

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

ДОКЛАД НА УПРАВЛЕНИЕТО
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

	Страница
Доклад на ръководството	1-3
Одиторски доклад	
Отчет за приходите и разходи	4
Счетоводен баланс	5
Отчет за собствения капитал	6
Отчет за паричния поток	7
Приложение към годишния финансов отчет	8 – 13
Годишна данъчна декларация	

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този отчет се одитира от Мур Стивънс България – Одит ООД.

През отчетният период, в условията на свърхзадлъжнялост, дейността на дружеството е ограничена. Дружеството отчита разходи в общ размер 32 х.лв. От тях 3 х.лв за външни услуги, 2 х.лв за възнаграждения по трудов договор, 18 х.лв неустойки по договори и 9 х.лв лихви по заеми. Отчетения счетоводен приход в размер 7 х.лв е положителна разлика от промяна на валутен курс. Финансовият резултат на дружеството за периода е загуба 25 хил.лв. счетоводна, 46 х.лв. балансова. Данъчният финансов резултат е 208 х.лв печалба след окончателно приспадната натрупана данъчна загуба от предходни години (126 х.лв). Дължимият корпоративен данък е 21 хил.лв. Данъчната печалба е формирана от суми подлежащи на регулация по ЗКПО, чиито общ размер е 359 х.лв, като 319 х.лв от тях представляват непогасени задължения с изминал 5 годишен срок от датата, на която са станали изискуеми (чл.46, ал.1, т.1 ЗКПО).

През отчетния период дружеството не е реализирало приходи от продажби и няма постъпления от клиенти. Вида и размера на частните задължения към държавата е подробно описан в приложението към годишния финансов отчет. Предприятието няма свои клонове.

С молба от 09.10.12г на изпълнителния директор на НАП до компетентния съд е поискано:

1. обявяване неплатежоспособността, свърхзадлъжнялостта на Харманли Трейдинг АД с начална дата 26.06.2002г;

2. откриване производство по несъстоятелност и едновременно с това обявяване в несъстоятелност с прекратяване дейността на дружеството;

3. назначаване на временен синдик;

4. постановяване на обща възбрана и заповор върху имуществото на дружеството;

5. прекратяване правомощията на органите на управление на дружеството;

6. започване осребряването на имуществото от масата на несъстоятелността и разпределението му;

7. лишаване дружеството от правото му да управлява и да се разпорежда с имуществото, включено в масата на несъстоятелността;

8. определяне дата на първото събрание на кредиторите.

С оглед обективното отразяване финансовото състояние на дружеството Ръководството счита, че счетоводното му отчитане следва да продължи да се извършва на база действащо предприятие, до постановяване противното от съда, защото в образуваното съдебно производство следва нещо лице да оцени активите на дружеството, действие за което дружество няма ресурс. В зависимост от решението на съда за приемане или отхвърляне на резултатите от предстоящата оценка, дружеството ще приложи съответния счетоводен принцип за отчитане.

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Информация изисквана по реда на чл.187д и 247 от ТЗ:

Към 31.12.2012г, ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД притежава участие в капиталите на следните дружества:

- в ДЕЛФИКА ТУР АД - 999 529 броя обикновенни поименни акции с право на глас с номинал 1 лев всяка, представляващи 19.18 % от капитала на дружеството. Върху акциите е наложен заповор обезпечаваш дължими към АДВ суми по изпълнителен лист от 01.10.2007г издаден от СГС VI-10 състав по т.д.№820/2002г на СГС; Дължимите суми представляват деловодни разноси пред първа инстанция - 61540.34 лева и 62382 лева за разноси пред въззивната инстанция;
- в “ЛИФТ СЕРВИЗ” АД – 64000 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинал 1 лев всяка, представляващи 17.02% от капитала на дружеството. Чрез залог акциите обезпечават задължение на дружеството към:
 - а) “ХОЛДИНГ СВЕТА СОФИЯ” АД по договор за заем сключен на 30.08.07г и договор за наем от 01.10.2003г.;
 - б) “ЛИЗИНГ КОНСУЛТ” АД по договор за заем сключен на 09.11.2007г.;
 - в) “ИГЛИКА ФЕШЪН” АД по договор за заем сключен на 13.02.2008г.;

На основание изпълнителен лист от 26.11.2007г, издаден от СРС, 77 състав по гр.д.№26078/2007г и изпълнителен лист от 01.10.2007г издаден от СГС VI-10 състав по т.д. №820/2002г по описа на СГС, ЧСИ №846 Орлин Мендов с ЗАПОРНО СЪОБЩЕНИЕ от 15.12.2008г до ЛИФТ СЕРВИЗ АД, налага заповор върху притежаваните от Харманли Трейдинг АД акции от капитала на Лифт Сервиз АД, като обезпечават вземане на АДВ за: 61540.34 лева – деловодни разноси първа инстанция; 62382 лева – разноси пред въззивната инстанция; 1595004.86 лв главница по ЗУНК в едно със законна лихва върху нея считано от 14.11.07г.; 268305.62 щ.д. – редовна лихва към 25.12.2000г., и 983539.27 лева – наказателна лихва към 26.06.2002г.

През отчетния период на Съвета на директорите не са изплащани възнаграждения.

В дружеството не е постъпвала информация обосноваваща декларирането на обстоятелства по чл.240б от ТЗ.

В Дружеството няма информация за придобити, притежавани и/или прехвърлени от членовете на СД акции на дружеството. Членовете на СД нямат участие като неограничено отговорни съдружници в други дружества.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения

ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2012 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изпълнителен директор
гр. София

20 март 2013 г.



Moore Stephens Bulgaria – Audit OOD
10 Lege Str., fl.6
1000 Sofia
Bulgaria
Telephone +359 2 987 53 80
Facsimile +359 2 987 53 81

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ“ АД

Ние извършихме одит на финансовите отчети на „Харманли Трейдинг“ АД, които включват счетоводния баланс към 31 Декември 2012 г., както и на отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за същия период, както и обобщение на значимите счетоводни политики и други приложения към финансовия отчет, отразени от стр.8 до стр.13.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и честното представяне на тези финансови отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за осъществяването на такъв вътрешен контрол, какъвто счита за необходим, за да бъде в състояние да изготвя финансови отчети, които не съдържат съществени несъответствия поради грешки или измами.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху финансовите отчети, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти изискват от нас да се съобразим с етичните изисквания и планираме и проведем одита така, че да се убедим в достатъчна степен, че финансовия отчет не съдържа съществени грешки и пропуски.

Одитът включва извършването на процедури за събиране на доказателства за данните и приложенията, посочени във финансовите отчети. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включваща оценката на риска от съществени пропуски във финансовите отчети, поради грешки или измами. При оценката на риска одиторът проверява изградения вътрешен контрол при изготвянето и честното представяне на финансовите отчети, единствено с цел да определи приложимите одиторски процедури, но не и да изрази мнение за ефективността на изградения вътрешен контрол. Одитът включва и оценка на прилаганите счетоводни принципи, счетоводните преценки на ръководството и представянето на финансовите отчети като цяло.

Считаме, че извършеният от нас одит и събраните одиторски доказателства дават достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Основания за издаване на мнение с резерви

1. Финансовите отчети са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие. Дружеството фактически не осъществява основната си дейност през последните няколко години. Този факт в съчетание с натрупания през последните години отрицателен собствен капитал (минус 2,392 хил. лв.) ни кара да се съмняваме, че предприятието ще продължи да бъде действащо в обозримо бъдеще.
2. На 9 октомври 2012 г. от Националната Агенция по Приходите е поискано пред Софийски градски съд откриване на производство по несъстоятелност за Дружеството.

