

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ И РЪКОВОДСТВОТО НА СЕМБА АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СЕМБА АД към 31 декември 2012 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществени 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, 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 представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на **СЕМБА АД** към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и прилаганата счетоводна политика.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.

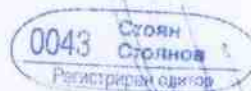
Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 30.01.2013 год. се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и прилаганата счетоводна политика.

Регистриран одитор: Стоян Стоянов, д.е.с.

15. 02. 2013 год.

Адрес:

гр. София, ж.к. Младост 4



С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С
на СЕМБА АД към 31.12.2012 год.
ИД № BG-121740407

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	56	56
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви	2	2
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	2	2
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:	2	2
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	25	24
- сгради			- неразмпределена печалба	25	24
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	13	27	Общо за група V:	25	24
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	-53	1
Общо за група II:	13	27	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	30	83
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	0
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ... хил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
Общо за група III:	0	0	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	13	27	2. Задължения към фин.предприятия, в т.ч.:	6	10
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година	6	10
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година					

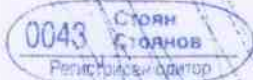
4. Други вземания, в т.ч.: над 1 година	4	24	до 1 година над 1 година		
Общо за група II:	4	24		56	55
III. Инвестиции				36	
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	20	47
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ... хил.лв.	X	X	над 1 година		
3. Други инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
Общо за група III:	0	0	до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч:			над 1 година		
- в брой		51	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
- в безсрочни сметки (депозити)	42	13	до 1 година		
Общо за група IV:	42	64	над 1 година	1	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	46	88	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	8
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	33	33	до 1 година		
			над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.	62	65
			до 1 година	36	8
			над 1 година	26	57
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.		
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	92	148	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	92	148

Дата на съставяне: 30.01.2013 год.

Съставител: Даниела Георгиева Василева

Заверил, съгласно Доклад на независимия одитор:
15.02.2013 год.

Ръководител: Венцислав Иванов Караиванов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СЕМБА АД към 31.12.2012 год.
ИД № BG - 121740407

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	111	337
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	39	161	а) продукция		
а) суровини и материали	3	6	б) стоки		
б) външни услуги	36	155	в) услуги	111	337
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	124	136	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	111	117	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	19	4. Други приходи, в т.ч.:	31	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня	6	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	25	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	142	337
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	25	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	17	25	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	13	12	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	193	334	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	2			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	195	336	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	142	337
10. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		1	10. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	53	
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	0	1	11. Загуба (10 + р.11 и 12 от раздел А)	53	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	195	337	Всичко (Общо приходи + 11)	195	337

Дата на съставяне: 30.01.2013 год.

Заверил, съгласно Доклад на независимия одитор
15.02.2013 год.

Съставител: Даниела Георгиева Василева

Ръководител: Венцислав Иванов Караиванов

0043 Стоян Стоянов
Регистрант



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2012 год. на СЕМБА АД**

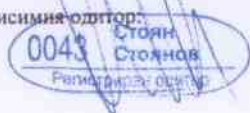
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	183	70	113	386	157	229
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		124	-124		138	-138
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци, свързани от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	35	24	11		45	-45
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	218	218	0	386	340	46
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	6		6			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	6	0	6	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		27	-27			
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	-1		1	-1
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	28	-28	0	1	-1
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	224	246	-22	386	341	45
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	64	х	х	19
Е. Парични средства в края на периода	х	х	42	х	х	64

Дата 30.01.2013 год.

Съставител:
Даниела Георгиева Василева

Ръководител:
Венцислав Иванов Каринянов

Заверил, съгласно Доклад на независимия одитор:
15.02.2013 год.



ИД № BG - 121740407

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СЕМБА АД
към 31.12.2012 год.
в хил. лева

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыт а загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	56			2				24		1	83
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	56			2				24		1	83
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление										-53	-53
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал									1	-1	0
11. Салдо към края на отчетния период	56			2				25		-53	30
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	56			2				25		-53	30

Дата на съставяне: 30.01.2013 год.
гр.София

Съставител:
Даниела Георгиева Василева

Ръководител:
Венцислав Иванов Каранванов

0043 Стоян Стоянов
Застапувач на одитор

Заверил, съгласно Доклад на независимия одитор:
15.02.2013 год.



СПРАВКА
за итекущите (дълготрайните) активи
на СЕМБА АД към 31.12.2012 год.
ИД № BG - 121740407

Показатели	Отчетна стойност на итекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност в т.ч. проучване на природни минерални залежи															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
в това число:															
Програмни продукти, изд. разработките по спонсорски начин															
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изплащане															
в т.ч. предоставени аванси															
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
Земи															
Сгради нежилни															
Сгради жилищни															
Сгради със смесено предназначение															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни линии и други															
3. Съоръжения															
в т.ч. съоръжения, изградени чрез строит. дейност															
4. Транспортни средства	79		50	29			29	69	7	50	26			26	3
5. Други дълготрайни материални активи	76	3	45	34			34	59	10	45	24			24	10
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изплащане															
в т.ч. предоставени аванси															
Общо за група II:	155	3	95	63	0	0	63	128	17	95	50	0	0	50	13

Дата на съставяне: 30.01.2013 год

Съставител:

Даниела Георгиева Василева

Ръководител:

Венета Димитрова Караиванова

