
	Ликвидност			Ликвидност		
	BGN '000	До 12 месеца	Над 12 месеца	BGN '000	До 12 месеца	Над 12 месеца
Вземания от клиенти	553	553		585	585	
Предоставени аванси	29	29		29	29	
Вземания от клиенти – нетно	582	582		614	614	

Вярно с оригинала

Handwritten signature



Други вземания и предплатени разходи

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Съдебни и присъдени вземания	146	146
Други вземания – предоставени краткосрочни заеми и лихви по тях в т.ч.	278	282
-предоставени краткосрочни заеми на свързани лица и лихви по тях	32	18
Договор за прехвърляне на вземане	1465	1465
Предплатени разходи-застраховки	8	8
	1 897	1 901

Съгласно Договор за прехвърляне на вземане № DOR-0209 и Допълнително споразумение към него, „Ферокорп“ ООД се задължава да събере от „Ексимпо – Н“ ЕООД и да преведе на Дорада Прайвйт Лимитид 850 000,00 евро срещу уговорено заплащане. Към 31.12.2013 г. общо събраната част от сумата в размер на 45 340. 00 лева и имот в кв.„Симеонво“ на стойност 157425.18 лева.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност

	31.12.2013	31.12.2012,
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	1	33
Парични средства по банкови сметки	29	47
	30	80

6. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2013 г. е 10 % (2012 г. 10 %).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Вярно с оригинала

Жили



Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степенята, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднават тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степенята, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Приложената номинална данъчна ставка за 2012 г. е 10% (31.12.2011г.: 10%).

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък по декларация	7	17
	7	17

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата са:

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Печалба преди данъци	65	172
Данък при данъчна ставка 10 % (2012г.: 10%)	7	17
Ефект на данъчни временни разлики	-	-
Разход за данък	7	17

Активи по отсрочени данъци

Към 31.12.2013 г. размерът на отсрочените данъци е 10 х.лв. върху обезценени вземания в размер на 103 х.лв.

Вярно с оригинала



7. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в ДЗПО - универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220 ал.1 едномесечно брутно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството от една до три брутни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер от две до четири брутни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

Вярно с оригинала



• за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от фирмата вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Както е посочено по-горе, съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

На 01.01.2013 година във фирмата са работили 4-ма човека. На 31.12.2013 година персонала на фирмата се състои от 3-ма човека. Двама от тях по чл.114 от КТ, а един от работещите на непълно работно време е пенсионер.

Задълженията на фирмата към персонала към 31.12.2013 година са в размер на 2 хил.лв и осигурителни задължения – 1 хил.лв, които представляват начислената заплата за месец декември 2013 година и са изплатени на 13.01.2014 година.

Суми отразени като разходи за персонала

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
<i>Персонал зает с основната дейност на фирмата</i>		
Разходи за заплати	38	37
Разходи за социално осигуряване	7	6
	45	43

Вярно с оригинала



9. Търговски и други задължения

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

	31.12.2013	31.12.2012
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	0	12
В т.ч. задължения към свързани лица		
Задължения по дългосрочни заеми	1568	1568
в т.ч. задължения по дългосрочни заеми към свързани лица	1568	1568
Задължения за лихви по заеми	378	528
В т.ч. Задължения по лихви за заеми към свързани лица	378	528
Задължения към персонала и осигурителни задължения	3	4
Данъчни задължения и оконч. данък върху лихви	12	13
Други задължения-по договор за цесия с Дорада Прайвит	162	1662
Общо задължения	3623	3787

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва.

Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

Фирма "Ферокорп" ООД е получила заем от фирма "Дорада Трейдинг" АБ, в размер на 801 500.00 евро на 11.04.2008 година със срок на погасяване 8 години .

Вярно с оригинала

Илия



Фирма заемодател	Дорада Трейдинг АБ
Договорен размер на кредита	801 500.00 евро
Падеж:	09.04.2016 година
Лихва:	8%, от 01.01.2009 год. – 6%
Обезпечение:	Няма
Цел на кредита:	Закупена земеделска земя в гр.Русе
Салдо към 31.12.2013 г.	1 568 хил. лв

10. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача. За 2011 година фирмата няма приходи от продажба на стоки.

Приходи от продажби на услуги включват:

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Приходи от наем	36	30
Приходи от търговско посредничество	235	235
	<u>271</u>	<u>265</u>

Финансови приходи включват:

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Приходи лихви	8	169
Приходи положителни разлики от валутни операции	1	2
	<u>9</u>	<u>171</u>

11. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Вярно с оригинала



Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато.

