

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на ЗАИ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството ЗАИ АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 г. и отчет за доходите, 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, изготвен в съответствие с *Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия* (НСФОМСП).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане 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 върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания 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 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 от това и 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, 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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ЗАИ АД към 31 декември 2014 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството. Годишният доклад за дейността на Дружеството не е част от финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството, се носи от ръководството на Дружеството.

Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съответства в съществени си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2014, изготвен на база на Закона за счетоводството и с *Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия*.

Дата: 05.06.2015 год.

ЗАИ АД

гр.Берковица, ул. "Николаевска" № 100

Стоян Донеv

гр. София, ул. Бачо Киро 8
тел. 0888-629-839

Регистриран одитор

0509

Стоян
Донеv

Регистриран одитор

ЗАИ АД

Берковица, ул.Николаевска 100

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2014 година

БЪЛГАРСКИ

Съставител (предприятие)

-----> ЗАИ АД

Град, (село) ул.

-----> Берковица, ул.Николаевска 100

БУЛСТАТ

-----> 111004969

Вид дейност

-----> Производство на абразивни инструменти

Дата към която е съставен отчета

-----> 31.12.2014

Година на отчета

-----> 01.01-31.12.2014

Дата на която е изготвен отчета

-----> 17.02.2015

Съставител

-----> Емилия Георгиева

Ръководител

-----> Димитър Тановски, Николай Нецов

Заверил

----->

Дата на одиторския доклад

----->

ЗАИ АД

Съставител (предприятие)

Берковица, ул.Николаевска 100

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към ССІ

БУЛСТАТ 111004969

Вид дейност Производство на
абразивни
инструментиБАЛАНС
на ЗАИ АД
към 31.12.2014 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (х. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но неизнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	626	625
- земи	165	165
- сгради	461	460
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 103	2 006
Съоръжения и други	174	144
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	248	184
Общо за група II:	3 151	2 959
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	927	927
Общо за група III:	927	927
IV. Отсрочени данъци:	5	5
Общо за раздел "Б":	4 081	3 891
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	1 769	1 271
Незавършено производство	224	158
Продукция и стоки, в т.ч.	1 269	1 139
- продукция	1 216	1 105
- стоки	53	34
Предоставени аванси	34	86
Общо за група I:	3 296	2 654
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 084	952
Други вземания, в т.ч.	94	96
- над 1 година		
Общо за група II:	1 178	1 048
III. Инвестиции		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	4	3
- в безсрочни сметки (депозити)	168	328
Общо за група IV:	172	331
Общо за раздел "В":	4 646	4 033
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	8 727	7 924
Д. Условни активи		

ЗАН АД
Съставител (предприятие)
Берковица, ул. Николаевска 100
Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 111004969

Вид дейност Производство на
абразивни
инструменти

БАЛАНС
на ЗАН АД
към 31.12.2014 година

Раздели, групи, статии	ПАСИВ	
	Сума (х. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	4 562	4 562
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви	585	585
Други резерви	1 186	1 186
Общо за група IV:	1 771	1 771
V. Непределена печалба (изгуба) от минали години, в т.ч.		
непределена печалба	451	361
Общо за група V:	451	361
VI. Текуща печалба (изгуба)	225	90
Общо за раздел "A":	7 009	6 784
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":	0	0
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	331	147
- до 1 година	310	89
- над 1 година	21	58
Получени аванси, в т.ч.	19	57
- до 1 година	19	57
Задължения към доставчици, в т.ч.	922	522
- до 1 година	922	522
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	300	250
- над 1 година	300	250
Други задължения, в т.ч.	146	164
- до 1 година	26	114
- над 1 година	30	50
- Към персонала в т.ч.	65	84
-- до 1 година	65	84
- Осигурителни задължения, в т.ч.	19	19
-- до 1 година	19	19
- Дължими задължения, в т.ч.	9	8
-- до 1 година	9	8
Общо за раздел "В", в т.ч.:	1 718	1 140
- до 1 година	1 347	782
- над 1 година	371	358
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	0
Сума на пасива (A+B+V+Г)	8 727	7 924
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 17.02.2015

Ръководител:
Димитър Тодоров

Съставител:

Емил Димитров

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

05.06.2015

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

0509 Стоян
Донев

Регистриран одитор

ЗАН АД

Съставител (продължител)

Берковица, ул.Николаевска 100

Град (село) ул.

