

До Акционерите
на "ЕМОС" АД
Северна индустриална зона
гр. Ловеч

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

От Галина Петрова Ковачка – регистриран одитор, диплом № 636

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ЕМОС“ АД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2013 г., отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени 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 счетоводни стандарти се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработването, внедряването и поддържането 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 на 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, което се основава единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен 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 на предприятието, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ЕМОС“ АД към 31.12.2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти и другите приложими нормативни актове в счетоводството.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишният доклад за дейността на предприятието през 2013 г. съответства на годишния финансов отчет за 2013 г.

03.04.2014 г.

гр. София

.....
д.е.с. Галина Ковачка



**Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на "Емос"
АД**

За годината, завършваща на 31 декември 2013г.

<u>В хиляди лева</u>	<u>Бележки</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Приходи от продажби на продукция		593	775
Нетни приходи от продажба на активи	6	209	21
Други приходи	7	73	62
		875	858
Разходи за материали		382	485
Разходи за външни услуги		95	90
Разходи за амортизации		21	26
Разходи за персонал	8	278	298
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		26	31
Други оперативни разходи	9	1	3
		803	933
Нетна печалба от дейността		72	(75)
Нетни финансови приходи (разходи)	10	14	18
Печалба (загуба) преди данъци		86	(57)
Разходи за данъци	11	(2)	
Нетна печалба(загуба)		84	(57)
Доход на акция (лева)		0.85	(0.57)
Друг всеобхватен доход		0	0
Общ всеобхватен доход		84	(57)

Ръководител:
Венцислав Лалев
Изпълнителен директор

Съставител:
Цонка Петрова



Бележките са неразделна част от този финансов отчет

Завършен: 
03.01.2014г.
гг. Софийска



6. Нетни приходи от продажба на активи

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Приходи от продажба на ДМА	210	3
Балансова стойност на продадени ДМА	(8)	
Приходи от продажба на стоки и материали	7	21
Балансова стойност на продадени стоки и материали		(3)
	209	21

7. Други приходи от дейността

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Приходи от наеми	67	52
Продажба на услуги	4	2
Приходи от финансиране	2	2
Други приходи		6
	73	62

8. Разходи за персонал

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Разходи за възнаграждения	237	256
Разходи за осигуровки и соц.разходи	41	42
	278	298

9. Други оперативни разходи

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Други разходи	1	3
	1	3

10. Нетни финансови приходи (разходи)

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Приходи от лихви	18	25
Разходи за лихви	(3)	(4)
Отрицателни курсови разлики		(1)
Други разходи	-1	-2
	14	18

11. Разходи за данъци

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
1. Текущ разход за данък върху печалбата		-
2. Разход /(икономия) на отсрочен данък	(2)	
	(2)	

Счетоводен баланс на "Емос" АД
към 31 декември 2013 г.

<u>В хиляди лева</u>	<u>Бележки</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	229	258
Отсрочени данъчни активи			2
Общо дълготрайни активи		229	260
Краткотрайни активи			
Материални запаси	2	178	202
Търговски и други вземания	3	84	110
Пари и парични еквиваленти	4	465	398
Общо краткотрайни активи		727	710
Общо активи		956	970
Собствен капитал			
Акционерен капитал		99	99
Допълнителни и общи резерви		463	463
Натрупана печалба		154	211
Текуща печалба (загуба)		84	(57)
Общо собствен капитал		800	716
Дългосрочни задължения			
Финансирания		17	19
Общо дългосрочни задължения		17	19
Краткосрочни задължения			
Задължения към доставчици		73	173
Други задължения	5	66	62
Общо краткосрочни задължения		139	235
Общо собствен капитал и пасиви		956	970

Съставител:
Цонка Петрова



Ръководител:
Венцислав Лалев
Изпълнителен директор

Бележките са неразделна част от този финансов отчет

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 21 Март 2014г.