Разходи за материали

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Офис консумативи	1	2
Топлоенергия	1	1
Ел.енергия	3	2
Гориво и консумативи на автомобили	4	5
Разходи за материали – ремонт хотел в с.Шипково	0	7
	9	17

Разходи за външни услуги

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Разходи за телефонни услуги	4	4
Разходи за СОТ	1	1
Поддръжка на автомобили	4	4
Разходи за застраховки	12	10
Разходи за етажна собственост	8	8
Одиторска проверка	2	2
Други разходи	3	4
	<u>34</u>	<u>33</u>

Други разходи

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Представителни разходи	1	1
Данък сгради, такса смет	7	6
Данък МПС	1	2
Командировки	1	1
Други разходи	1	2
	<u>11</u>	<u>12</u>

Финансови разходи

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Разходи за лихви по заеми	94	94

Вярно с оригинала




Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	3	3
Други финансови разходи		2
	<u>97</u>	<u>99</u>

12. Свързани лица

Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

1. „Дорада Трейдинг“ АБ
2. „Жити“ АД
3. „Полимекс транспорт“ ООД

Извършените сделки със свързани лица са както следва:

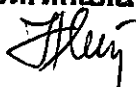
	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Продажби на свързани лица:		
1. „Дорада Трейдинг“ АБ	235	235
2. „Жити“ АД - наем	27	27
3. „Полимекс транспорт“ ООД - наем	3	3
	265	265

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Вземания от свързани лица		
1. „Жити“ АД – услуги /наем/	3	3
2. „Жити“ АД – лихви по вземания стоки	156	181
3. „Жити“ АД – заем и лихви по заеми	27	27
4. „Полимекс транспорт“ ООД – заем и лихви по заеми	5	18
5. „Полимекс транспорт“ ООД – задължение за наем	8	5
	199	234

Задължения към свързани лица

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
„Дорада Трейдинг“ АБ заем и лихви	1946	2096
	<u>1946</u>	<u>2096</u>

Вярно с оригинала




Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск*. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството има лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е основно с фиксиран лихвен процент, което обстоятелство намалява лихвения риск за паричните му потоци.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Вярно с оригинала



По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва краткосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводителя на фирмата, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

13. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса.

14. Разходи за финансов одит

Разходите на дружеството за независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2013 година са в размер на 2.5 хил.лв.

Дата на съставяне: 20.05.2014 година

Съставител:
/ Н. Аврамова /

Ръководител:
/Константин Иванов/

Вярно с оригинала



“ФЕРОКОРП” ООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и финансовия отчет към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано на 07.09.2004 год. от Софийски градски съд по ф.д. № 9629 с предмет на дейност: производство, преработка и търговия с желязо, стомана и техните производни, внос, износ, търговия на едро и дребно и всякаква друга производствена и търговска дейност незабранена със закон.

Дейността се осъществява в гр.София 1113, ул.”Антон П.Чехов” № 69, ет.4, ап.17-18.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Структура на основния капитал

Дружеството е с капитал 150 000.00 /сто и петдесет хиляди/ лева. Основният капитал е разпределен в 150 /сто и петдесет/ равни дяла, всеки от който е на стойност 1000 /хиляда/ лева.

Капиталът е разпределен към датата на финансовия отчет както следва:

Собственици	Дялово участие	Дялове (бр)	Номинална стойност (лв.)
Милко Енен Енев	33,3%	50	50 000
Ангел Маргаритов Шипковенски	33,3%	50	50 000
Веселин Георгиев Георгиев	33,3%	50	50 000
	100%	150	150 000

Резултати за текущия период

През 2013 година няма реализирани приходи от продажби на стоки. Това се дължи на слабото потребителско търсене на строителни материали през годината. В проценти и сравнени по отделни икономически елементи положението е:

Приходи-х.лв	2013година	2012година	Изменение Сума Процент
Общо приходи от дейността в т.ч.	271	265	6 /2.26%/
Общо приходи от услуги	271	265	6 /2.26%/

Вярно с оригинала



Разходи-х.лв	2013 година	2012 година	Изменение
Общо разходи за дейността в т.ч.	215	264	-49 /-18.56%/
Разходи за материали	9	17	-8 /-47.06%/
Разходи за външни услуги	34	33	1 / 3.03%/
Разходи за амортизации	19	60	-41 / -68.33%/
Разходи за персонал	38	37	1 / 2.70%/
Други разходи	-	12	

Печалба х.лв	2013 година	2012 година	Изменение
Печалба преди данъци върху печалбата	65	172	-104 /-60.46%/
Нетна печалба	58	155	-97 /-62.58/

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2014 ГОДИНА

Ферокорп" ООД ще предприеме мерки да възобнови да развива продажбите на вътрешния пазар на арматура и валцдрат.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В Дружеството няма настъпили съществени събития, след дата, на която е съставен годишния финасов отчет.

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск*. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени



Вярно с оригинала

Или

на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството има лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (предоставени заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е основно с фиксиран лихвен процент, което обстоятелство намалява лихвения риск за паричните му потоци.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на риска относно паричните средства, политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при условията на незабавно плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва краткосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводителя на фирмата, като се поддържа ежедневна



ЧО с оригинала

информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

София 20.05.2014 година

Управител:
/Константин Иванов/



Вярно с оригинала

[Signature]