БУИСТАТ 111004969

Вид дейност: Производство на
абразивни
инструменти
Приложение 2 към СС1ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЗАН АД
за 01.01-31.12.2014 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хиляди лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
В. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби из:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	5 251	3 973
а) продукция	5 081	3 885
б) стоки	76	44
в) услуги	94	44
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	181	
3. Други приходи	268	139
Общо приходи от оперативна дейност	5 700	4 112
II. Финансови приходи		
4. Други дивиденди и финансови приходи, в т.ч.	4	
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Общо финансови приходи	4	0
5. Загуба от обичайна дейност	0	0
6. Извънредни приходи	4	
Общо приходи	5 708	4 112
7. Счетоводна загуба (общо приходи - общи разходи)	0	0
8. Загуба	0	0
Всичко (Общо приходи + 8)	5 708	4 112
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		135
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	4 308	2 950
а) суровини и материали	3 494	2 487
б) външни услуги	814	463
3. Разходи за персонала, в т.ч.	822	714
а) разходи за възнаграждения	694	616
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	128	98
- осигуровки, свързани с пенсии	56	43
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	180	145
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	180	145
- разходи за амортизация	180	145
5. Други разходи, в т.ч.	120	53
а) балансова стойност на продадените активи	37	20
Общо разходи за оперативна дейност	5 439	3 997
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	3	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	40	21
а) разходи, свързани с презириятия от група	9	7
Общо финансови разходи	43	22
8. Печалба от обичайна дейност	222	93
9. Извънредни разходи	0	
Общо разходи	5 482	4 019
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общи разходи)	226	93
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, альтернативни на корпоративния данък	1	3
13. Печалба	225	90
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	5 708	4 112

Дата на съставяне: 17.02.2015

Ръководител:

Димитър Тимовски, Николаевска

Съставител:

Емил Геворкян

Заверил съгласно доклад от:

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

05.06.2015

Име (придружение)
Име, уа. Нисомасека 100
село) ул.

Вид дейности

Приложение № 4 към ССГ
БУЛСТАТ 111004969
Прокладство на абстрактни
инструменти

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЗАИ АД

за 01.01-31.12.2014 година

Показатели	Записи капитал	Премии от заемни ценни	Резерв от последващи оценки	Резерви						Финансов резултат от минути години		Течуца печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразмислена печалба	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
по в началото на отчетния период	4 562	0	0	585	0	0	1 186	361	0	90	6 784		
по след промени в счетоводната политика и грешки	4 562	0	0	585	0	0	1 186	361	0	90	6 784		
анон резултат за текущия период										225	225		
преписания на печалбата										(90)	0		
по към края на отчетния период	4 562	0	0	585	0	0	1 186	451	0	225	7 009		
б-твоя капитал към края на отчетния период	4 562	0	0	585	0	0	1 186	451	0	225	7 009		

в съставяне: 17.02.2015

Составител:

Екатерина Георгиева

Ръководител:

Димитър Тановски, Нисомасека 100

Заверил съгласно доклада от:

Регистриран одитор:

0509 Стоян
Донев
Ванко-0509-00109

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ОМЛАД 05.06.2015
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ОТЧЕТ ЗА НАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ЗАИ АД

за 01.01-31.12.2014 година

(хил. лев)

