

“ ПРОФИНВЕСТ ” ООД

ЕИК 200 887 935

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2013 г.

Обща информация	3
Доклад за дейността	4
Доклад на независимия одитор	6
Отчет за приходите и разходите	8
Баланс	9
Отчет за собствения капитал	10
Отчет за паричните потоци	11
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация.....	12
II. База за изготвяне	12
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	12
IV. Други оповестявания	24
V. Финансови показатели.....	25
IV. Бележки към финансовия отчет.....	26

Обща информация

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2013 г. и завършващ на 31.12.2013 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2012 г. и завършваща на 31.12.2012 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ПРОФИНВЕСТ” ООД**.

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул.”Среброструй” № 8

Пощенски код 1373.

Предмет на дейност: Консултантски услуги по стопанско и друго управление.

Брой служители / наети лица в края на годината / едно лице.

Дружеството няма клонове регистрирани по ТЗ в други градове.

Дата на изготвяне: 20.02.2014 г.

Дата на одобрение: 28.02.2014 г. С Протокол на общото събрание.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ПРОФИНВЕСТ” ООД** от :

Управител:

/ Милко Георгиев Джатов

Съставител:

/ Грифон Пейчев Занев /



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2013 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Основна информация за дружеството.

“Профинвест” ООД - гр. София, е учредено през 2009 година като дружество с ограничена отговорност. Записаният капитал, регистриран при създаването му, е 5 000 лв., разпределен в 100 дяла, като всеки от тях е с номинална стойност по 50 лв. Към датата на учредяването на дружеството записания капитал е изцяло внесен.

“Профинвест” ООД, гр. София, е дъщерно предприятие на “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД – гр. София. Последното притежава 90% от дружествените дялове на “ПРОФИИНВЕСТ” ООД. Тоест “Юнайтед Дистрибушън Груп” ООД притежава контрол и е предприятие майка.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“Профинвест” ООД е с **предмет на дейност консултантски услуги по стопанско и друго управление**. През 2013г. Приходите на дружеството са единствено от лихви по предоставени заеми.

III . Финансово състояние и основни рискове.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2013 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност към 31.12.2013г.**, който е 65,43. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 65 лева и 43 стотинки бързоликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);
- **Коефициентът за абсолютна ликвидност към 31.12.2013г.**, който е 0,71. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лева и 71 стотинки бързоликвидни активи (парични средства);

Не съществуват рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове** за дружеството за периода на 2014 година се оценяват като по-малки от нормалните за отрасъла.

IV. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

В периода между 01.01.2014 г. и 20.02.2014 г. не са настъпили събития, които изискват специални оповестявания или корекция на отчета.

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През 2013 г. дружеството е ръководено от управител. Общата сума на възнагражденията на управителя за 2013 г. е 2 х.лв.

Управителя притежава 5 /пет/ броя дружествени дялове, представляващи 5% от капитала на дружеството.

VI. Дружеството няма регистрирани клонове.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА „ПРОФИНВЕСТ” ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„ПРОФИНВЕСТ” ООД**, към 31.12.2013 г., включващ баланс към 31.12.2013, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и 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 Република 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 изискванията на 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.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД

София, п.к. 1142, ул. "проф. Никола Михайлов" № 6
факс: 02/987-91-41, GSM: 0885/678919, e-mail: oditg@abv.bg

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **„ПРОФИНВЕСТ“ ООД**, към 31.12.2013 г., както и за неговите 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 приложими в Република България.

Доклад върху други законови и нормативни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания финансов отчет на **„ПРОФИНВЕСТ“ ООД** към 31.12.2013 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Радослав Порожанов:
Управител

Илиана Порожанова:
Регистриран одитор



Дата: 04.03.2014 г.

СОП "ОДИТ ВИКТОРИ ГРУП" ООД
Ул. "проф.Никола Михайлов" № 6
София, п.к. 1142
България

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПРОФИНВЕСТ ООД

на
адрес гр. София, ул. Среброструй 8 ЕИК: 200 887 935
за 2013 г.

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1	1
	б) външни услуги	1	1
III	Разходи за персонала, в т.ч.	43	2
	а) разходи за възнаграждения	43	2
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	0	0
V	Други разходи, в т.ч.		
Общо разходи за оперативна дейност (I+2+3+4+5):		44	3
	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.		
VI	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	0	
Общо финансови разходи (6+7):		0	0
VIII	Печалба от обичайната дейност	644	0
IX	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):		44	3
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		644	0
XI	Разходи за данъци от печалбата		
XII	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
XIII	Печалба (Б-В-Г)	644	0
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		688	3

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	0	0
II	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV	Други приходи, в т.ч.	5	
Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)		5	0
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	667	
	- приходи от участия в предприятия от група	667	
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		2
	- приходи от предприятия от група		2
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	16	
	а) приходи от предприятия от група	16	
Общо финансови приходи (5+6+7)		683	2
8. Загуба от обичайната дейност		0	1
9. Извънредни приходи			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		688	2
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	1
11.	Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	1
Всичко (Общо приходи + 11)		688	3

Дата 20/02/2014 г.