Завършен:
03.07.2014г.
гг. Софийска

Бележки към финансовия отчет на "Емос" АД
към 31 декември 2013 година

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В хиляди лева

	Земи (терени)	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Общо
	123	229	230	120	45	1	748
<i>Отчетна стойност</i>							
Салдо към 1 януари 2013							
Придобити за периода							
Отписани за периода	(3)	(7)					(10)
Салдо към 31 декември 2013 г.	120	222	230	120	45	1	738
<i>Амортизация</i>							
Салдо към 1 януари 2013 г.		146	217	82	44	1	490
Разход за амортизация		8	9	3	1		21
Амортизация на отписаните		(2)					(2)
Салдо към 31 декември 2013 г.	-	152	226	85	45	1	509
<i>Балансова стойност</i>							
На 31 декември 2012	123	83	13	38	1	0	258
На 31 декември 2013	120	70	4	35	0	0	229

**Бележки към финансовия отчет на "Емос" АД
към 31 декември 2013 година**

2. Материални запаси

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Материали	59	57
Продукция	62	82
Незавършено производство	57	63
Други		
	<u>178</u>	<u>202</u>

3. Търговски и други вземания

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Вземания от клиенти и доставчици	77	100
Данъци за възстановяване		
Други	7	10
	<u>84</u>	<u>110</u>

4. Пари и парични еквиваленти

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Касова наличност	3	4
Салда по разпл.и депозитни сметки в банки	462	394
	<u>465</u>	<u>398</u>

5. Други задължения

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Задължения към персонала	27	35
Задължения към осигурителни предприятия	15	9
Данъчни задължения	22	16
Други	2	2
	<u>66</u>	<u>62</u>

Отчет за промените в капитала на "Емос" АД
За годината, завършваща на 31 декември 2013 г.

Отчетна стойност	В хиляди лева		Натрупани печалби/загуби		Общо
	Основен капитал	Законови резерви	Допълнителни резерви	печалба	
Салдо към 1 януари 2012 г.	99	13	450	248	773
Печалба /загуба/ за периода				(57)	(57)
Салдо към 31 декември 2012г	99	13	450	211	716
Салдо на 1 януари 2013г	99	13	450	211	716
Печалба /загуба/ за периода				84	84
Покриване на загуба				(57)	57
Салдо към 31 декември 2013 г.	99	13	450	154	800

Съставител:
Цонка Петрова



Ръководител:
Венцислав Лалев
Изпълнителен директор

Бележките са неразделна част от този финансов отчет "ЕМОС"



Заверил:
03.04.2014г.
Зр. Софийс

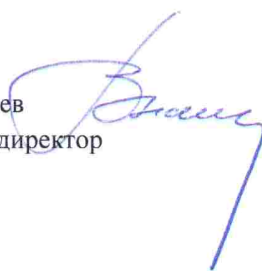
Отчет за паричните потоци на "Емос" АД
За годината, завършваща на 31 декември 2013 г.

<u>В хиляди лева</u>	2013	2012
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	827	1 062
Плащания на доставчици	(668)	(776)
Плащания, свързани с възнаграждения	(269)	(305)
Платени (възстановени) корпоративни данъци в/у печалбата		
Платени лихви в/у краткосрочни заеми		
Курсови разлики		
Други постъпления (плащания)	(17)	(28)
<i>Нетен паричен поток от оперативна дейност</i>	<u>(127)</u>	<u>(47)</u>
Инвестиционна дейност		
Покупка /продажба/ на ДМА	194	2
<i>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</i>	<u>194</u>	<u>2</u>
Финансова дейност		
Платени заеми		
Получени заеми		
<i>Нетен паричен поток от финансова дейност</i>		
Увеличение (намаление) на паричните средства и парични еквиваленти	67	(45)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	398	443
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември 2013 г.	<u>465</u>	<u>398</u>

Съставител:
Цонка Петрова

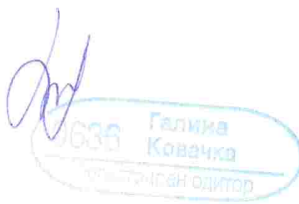



Ръководител:
Венцислав Лалев
Изпълнителен директор



Бележките са неразделна част от този финансов отчет

Завършен:
03.04.2014г.
гг. Софийс



Приложение към финансовия отчет на "Емос" АД към 31 декември 2013 г.

1. Учредяване и регистрация

"Емос" АД е акционерно дружество, регистрирано в Република България по фирмено дело 100/89 г. на Ловешкия окръжен съд със седалище гр. Ловеч, Северна индустриална зона.

Основният предмет на дейност на дружеството е производството на мебели и изделия от дървесина.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 19 март 2013 г.

Дейността на дружеството не е обвързана със срок или друго прекратително условие.

83,19 % от акциите на дружеството са собственост на "Северкооп – Гъмза Холдинг" АД и дружеството е част от групата на Холдинга. Останалите акционери са физически лица с под 5 % от акциите всяко.

