

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2013 г.

Всички суми са в хиляди лева

	Бележки	31.12.2013	31.12.2012
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	931	972
Нетекущи финансови активи	6	-	74
в т.ч. от предприятия от групата	6	-	74
Активи по отсрочени данъци	6	21	18
Общо нетекущи активи		952	1 064
Текущи активи			
Материални запаси	7	351	317
Текущи търговски и други вземания	7	217	92
в т.ч. от предприятия от групата	7	191	63
Парични средства и еквиваленти	8	10	12
Общо текущи активи		578	421
Активи от група за изваждане от употреба, класифицирани	15	-	-
Сума на актива		1 530	1 485
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	9	1 573	1 573
Натрупани печалби/загуби		(185)	(136)
Печалба/загуба за периода		(24)	(49)
Общо собствен капитал		1 364	1 388
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	10	159	85
в т.ч. от предприятия от групата	10	3	54
Данъчни задължения	10	1	2
Задължения към персонала	10	4	7
Задължения към осигурителни предприятия	10	1	2
Други текущи задължения	10	1	1
Общо текущи пасиви		166	97
Сума пасив		1 530	1 485

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:

Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:

Искра Кръстева Керемедчиева

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

15.05.2014

„Летков и партньори“ ООД

Управител: _____ Рег. одитор: _____

Хасково, 28 февруари 2014 г.



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за годината приключваща на 31.12.2013 г.

Всички суми са в хиляди лева, с изключение на показателя Печалба на акция

		2013 г.	2012 г.
	Бележки		
Продължаващи дейности			
Предоставени услуги	3.1	2	2
в т.ч. към предприятия от групата		-	1
Продажба на стоки	3.1	807	1 230
в т.ч. към предприятия от групата		241	340
Други	3.1	3	1
Приходи	3.1	<u>812</u>	<u>1 233</u>
 Разходи за материали и консумативи	3.4	(7)	(13)
Разходи за външни услуги	3.3	(23)	(34)
Разходи за амортизации	3.4	(50)	(48)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	3.2	(48)	(103)
Други разходи	3.4	(8)	(12)
Суми с корективен характер:			
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(705)	(1 084)
Оперативна печалба		<u>(29)</u>	<u>(61)</u>
 Финансови приходи	3.6	5	8
в т.ч. от лихви		5	8
- от тях от предприятия от групата		5	8
Финансови разходи	3.5	(2)	(2)
в т.ч. за банкови такси и други финансови разходи		(2)	(2)
Печалба преди данъци		<u>(26)</u>	<u>(55)</u>
 Разход за данък върху доходите	4	2	6
Печалба/(загуба) за годината от продължаващи дейности		<u>(24)</u>	<u>(49)</u>
Печалба/(загуба) за периода		<u>(24)</u>	<u>(49)</u>

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:

Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:

Искра Кръстева Керемедчиева

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

15.05.2014

„Летков и партньори“ ООД

Управител: _____ Рег. одитор: _____

Хасково, 28 февруари 2014 г.



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за годината приключваща на 31.12.2013

Всички суми са в хиляди лева

	Бележки	2013 г.	2012 г.
Печалба / загуба за периода		(24)	(49)
Други			(16)
Всеобхватен доход за периода		(24)	(65)

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващ:
Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:
Искра Кръстева Керемедчиева

Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата:

15.05.2014

„Летков и партньори“ ООД

Управител: _____ Рег. одитор: _____

Хасково, 28 февруари 2014 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за годината приключваща на 31.12.2013 г.

Всички суми са в хиляди лева

	2013 г.	2012 г.
Белжки		
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	825	1 336
- в т.ч. от предприятия от групата	187	316
Плащания на доставчици	(754)	(1 219)
- в т.ч. на предприятия от групата	(246)	(948)
Плащания свързани с възнагражденията на персонала	(52)	(101)
Други плащания, нетно	(9)	(11)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	10	5
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(10)	(1)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(10)	(1)
Парични потоци от финансова дейност		
Платени такси и лихви по заеми	(2)	(2)
Получени лихви по заеми		7
в т.ч. от предприятия от групата		7
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(2)	5
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(2)	9
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2013	12	3
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2013	10	12

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:

Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:

Искра Кръстева Керемедчиева

Хасково, 28 февруари 2014 г.

Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата:

15.05.2014

„Летков и партньори“ ООД

Управител: _____ Рег. одитор: _____



**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2013**

Всички суми са в хиляди лева

	Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Натрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
Към 01.01.2012 г.	1 573			(120)	1 453
Към 01.01.2012 г. (преизчислен)	1 573	-	-	(120)	1 453
Печалба за периода				(49)	(29)
Общо всеобхватен доход		-	-	(65)	(65)
Към 31.12.2012 г.	1 573	-	-	(185)	1 388
Към 01.01.2013г. (преизчислен)	1 573	-	-	(185)	1 388
Печалба за периода				(24)	(24)
Друг всеобхватен доход					-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	(24)	(24)
Към 31.12.2013 г.	1 573	-	-	(209)	1 364

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:
Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:
Искра Кръстева Керемедчиева

Финансов отчет, върху който има
издаден одиторски доклад с дата:

15.05.2014

„Летков и партньори“ ООД

Управител: _____ Рег. одитор: _____

Хасково, 28 февруари 2014 г.





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Собствениците на
Топломаркет Хасково ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията Топломаркет Хасково ООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2013 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международни стандарти за финасови отчети и националното законодателство, 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;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия 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 дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на 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 Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на

прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството Топломаркет Хасково ООД към 31.12.2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на оповестеното в бележка 11 към финансовия отчет. С оглед започналата процедура по несъстоятелност на Ерато Холдинг АД и вероятността тя да се проточи дълго и защото основните кредитори на Ерато Холдинг АД са обезпечени с имущество има вероятност предоставеният заем и вземанията от това дружество да бъдат реализирани в много дълъг период и не може да бъде предвидено каква част от тях ще бъде възстановена.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността

Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Топломаркет Хасково ООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова 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 31.12.2013 г., изготвен в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

„Петков и партньори“ ООД

Управител:

Регистриран одитор:

Валери Петков



Дата: 15.05.2014 г.

София

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от „Петков и Партньори“ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с търговия на дребно с топлотехника, материали за строителство и железария.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

I. Приходи		
- приходи от продажби на стоки	-	807 хил.лв.;
- приходи от продажби на услуги	-	2 хил.лв.;
- приходи от други продажби	-	3 хил.лв.;
- финансови приходи :	-	5 хил.лв.;
- в т.ч. от лихви по ВК	-	5 хил.лв.;
Всичко приходи		817 хил.лв.
II. Разходи		
- по икономически елементи – гр.60	-	136 хил.лв.;
- балансова стойност на продадени активи	-	705 хил.лв.;
- финансови разходи :		
- за такси по кредити и други	-	2 хил.лв.;
Всичко разходи		843 хил.лв.
III. Счетоводна резултат (загуба) /т.І – т.ІІ/		-26 хил.лв.
IV. Корпоративен данък		
V. Отсрочени данъци		2 хил.лв.
VI. Загуба		- 24 хил.лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2013г. не са разпределяни дивиденди.

Структура на основния капитал

Съдружник	31.12.2013г.				31.12.2012 г.			
	Брой дялове	Стойност (хил.лв)	Платени (хил.лв)	% Дял	Брой дялове	Стойност (хил.лв)	Платени (хил.лв)	% Дял
Ерато АД	94411	944	944	60,00%	94411	944	944	60,00%
Ерато Инженеринг ООД	62848	628	628	40,00%	62848	628	628	40,00%
Общо:	157259	1572	1572	100%	157259	1572	1572	100%

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2013 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2013г.:

1. да осъществява целогодишно продажби на дребно с място гр. Хасково ул. Каменна 8;
2. да изгради маркетингова стратегия в региона

Инвестиционни проекти

С оглед настъпилата икономическа криза инвестиционните проекти, които бяха планирани за изпълнения в петгодишния план на дружеството бяха замразени, като средства се разходваха основно с цел опазване на активите.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2013 г., Топломаркет Хасково ООД е дружество с ограничена отговорност. Според актуалният учредителен акт органите на управление са:

1. Общото събрание на съдружниците
2. Управителят на дружеството, който може да не е съдружник.