Съставител

Ръководител

Регистриран одитор отговорен за одита

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 04/03/2014 г.



БАЛАНС

ПРОФИНВЕСТ ООД

на

адрес

гр. София, ул. Среброструй 8

ЕИК: 200 887 935

към

31/12/2013 г.

А К Т И В				П А С И В					
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума	(хил. лева)	Раздели, групи, статии		Бел.	Сума	(хил. лева)
			текуща година					предходна година	
а			1	2	а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал				A.	Собствен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи				I.	Записан капитал	5	5	
I.	Нематериални активи				II.	Премии от емисии			
Общо за група I:			-	-	III.	Резерв от посредства оценки			
II.	Дълготрайни материални активи				IV.	Резерви			
Общо за група II:			-	-	Общо за група IV:			-	-
III.	Дългосрочни финансови активи				Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:				
1	Акции и дялове в предприятия от група		190	154	1	- непокрита загуба		(8)	(7)
Общо за група III:			190	154	Общо за група V:			(8)	(7)
IV.	Отсрочени данъци				VI.	Текуща печалба (загуба)		644	(1)
Общо за раздел Б:			190	154	Общо раздел А:			641	(3)
B.	Текущи (краткотрайни) активи				Б.	Провизии и сходни задължения			
I.	Материални запаси				Общо за раздел Б:			-	-
Общо за група I:			-	-	В.	Задължения			
II.	Вземания				Задължения към предприятия от група, в т. ч.			6	153
1	Вземания от предприятия от група, в т. ч.		453		2	- до 1 година		6	153
Общо за група II:			453	-	3	Други задължения, в т. ч.:		1	5
III.	Инвестиции				4	- други задължения		1	5
Общо за група III:			-	-	5	- до 1 година		1	5
IV.	Парични средства, в т. ч.:				Общо раздел В, в т. ч.:			7	158
	- в брой		5		1	- до 1 година		7	158
	- в безсрочни сметки (депозити)			1	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:			-	-
Общо за група IV:			5	1					
Общо за раздел В:			458	1	Сума на пасива (А+Б+В+Г)			648	155
Г.	Разходи за бъдещи периоди				Г.		Условни пасиви		
Сума на актива (А+Б+В+Г)			648	155					
B.	Условни активи								

Дата 20/02/2014 г.

Съставител

А. Трифон Занев

Ръководител

Милко Джатов

Регистриран одитор отговорен за одита

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата 04/03/2014 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПРОФИНВЕСТ ООД

ЕИК: 200 887 935

гр. София, ул. Среброустрий 8

2013 г.

на

адрес

за

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
А. Салдо в началото на отчетния период	5								(7)	(1)
Б. Салдо след промени в счетоводната	5								(7)	(1)
1 Финансов резултат за текущия период										
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:										
В. Салдо към края на отчетния период	5								(1)	1
Г. Собствен капитал към края на отчетния	5								(8)	644
									(8)	641
									(8)	641

(хил. лева)

Дата: 20/02/2014 г.

Съставител:

Трифон Занев

Ръководител:

Милко Джатов

Регистриран одитор отговорен за одита:

Илиана Порожанова

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

Радослав Порожанов

Дата: 04/03/2014 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ПРОФИНВЕСТ ООД

на
адрес гр. София, ул. Среброструй 8 ЕИК: 200 887 935
за 2013 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		42	(42)		3	(3)
2 Други парични потоци от основната дейност	-	1	(1)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	-	43	(43)	-	4	(4)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	667	147	520			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	667	147	520	-	-	-
В. Парични потоци от финансовата дейност			-			
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-		41	(41)
2 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	436	909	(473)	41		-41
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	4		4
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	436	909	(473)	45	41	4
Г. Изменение на паричните средства през периода	1 103	1 099	4	45	45	-
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			5			1

Дата 20/02/2014 г.

Съставител:

\ Грифон Занев \

Ръководител:

\ Милко Джатов \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Илиана Порожанова \

Управител на СОП "Одит Виктори Груп" ООД

\ Радослав Порожанов \

Дата 04/03/2014 г.



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Юнайтед Дистрибушън Груп ООД	90	4 500.00 лв	4 500.00 лв	90%
Милко Георгиев Джатов	5	250.00 лв	250.00 лв	5%
Иво Иванов Плакунов	5	250.00 лв	250.00 лв	5%
ОБЩО:	100	5 000.00 лв	5 000.00 лв	100%

Органите на управление на „ПРОФИНВЕСТ“ ООД са Общо събрание на съдружниците и Управител

Управител на дружеството е: Милко Георгиев Джатов

Дружеството се представлява от: Милко Георгиев Джатов.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишен финансов отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определенията за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества