С Е Т И - Одитинг ООД
1505 София, ул."Оборище" № 60
тел/факс:944 7182,944 3842,843 8937
e-mail: sety_auditing@bitex.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

РЪКОВОДСТВОТО НА

„ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД

гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията **„ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД** към 31 декември 2013 г., включващ баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България, 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 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 с 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 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 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на компания **„ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД** към 31 декември 2013 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.33, ал. 4) ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2013.

Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Считаме, че финансовата информация представена в годишния доклад на ръководството за дейността на **„ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ" ЕООД** съответства във всички съществени аспекти на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

д-р Светлана Найденова
Управител
Регистриран одитор

19 юни 2014 година

„СЕТИ Одитинг" ООД
гр. София, България

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **" ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД**

към **31 декември 2013 г.**

ЕИН 121421555

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			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***		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**75**	**75**
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни	1		**Резерви**		
Общо за група:	**1**		Други резерви	114	114
Дълготрайни материални активи			**Общо за група:**	**114**	**114**
Машини, производствено оборудване и апаратура		1	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Съоръжения и други	4	3	- неразпределена печалба	1 979	2 147
Общо за група:	**4**	**4**	- непокрита загуба	(453)	(629)
Отсрочени данъци	93	63	**Общо за група:**	**1 526**	**1 518**
Общо за раздел:	***98***	***67***	**Текуща печалба (загуба)**	**298**	**(49)**
Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел:***	***2 013***	***1 658***
Материални запаси			***Провизии и сходни задължения***		
Суровини и материали	11	11	Други провизии и сходни задължения	9	8
Продукция и стоки, в т. ч.:	608	639	***Общо за раздел Б:***	***9***	***8***
- стоки	608	639	***Задължения***		
Предоставени аванси	9	9	Задължения към доставчици, в т. ч.:	17	392
Общо за група:	**628**	**659**	до 1 година	17	392
Вземания			Други задължения, в. т. ч.:	79	70
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	724	883	до 1 година	79	70
над 1 година	491	411	- към персонала, в т.ч.:	6	6
Други вземания, в т. ч.:	160	267	до 1 година	6	6
над 1 година	152	267	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	
Общо за група:	**884**	**1 150**	до 1 година	1	
Парични средства, в т. ч.:	508	250	- данъчни задължения, в т. ч.:	72	64
- в брой	11	16	до 1 година	72	64
- в безсрочни сметки (депозити)	497	234	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***96***	***462***
Общо за група:	**508**	**250**	до 1 година	96	462
Общо за раздел:	***2 020***	***2 059***			
Разходи за бъдещи периоди, в т.ч.		***2***			
- до 1 година		2			
СУМА НА АКТИВА	2 118	2 128	**СУМА НА ПАСИВА**	2 118	2 128

Дата на съставяне: 18.02.2014 г.

Заверил: Светлана Найденова

Съставител: Силвия Попова

Ръководител: Симеон Попов

Хайделберг България ЕООД
1784 София
ул. Магнаурска школа 3

Съгласно одиторски доклад от дата 19.06.2014 г.

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД

към 31 декември 2013 г.

ЕИН 121421555

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	245	442	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	3 904	3 336
а) суровини и материали	38	46	б) стоки	3 608	3 185
б) външни услуги	207	396	в) услуги	296	151
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	348	411	4. Други приходи, в т. ч.:	71	64
а) разходи за възнаграждения	315	376	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	3 975	3 400
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	33	35	8. Загуба от обичайна дейност		
- осигуровки, свързани с пенсии	26	28	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**3 975**	**3 400**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	308	58	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		49
а) разходи за амортизация и обезценка на	4	11			
- разходи за амортизация	4	11			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)	304	47			
5. Други разходи, в т. ч.:	2 743	2 538			
а) балансова стойност на продадените активи	2 692	2 490			
б) провизии	16	2			
Общо разходи за оперативна дейност	**3 644**	**3 449**			
8. Печалба от обичайна дейност	331				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**3 644**	**3 449**			
10. Счетоводна печалба	331				
11. Разходи за данъци от печалбата	33				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	298		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		49
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**3 975**	**3 449**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**3 975**	**3 449**

Дата на съставяне: 18.02.2014 г.

Заверил: _____
Светлана Найденова

Съставител: _____
Силвия Попова

Ръководител: _____
Симеон Попов

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СЕТИ - ОДИТИНГ" ООД София Рег. №089

СЕТИ ООД София ЕООД

HEIDELBERG
Хайделберг България ЕООД
1784 София
ул. Магнаурска школа 3

Съгласно одиторски доклад от дата 19.06.2014 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

" ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД

31 декември 2013 г.

ЕИН 121421555

(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	4 579	3 253	**1 326**	3 858	2 573	**1 285**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		349	**(349)**		409	**(409)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата	7	683	**(676)**		521	**(521)**
Други парични потоци от основната дейност	12	49	**(37)**	10	358	**(348)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**4 598**	**4 334**	**264**	**3 868**	**3 861**	**7**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6	**(6)**			
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		6	**(6)**			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови договори					5	**(5)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)					5	**(5)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**4 598**	**4 340**	**258**	**3 868**	**3 866**	**2**
Д. Парични средства в началото на периода			**250**			**248**
Е. Парични средства в края на периода			**508**			**250**

Дата:
18.02.2014 г.

Съставител: _____
Силвия Попова

Ръководител: _____
Симеон Попов

Заверил: _____
Светлана Найденова

HEIDELBERG
Хайделберг България ЕООД
1784 София
ул. Магнаурска школа 3

СИСТЕМА - 2001 ЕООД София

Специализирано одиторско предприятие "СЕТИ - ОДИТИНГ" ООД София Рег. №089

Съгласно одиторски доклад от дата 19.06.2014 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
" ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД

(хил. лв.) **31 декември 2013 г.** ЕИН 121421555

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	75						114	2147	(629)	(49)	**1658**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**75**						**114**	**2147**	**(629)**	**(49)**	**1658**
6. Финансов резултат за текущия период										298	**298**
Покриване на загуба								(168)	131	49	**12**
Други изменения в собствения капитал									45		**45**
11. Салдо към края на отчетния период	75						**114**	**1979**	**(453)**	**298**	**2013**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**75**						**114**	**1979**	**(453)**	**298**	**2013**

Дата: 18.02.2014 г.

Заверил: _____ Светлана Найденова

Съставител: _____ Силвия Попова

Ръководител: _____ Симеон Попов

HEIDELBERG
Хайделберг България ЕООД
1784 София
ул. Магнаурска школа 3

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СЕТИ - одитинг" ООД София Рег. №089

СИКОА - 2001 София ЕООД

Съгласно одиторски доклад от дата 19.06.2014 г.