Дружеството е с едностепенна система на управление със Съвет на директорите в състав:

"Северкооп - Гъмза Холдинг" АД – Председател- Цветко Георгиев Тихолов и членове : Венцислав Василев Лалев и "Буллип"-АД

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Венцислав Василев Лалев.

Към 31.12.2013 г. в дружеството работят 39 служители на трудов договор.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Съвета по Международни счетоводни стандарти, и интерпретациите, издадени от Постоянния комитет по разяснения към същия съвет, приложими към 1 януари 2013 г.

2.2. Преминаване от предходни счетоводни политики и стандарти към МСФО

В съответствие с § 5 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството за прилагане на Международните стандарти за финансово отчитане от публичните дружества, от 1 януари 2003 г. дружеството – майка "Северкооп – Гъмза Холдинг" АД и всички дъщерни дружества изготвят счетоводна си политика при спазване на разпоредбите на МСФО. Считано от 31.12.2003 г. дружеството за единнадесети път прилага тези стандарти.

Приемането на тези стандарти не се отрази съществено върху финансовите отчети на дружеството.

Финансовият отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

2.3. Сравнителни данни и грешки

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация е прекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период.

2.4. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на счетоводните отчети в съответствие с МСФО изисква приложението на оценки и предположения, които влияят върху отчетните активи и пасиви, оповестяването на условни активи и пасиви към датата на изготвяне на финансовите отчети, както и отчетните приходи и разходи за отчетния период. Въпреки, че тези оценки се основават на най-доброто познание на ръководството по отношение на събитията и дейностите за периода, действителните резултати може да се различават от тези оценки.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Всички разходи водещи до увеличение на функционалните качества и срока на годност на активите се отразяват като увеличение на балансовата им стойност. Амортизацията се изчислява на линейна база за срока на полезен живот на съответните активи както следва:

Сгради, конструкции и съоръжения – 25 г.

Машини и оборудване - 2 - 4 г.

Транспортни средства - 4 г.

Стопански инвентар и други- 7 г.

Начисляването на амортизацията започва от месеца на придобиването на актива или въвеждането му в експлоатация.

Правилата за признаване на дълготрайни активи не се прилагат за активи със стойност под 750 лв поради считането им за несъществени.

2.5.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са оценени по по ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност.

2.5.3. Вземания и задължения

Вземанията в лева се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Задълженията в лева се отчитат по стойността на тяхното възникване, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2013 г.

2.5.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2013 г. капиталът на "Емос" АД е 99 166 лева, разпределен в 99 166 броя поименни акции с номинална стойност 1,00 лв.

2.5.5 Доходи на персонала и пенсионно осигуряване

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години.

Поради това, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране.

Съгласно КТ правото за ползване на определения полагаем годишен отпуск се запазва и в случаите, когато не е използван в годината, за която се отнася. В съответствие с МСС 19 "Доходи на наети лица" разхода за отпуски се начислява като разход и начисление на задължение към служителите в годината, за която се отнася.

2.6.6. Операции с чуждестранна валута

Сделките осъществявани в чуждестранна валута са отчетени в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса се преизчисляват по заключителния валутен курс на централната банка към датата на баланса. Произтичащите от това курсови разлики се признават в отчета за доходите.

2.6. Приходи и разходи

Приходите се признават на база на принципа за текущо начисляване и доколкото е вероятно дружеството да получи икономическите изгоди и приходът може да бъде надеждно оценен.

Приходите от продажба на продукцията се признават когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на продукцията преминат в купувача.

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

Предплатените суми на доставчици за разходи за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

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

3. Оповестяване на свързани лица и сделките с тях

Предприятията се считат за свързани лица когато едно от тях е в състояние да контролира другото или може да упражнява значително влияние върху другото в процеса на вземане на финансови и оперативни решения. Свързано лице за дружеството е "Северкооп – Гъмза Холдинг" АД. През 2013 г. не са извършвани сделки между "Емос" АД и "Северкооп - Гъмза Холдинг" АД.

4. Събития настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване.

5. Възнаграждения на одиторите на дружеството

През 2013 г. на регистрирания одитор на предприятието е начислено и изплатено възнаграждение в размер на 1500 лв. без ДДС. Не са начислявани възнаграждения за други услуги.

Съставител:
Цонка Петрова



Ръководител:
Венцислав Лалев
Изпълнителен директор

