ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
на „ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД, гр.Варна

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД, гр.Варна (Групата), включващ консолидирани счетоводен баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на групата е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на 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 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 финансовия 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 групата, 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 групата. 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 получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към 31 декември 2013 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Групата, изготвен съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Групата, който не е част от финансовия отчет. Финансовата информация представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Групата.

СОП „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ" ООД, гр. Варна
РЕГ №041

Управител: **Мончо Миразчийски**

Регистриран одитор : **Найден Кеновски**

23 юни 2014 г.
гр.Варна, ул."Яне Сандански" №1, вх.Д, ап.23

Приложение № 1
към СС1

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД
към 31.12.2013г.

БУЛСТАТ: 103098449

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	27		**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	180	90
I. Нематериални активи			**III. Резерв от последващи оценки**		14
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	10	13	**IV. Резерви**		
Общо за група I:	**10**	**13**	4. Други резерви	1 412	340
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	1 412	340
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3 467	3 641	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**465**	**490**
- земи	400	400	- неразпределена печалба	699	677
- сгради	3 067	3 241	- непокрита загуба	(234)	(187)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	36	16	**Общо за група V:**	**465**	**490**
3. Съоръжения и други	1 806	2 009	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(43)	(40)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 831	819	**VII. Малцинствено участие**	(181)	(162)
Общо за група II:	**8 140**	**6 485**	**Общо за раздел А**	**1 833**	**732**
III. Дълготрайни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1	**В. Задължения**		
5. Дългосрочни инвестиции		1 650	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	2 985	3 165
6. Други заеми	40	40	до 1 година	1 138	1 402
Общо за група III:	**41**	**1 691**	над 1 година	1 847	1 763
Общо за раздел Б:	**8 191**	**8 189**	3. Получени аванси, в т.ч.:	415	284
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	415	284
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	818	811
1. Суровини и материали	1 221	943	до 1 година	818	811
4. Предоставени аванси	19	79	8. Други задължения, в т.ч. :	732	882
Общо за група I:	**1 240**	**1 022**	до 1 година	720	882
II. Вземания			над 1 година	12	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	456	627	- към персонала, в т.ч.:	301	327
4. Други вземания, в т.ч. :	96	107	до 1 година	296	327
над 1 година	26	15	над 1 година	5	
Общо за група II:	**552**	**734**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	92	125
IV. Парични средства, в т.ч. :	**455**	**465**	до 1 година	92	125
- в брой	451	455	- данъчни задължения, в т.ч.:	155	160
- в безсрочни сметки (депозити)	4	10	до 1 година	155	160
Общо за група IV:	**455**	**465**	- други кредитори, в т.ч.:	184	270
Общо за раздел В:	**2 247**	**2 221**	до 1 година	177	270
Г. Разходи за бъдещи периоди	690	900	над 1 година	7	
			9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	3 004	3 760
			до 1 година	1 169	1 385
			над 1 година	1 835	2 375
			10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	702	769
			до 1 година	301	328
			над 1 година	401	441
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**8 656**	**9 671**
			до 1 година	**4 561**	**5 092**
			над 1 година	**4 095**	**4 579**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**666**	**907**
			- приходи за бъдещи периоди	666	907
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**11 155**	**11 310**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**11 155**	**11 310**

Дата: 30.03.2014 г.

Съставител:.....
/Ирина Маркова-Гюрова/

Ръководител:.....
/Татяна Ганчева /

Заверил:.....

Приложение № 2

към СС1

БУЛСТАТ: 103098449

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД

за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 995	3 190	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4 717	4 912
а) суровини и материали	2 536	2 761	в) услуги	4 717	4 912
б) външни услуги	459	429	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	522	230
3. Разходи за персонала, в т.ч.	666	698	4. Други приходи, в т.ч.:	833	1 040
а) разходи за възнаграждения	563	588	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**6 072**	**6 182**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	103	110	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	10
- осигуровки свързани с пенсии	69	82	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**5**	**10**
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	835	732	**8. Загуба от обичайната дейност**	**47**	**40**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	835	732	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**6 077**	**6 192**
- разходи за амортизация	835	732	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**47**	**40**
5. Други разходи, в т.ч.:	965	806	**11. Загуба в групата**	**43**	**40**
а)балансова стойност на продадени активи	525	516	**12.Загуба непринадлежаща на групата**	**19**	**14**
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**5 461**	**5 426**			
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)	2				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	661	806			
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи		2			
Общо финансови разходи (6+7)	**663**	**806**			
8.Печалба от обичайна дейност		**213**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**6 124**	**6 232**			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата	15	14			
13. Печалба в групата					
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**6 139**	**6 246**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**6 139**	**6 246**

Дата: 30.03.2014

Съставител:.....
/Ирина Маркова-Гюрова/

Ръководител:.....
/Татяна Ганчева /

Заверил:.....