Към 31 декември 2013 г.

Управител на Дружеството е Аднан Еминов Юсеинов.

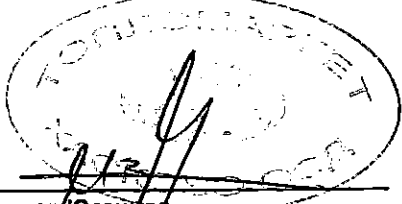
Отговорности на ръководството

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.


Аднан Еминов Юсеинов
Управител
„Топломаркет Хасково“ ООД
гр. Хасково
28.02.2014 г.

3. Оперативни приходи и разходи**3.1 Оперативни приходи**

Вид приход	2013 г.	2012 г.
Продажби на стоки в т.ч.	807	1 230
Продажби на топлотехника	807	1 230
в т.ч. от предприятия от групата	241	340
Други приходи	3	1
Продажби на услуги в т.ч. на :	2	2
транспортни услуги	2	2
в т.ч. от предприятия от групата		1
Общо	812	1 233

3.2 Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2013 г.	2012 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	41	88
производствен персонал		
административен персонал	41	88
Разходи за осигуровки на в т.ч.	7	15
производствен персонал		
административен персонал	7	15
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Общо	48	103

3.3 Разходи за външни услуги

Вид разход	2013 г.	2012 г.
Нает транспорт	-	1
Ремонти	1	-
Реклама	1	5
Съобщителни услуги	2	4
Консултански и други договори	6	8
Застраховки	1	3
Наеми	2	1
други	10	12
Общо	23	34

3.4 Други оперативни разходи**Разходи за материали**

Вид разход	2013 г.	2012 г.
Горивни и смазочни материали	4	10
Други материали	3	3
Общо	7	13

Разходи за амортизации

Вид разход	2013 г.	2012 г.
Разходи за амортизации на :	50	48
дълготрайни материални активи	50	48
дълготрайни нематериални активи		
Общо	50	48

Други разходи			
Вид разход	2013 г.	2012 г.	
Разходи за командировки	-	2	
Разходи за брак	-	2	
Разходи за данъци	7	1	
Други разходи	1	7	
Общо	8	12	

3.5 Финансови разходи

Вид разход	2013 г.	2012 г.
Разходи за лихви	-	-
Отрицателни курсови разлики	-	1
Други финансови разходи	2	1
в т.ч. за предприятия от групата	-	-
Общо	2	2

3.6 Финансови приходи

Вид приход	2013 г.	2012 г.
Приходи от участия		
Приходи от лихви в т.ч.	5	8
по заеми	5	8
в т.ч. от предприятия от групата	5	8
Общо	5	8

4. Данъци върху дохода

Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31 декември 2013 г. и 2012 г. са:

	2013	2012
Разход за текущ данък върху дохода	-	-
Други данъци алтернативни на корпоративния	2	6
Разход за данък върху дохода, отчетен в отчета за доходите	2	6

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2013 г. е 10 %. През 2012 г. приложимата данъчна ставка е 10 %.