Мнение с резерви

В резултат на това, удостоверяваме, с изключение на възможния ефект, описан в параграф *Основания за издаване на мнение с резерви*, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на „Харманли Трейдинг“ АД към 31 декември 2012 година, както и за получения финансов резултат в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността, изложен на стр.1 – 3 е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.

Регистриран одитор

Иван Симов

3 юни 2013 г.
София, България

МУР СТИВЪНС БЪЛГАРИЯ - ОДИТ ООД

Стефан Ненов



ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Приложение	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Приложение	Сума (в хил.лв.)	
		текуща година	предходна година			текуща година	предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Разходи				А. Приходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		3	4	Други приходи, в т.ч.:			
- външни услуги	2	3	4	- отписани задължения	6	-	1527
Разходи за персонала, в т.ч.:	3	2	4	Общо приходи от оперативна дейност		-	1527
- разходи за възнаграждения		2	3	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		7	
- разходи за осигуровки		-	1	- положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	7	-
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		-	23	Общо финансови приходи		7	-
- разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	4	-	23				
Други разходи, в т.ч.:		18	14				
- неустойки по договори	5	18	14				
Общо разходи за оперативна дейност		23	45				
Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		-	10				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7	-	10				
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		9	8				
-разходи за лихви	7	9	8				
Общо финансови разходи		9	18				
Общо разходи		32	63	Общо приходи		7	1527
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		-	1464	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		25	
Разходи за данъци от печалбата		21					
Печалба		-	1464	Загуба		46	
Всичко		53	1527	Всичко		53	1527

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител: 
 Константин Цветанов

Ръководител:

Изп. Директор 

Заверил съгласно одиторския доклад:
 Иван Симов
 Регистриран одитор

03.06.2013



ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Дълготрайни материални активи	8	2	2	I. Записан капитал	13	133	133
II. Дългосрочни финансови активи	9	1,064	1,064	II. Резерви		28	28
Общо за раздел А:		1,066	1,066	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		(2,507)	(3,971)
Б. Текущи (краткотрайни) активи				IV. Текуща печалба (загуба)		(46)	1464
I. Материални запаси				Общо за раздел А:		(2,392)	(2346)
I. Продукция и стоки, в т.ч.:	10	2	2	Б. Задължения			
- продукция		2	2	1. Задължения към АДВ	14	2,977	2984
- стоки		-	-	2. Задължения към доставчици	15	126	96
Общо за група I:		2	2	3. Други задължения	16	390	366
II. Вземания				Общо за раздел Б:		3,493	3,446
1. Вземания от клиенти и доставчици	11	10	10				
2. Други вземания	12	23	22				
Общо за група II:		33	32				
Общо за раздел Б:		35	34				
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		1,101	1,100	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		1,101	1,100

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител:

 Константин Цветанов

Ръководител:

 Изп. Директор

Заверил съгласно одиторския доклад:

Иван Симов
 Регистриран одитор

03.06.2013



ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Показатели	Приложение	(хил.лв)			
		Записан капитал	Законови резерви	Непокрита загуба	Общо собствен капитал
а		1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период		133	28	(2,507)	(2,346)
2. Финансов резултат за текущия период		-	-	(46)	(46)
3. Салдо към края на отчетния период		133	28	(2,553)	(2,392)

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител:

Константин Цветанов

Ръководител:

Изн. Директор

Заверил съгласно одиторския доклад:

Иван Симов

Регистриран одитор

03.06.2013



ХАРМАНЛИ ТРЕЙДИНГ АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2012 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с контрагенти	-	-	-	-	1	(1)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	2	(2)	-	4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	2	(2)	-	5	(5)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2	-	2	5	-	5
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2	-	2	5	-	5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	2	(2)	-	5	(5)	-
Д. Парични средства в началото на периода			-			-
Е. Парични средства в края на периода			-			-

Дата: 28.02.2013 г.

Съставител:

Константин Цветанов

Ръководител:

Исп. Директор

Заверил съгласно одиторския доклад:

Иван Симов
 Регистриран одитор

03.06.2013