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 103098449

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД

за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5769	3877	**1892**	6 054	3 946	**2108**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		646	**(646)**		316	**(316)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	**(1)**			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	**(1)**			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	**(6)**		8	**(8)**
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	39	396	**(357)**	57	393	**(336)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5808**	**4927**	**881**	**6111**	**4663**	**1448**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	266	1103	**(837)**	270	291	**(21)**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**266**	**1103**	**(837)**	**270**	**291**	**(21)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1136		**1136**			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1841	2031	**(190)**	1 785	3 154	**(1 369)**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		354	**(354)**		305	**(305)**
5. Плащания на задължения по лизингови договори		646	**(646)**	1 943	1 193	**750**
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		2	**(2)**
7. Други парични потоци от финансова дейност			-	2	48	**(46)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2977**	**3031**	**(54)**	**3730**	**4702**	**(972)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**9051**	**9061**	**(10)**	**10111**	**9656**	**455**
Д. Парични средства в началото на периода			**465**			**10**
Е.Парични средства в края на периода			**455**			**465**

Дата: 30.03.2014

Съставител:..... /Ирина Маркова-Гюрова /

Ръководител:..... /Татяна Ганчева /

Заверил:.....

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 103098449

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД
за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Собствен капитал непринадлежащ на група	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.Салдо в началото на отчетния период	90	-	14	-	-	-	340	677	(187)	(40)	(162)	732
2. Промени в счетоводната политика												-
3.Грешки												-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**90**	-	**14**	-	-	-	**340**	**677**	**(187)**	**(40)**	**(162)**	**732**
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.	90						1072					1162
увеличение	90						1072					1162
намаление												-
6. Финансов резултат за текущия период										(43)	(19)	(62)
7. Разпределения на печалба:												-
в т.ч. за дивиденти												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви												-
увеличение												-
намаления												-
10. Други изменения в собствения капитал			(14)					22	(47)	40		1
11.Салдо към края на отчетния период	**180**	-	-	-	-	-	**1412**	**699**	**(234)**	**(43)**	**(181)**	**1833**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	**180**	-	-	-	-	-	**1412**	**699**	**(234)**	**(43)**	**(181)**	**1833**

Дата: 30.03.2014г.

Съставител:.....
/Ирина Маркова-Гюрова /

Ръководител:.....
/Татяна Ганчева /

Заверил:.....

Приложение № 5 към СС1

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД
към 31.12.2013г.

БУЛСТАТ: 103098449

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите 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 постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич-ение	Намал-ение		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич ение	Намале ние		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	161			161			161	143	8		151			151	10
3.	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4.	Други нематериални активи				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	161	-	-	161	-	-	161	143	8	-	151	-	-	151	10
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	3906	-	-	3906	-	-	3906	299	140	-	439	-	-	439	3467
-	земи	400	-	-	400			400				-			-	400
-	сгради	3506			3506			3506	299	140	-	439			439	3067
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	426	7	78	355			355	306	13	-	319			319	36
3.	Съоръжения и други - ТРАНСПОРТНИ	5679	821	858	5642			5642	3697	674	535	3836			3836	1806
4.	Други материални активи	819	2230	218	2831			2831				-			-	2831
	Обща сума II:	10830	3058	1154	12734	-	-	12734	4302	827	535	4594	-	-	4594	8140
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1			1			1				-			-	1
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5.	Дългосрочни инвестиции-Инвестиционни имоти	1650		1650	-			-				-			-	-
6.	Други заеми-Лизинг	40			40			40				-			-	40
7.	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Обща сума III	1691	-	1650	41	-	-	41	-	-	-	-	-	-	-	41
IV.	**Отсрочени данъци**				-			-				-			-	-
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	12682	3058	2804	12936	-	-	12936	4445	835	535	4745	-	-	4745	8191

Дата: 30.03.2014г.

Съставител: ..... /Ирина Маркова-Юрова /

Ръководител: ..... /Татяна Ганчева /