5. Имоти, машини и съоръжения**Срокове на полезен живот**

Сроковете на полезен живот на дълготрайните материални активи са определени както следва:

	2013	2012
Сгради	25	25
Машини, съоръжения и оборудване	3,33	3,33
Транспортни средства	10	10
Стопански инвентар	6,67	6,67

	Земни и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспорт-ни средства	Други активи	Капитализи- рани разходи	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 31.12.2011	1043	41					1 084
Постъпили				1			1
Излезли							-
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2012	1 043	41	-	1	-		1 085
Постъпили				10			10
Излезли							-
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2013	1 043	41	-	11	-	-	1 095
Амортизация							
Салдо към 31.12.2011	(48)	17					(31)
Постъпили	(42)	(6)					(48)
Излезли							-
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2012	(90)	(24)	-	-	-	-	(114)
Постъпили	(42)	(6)		(2)			(50)
Излезли							-
Преоценки признати в капитала							-
Обезценки признати в опр							-
Възстановени обезценки в опр							-
Салдо към 31.12.2013	(132)	(30)	-	(2)	-	-	(164)
Балансова стойност							
Балансова стойност към 31.12.2012	953	17	-	1	-	-	972
Балансова стойност към 31.12.2013	911	11	-	-	-	-	931

6. Нетекущи активи. Финансови активи/предоставени заеми

Активи по отсрочени данъци

	2013	2012
Активи по отсрочени данъци	21	18

7. Текущи активи

Материални запаси

Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Материали в т.ч. /нето/	10	7
Горива и смазочни материали	-	-
Други материали	10	7
Стоки /нето/	341	310
Стоки	341	310
Общо	351	317

Търговски и други вземания

Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Търговски и други вземания	217	92
Търговски вземания нетно, в т.ч.:	217	92
- от предприятия от групата, вкл. по аванси	191	63
- по лизингови договори	-	-
- от доставчици и клиенти	15	18
- по предоставени аванси	-	-
- съдебни и присъдени вземания	10	10
по неприключени служебни аванси	1	1
Други вземания		
Общо текущи вземания	217	92

8. Парични средства и краткосрочни депозити

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Парични средства в брой в т.ч.	8	9
В лева	8	9
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	2	3
В лева	2	3
Общо	10	12

9. Основен капитал и резерви**9.1 Основен капитал****Основен /записан/ капитал ООД**

Съдружник	31.12.2013 г.				31.12.2012 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Ерато АД	94 411	944	944	60%	94 411	944	944	60%
Ерато Инженеринг ООД	62 848	628	628	40%	62 848	628	628	40%
Общо:	157 259	1 572	1 572	100%	157 259	1 572	1 572	100%

9.2 Резерви**Законови резерви**

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като Ерато Инженеринг ООД, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

Промени в собствения капитал за 2013 година

Показатели	Залиски капитал	Промен от описки	Резерв от последващи	Законови	Резерв свързан с изкупване	Резерв съгласно учредителен	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общособствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	1873								-188		1388
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличения											
- намалявания											
6. Финансов резултат за текущия период										-24	-24
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намалявания											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	1873								-188	-24	1384
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	1873								-188	-24	1384

10. Текущи задължения

Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Търговски задължения общо, в т.ч. към:	143	83
- предприятия от групата	3	54
- доставчици и клиенти	140	29
Задължения по получени аванси, в т.ч. към:	16	2
- предприятия от групата	16	-
Други текущи задължения- общо, в т.ч.:	7	12
- за вноски по лични кредити на работници	1	1
Общо	166	97

Други текущи задължения:

Задължения към персонала	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения по текущи възнаграждения	2	5
Задължения по непозлзвани отпуски	2	2
Общо задължения към персонала	4	7

Задължения към осигурителни предприятия	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения по текущи възнаграждения	1	2
Задължения по непозлзвани отпуски		
Общо задължения към осигурителни предпр.	1	2

Данъчни задължения към държавата	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Данъци върху доходите	1	2
Общо данъчни задължения	1	2

11. Оповестяване на свързани лица**Крайна компания- майка**

Крайната компания-майка на Дружеството е „Ерато Холдинг“ АД

Предприятия с контролно участие в Дружеството

60 %от капитала на Топломаркет Хасково ООД се притежават от ЕРАТО АД останалите 40% се притежават от Ерато Инженеринг ООД

Други свързани лица

ТРАКИЯ ЛИЗИНГ АД, ЕРАТО ЛЕС ООД, ЕРАТО ПРОДУКТ ООД, ЕРАТО ТРАНС ООД, ЕРАТО РЕСУРС ЕООД, РОДОПИ КЪРДЖАЛИ ООД, РОДОПИ ПРОПЪРТИ ООД, ЕРАТЕРМ ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД, ТОПЛОМАРКЕТ СОФИЯ ЕООД, ТОПЛОМАРКЕТ БУРГАС ЕООД, са свързани лица, защото са под общ контрол на ЕРАТО ХОЛДИНГ АД (крайната компания-майка).