Наименование на наричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпления	платяния	нетен поток	постъпления	платяния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Нарични потоци от основна дейност						
Нарични потоци, свързани с търговски контракти	5 587	2 597	2 990	4 302	2 746	1 556
Нарични потоци, свързани с трудови възнаграждения		771	(771)	1	623	(624)
Нарични потоци от икономически и отрицателни валутни курсови разлики	2	3	(1)		1	(1)
Платени и въстановени дивиденди от печалбата		2	(2)		2	(2)
Други нарични потоци от основна дейност	183	318	(135)	84	270	(186)
Всичко нарични потоци от основна дейност (A)	5 772	3 691	2 081	4 387	3 642	745
B. Нарични потоци от инвестиционна дейност						
Нарични потоци от инвестиционна дейност (B)						
B. Нарични потоци от финансова дейност						
Нарични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	150	2 355	(2 205)	409	986	(577)
Нарични потоци, свързани с дялове, комисионни, дивиденди и други подобни	3	22	(19)		3	(3)
Други нарични потоци от финансова дейност		16	(16)	29	6	23
Всичко нарични потоци от финансова дейност (B)	153	2 393	(2 240)	438	995	(557)
Г. Изменение на наричните средства през периода (A + B + B)	5 925	6 084	(139)	4 825	4 639	186
Д. Нарични средства в началото на периода			311			152
Е. Нарични средства в края на периода			172			331
а т.ч. в подотчетни дива						

Дата на съставяне: 17.02.2015

Съставител:

Емил Габриел

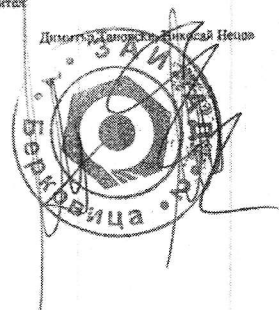
Ръководител:

Димитър Димитров, Финансов Началник

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ КОНКЛАД

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

05.06.2015

0509 Стоян
Донев
Регистриран одитор

Справка за текущите (заключителни) активи
на ЗМ АД
към 31.12.2014 година

Позиции	Оценка стойност на текущите (заключителни) активи				Подготвена оценка		Автоматично				Възможна стойност в края на периода				
	В началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Променена стойност (4+5-6)	В началото на периода	намаляване през периода	Очигледно през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	Променена стойност в края на периода (11-12+13)	(7+14)
I. Нематериални активи															
1. Патенти, изобретения, търговски марки, пропатенти продукти, и други подобни права и активи	0	0	0	0			0				0			0	0
2. Търговски регистри	98			98			98	98			98			98	0
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпитаване				0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпитаване	98	0	0	98	0	0	98	98	0	0	98	0	0	98	0
Общо за група I															
II. Дансочислени материални активи															
1. Земни и строителни, включително права в т.ч.	1114	11	0	1125	0	0	1125	489	10	0	499	0	0	499	626
- земя	165			165			165	0	0	0	0	0	0	0	165
- строителни	949	11		960			960	489	10		499	0	0	499	461
2. Машини, прочее движимо оборудване и апаратура	6057	203	146	6174			6174	4051	166	146	4071			4071	2103
3. Съоръжения и други	490	41	32	501			501	346	13	32	327			327	174
4. Предоставени аванси и дансочислени материални активи в процес на изпитаване	184	64	248	248			248	189	178	0	0			0	248
Общо за група II	7845	384	178	8048	0	0	8048	4886	189	178	4897	0	0	4897	3151
III. Дансочислени финансови активи															
1. Акции в долже в притежанието от група			0	0			0	0	0	0	0			0	0
2. Предоставени аванси на притежанието от група			0	0			0	0	0	0	0			0	0
3. Акции и дялове в кооперации и смесени предприятия	927			927			927	0	0	0	0			0	927
4. Предоставени аванси, свързани с акционерни и смесени предприятия			0	0			0	0	0	0	0			0	0
5. Дългосрочни ивентури, дългосрочни ивентури			0	0			0	0	0	0	0			0	0
6. Други активи			0	0			0	0	0	0	0			0	0
7. Издани собствени акции			0	0			0	0	0	0	0			0	0
Общо за група III	927	0	0	927	0	0	927	0	0	0	0	0	0	0	927
IV. Особени данни	5	3	5	3			3	0	0	0	0			0	3
Общо текущи (заключителни) активи (I+II+III+IV)	8875	384	183	9076	0	0	9076	4984	189	178	4995	0	0	4995	4081

Дата на съставяне: 17.02.2015

Съставител:
Билемир Тодоров

Въвеждащ:
Димитър Димитров, Нина Димитрова

Съставител:
Димитър Димитров, Нина Димитрова