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции, с изключение на оповестените по-долу. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2013 г. и 31 декември 2012 г.

Предоставени заеми на свързани лица**Съгласно посочените в таблиците по-долу**

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

		Покупки		Суми,	
		Продажби	от	Суми,	дължими на
		на свързани	свързани	дължими от	свързани
		лица	лица	свързани лица	лица
Продажби на / покупки от свързани лица					
<u>Крайна компания-майка</u>					
Ерато Холдинг АД	2013	6	18	2	1
Ерато Холдинг АД	2012	11	90	11	0
<u>Предприятия с контролно участие в Дружеството</u>					
Ерато АД	2013	12	221	0	1
Ерато АД	2012	65	977	0	54
Ерато Инженеринг ООД	2013	363	20	99	0
Ерато Инженеринг ООД	2012	342	20	36	0
<u>Други свързани лица</u>					
Ератерм Инженеринг ЕООД	2013	5		0	
Ератерм Инженеринг ЕООД	2012	8		0	
Ерато Лес ООД	2013			12	
Ерато Лес ООД	2012	2	1	12	0
Ерато Ресурс ЕООД	2013			4	
Ерато Ресурс ЕООД	2012	0	1	4	0
Ерато Продукт ООД	2013		0		1
Ерато Продукт ООД	2012		1		0
	2013	386	259	117	3
	2012	428	1090	63	54

		Получени лихви	Платени лихви	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Заеми от / на свързани лица					
Дъщерни дружества					
Други свързани лица					
Ерато Холдинг АД	2013	5		71	
Ерато Холдинг АД	2012			71	
Ерато Лес	2013			3	
Ерато Лес	2012			3	
	2013			74	
	2012			74	

С оглед започналата процедура по несъстоятелност на Ерато Холдинг АД и вероятността тя да се проточи дълго и защото основните кредитори на Ерато Холдинг АД са обезпечени с имущество има вероятност предоставеният заем да бъде реализиран в много дълъг период и не може да бъде предвидено каква част от него ще бъде възстановена.

12. Изплатени дивиденди

Не са разпределяни дивиденди за 2013

13. Ангажименти и условни задължения

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Други

Последните данъчни проверки на Дружеството са извършени от данъчната администрация, както следва:

- Данък върху печалбата – до 2000г и периодично до 30.09.2009 г;
- ДДС – до 30.09.2009 г;
- Данък върху доходите на физическите лица – до 30.09.2009 г;
- Социално осигуряване – до 30.09.2009 г;
- Местни данъци и такси – до 30.09.2009 г;

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

14. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение краткосрочните и дългосрочни си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дружеството е да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно, чрез поддържане на неизползвани разрешени кредитни линии.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и не е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро и щатски долари.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с проучени и одобрени контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да получат лизингова стока, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2013 г.

15. Финансови инструменти

Справедливи стойности

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях, и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Дружеството определя справедливата стойност на финансовите инструменти на база на наличната пазарна информация или ако няма такава, чрез подходящи модели за оценка. Когато Дружеството използва наличната пазарна информация за определяне на справедливата стойност на финансовите инструменти, тази информация би могла да не отрази напълно стойността, по която тези инструменти ще бъдат реализирани в действителност.

Ръководството на „Ерато Инженеринг“ ООД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и краткосрочни депозити, търговски и други вземания, лихвоносни заеми и привлечени средства, търговски и други задължения не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер или приложимите лихвени проценти се променят според пазарните условия.

16. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.