

Дружеството като лизингополучател

Финансовият лизинг, който прехвърля на Дружеството по същество всички рискове и ползи, присъщи на собствеността на наетия актив се капитализират в началото на лизинга по справедливата стойност на наетото имущество или, ако е по-ниска, по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания се разделят между финансовите такси и намаляването на лизинговото задължение, за да се достигне до постоянен лихвен процент за оставащото салдо от задължението. Финансовите такси се отразяват в отчета за доходите.

Капитализираните лизингови активи се амортизират за по-краткия от очаквания полезен живот на актива и лизинговия срок, ако не е налице разумна степен на сигурност, че Дружеството ще придобие собствеността в края на лизинговия срок.

Лизинговите плащанията по договори за оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите на база линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период (коригиращи събития след края на отчетния период);

такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития след края на отчетния период);

Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

Дружеството не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, Дружеството оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след края на отчетния период:

естеството на събитието;

оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена;

Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

Оперативна дейност

Инвестиционна дейност

Финансова дейност

Някои сделки, като например продажбата на дадено оборудване, могат да донесат печалбата или загубата, която се включва в признатата печалбата или загубата. Паричните потоци, които са свързани с подобни сделки представляват парични потоци от инвестиционна дейност.

Паричните плащания за производство или придобиване на активи за отдаване под наем и впоследствие държани за продажба, са парични потоци от оперативна дейност. Паричните

постъпления от наеми и последващи продажби на такива активи също са парични потоци от оперативни дейности.

Отчет за промените в собствения капитал

Съгласно приетата счетоводна политика отчета включва:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

III. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Отчет за всеобхватния доход

1.1.1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Приходи от продажби на:	2013 г.	2012 г.
Стоки	61 745	68 051
Услуги	667	451
Други	254	31
Общо	62 666	68 533

1.1.2. Финансови приходи

Финансови приходи		
Вид приход	2013 г.	2012 г.
Приходи от лихви в т.ч.	4	41
по заеми	3	39
по депозити и сметки	1	2
Общо	4	41

1.1.3 Нетен резултат от продажба на ДМА

Резултат от продажба на дълготрайни активи		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Балансова стойност на продадени активи	73	75
в т.ч. дълготрайни материални активи	73	75
Приходи от продажба на дълготрайни активи	78	80
Общо	5	5

1. 2. Разходи

1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходи за материали		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Основни материали за производство	19	21
Спомагателни материали	16	13
Горивни и смазочни материали	487	517
Резервни части	78	66
Малоценни активи	45	34
Ел. енергия	115	104
Офис материали и консумативи	59	55
Други материали	41	10
Общо	860	820

1.2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Маркетинг и реклама, развитие на пазара	236	223
Нает транспорт	320	335
Ремонти	92	184
Наеми	124	142
Съобщителни услуги	50	60
Консултански и други договори	216	189
Застраховки	126	145
Охрана	119	121
Абонаменти	83	24
Други разходи за външни услуги	25	10
Общо	1 391	1 433

1.2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Разходи за амортизации на:	2013 г.	2012 г.
Производствени в т.ч.	677	721
дълготрайни материални активи	522	576
дълготрайни нематериални активи	155	145
Общо	677	721

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2013 г.	2012 г.
Заплати на в т.ч.	1 740	1 656
производствен персонал	1 740	1 656
Осигуровки на в т.ч.	283	292
производствен персонал	283	292
Общо	2 023	1 948

1. 2. 5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Разходи за социални-ваучери	299	374
Разходи за глоби и неустойки	10	33
Нотариални и съдебни такси	10	24
Такси и данъци МПС	12	14
Данък сгради	19	26
Такса смет	28	28
Данък ЧЮЛ	1	5
Други данъци и административни такси	5	12
Отписани вземания	2	68
Други	41	18
Общо	427	602

1.2. 6. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Разходи за лихви в т.ч.	474	602
по заеми	443	578
по лизингови договори	31	24
Други финансови разходи	52	52
Общо	526	654

1. 2. 7. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Разходи за данъци		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Данъци от печалбата	(79)	(56)
Други	(2)	3
Общо	(81)	(53)

1. Отчет за финансовото състояние

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2013 и 2012 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване								
	Земи	Земи и сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2011		6378		3 459	2 006	282	102	12 227
Постъпили				152	429	5		586
Излезли		(5)			(49)		(102)	(156)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2012	-	6 373	-	3 611	2 386	287	-	12 657
Постъпили				102	74	8		184
Излезли				(92)	(26)			(118)
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2013	-	6 373	-	3 621	2 434	295	-	12 723
Амортизация								
Салдо към 31.12.2011		(757)		(2 618)	(1 709)	(190)		(5 274)
Постъпили		(192)		(178)	(172)	(34)		(576)
Излезли		2			49			51
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2012	-	(947)	-	(2 796)	(1 832)	(224)	-	(5 799)
Постъпили		(192)		(123)	(178)	(29)		(522)
Излезли				18	23			41
Преоценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2013	-	(1 139)	-	(2 901)	(1 987)	(253)	-	(6 280)
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2012	-	5 426	-	815	554	63	-	6 858
Балансова стойност към 31.12.2013	-	5 234	-	720	447	42	-	6 443

2.2. Нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи				
	Продукти от развойна д-ст	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2011		439		439
Постъпили		252		252
Излезли		(176)		(176)
Салдо към 31.12.2012	-	515	-	515
Постъпили		64		64
Салдо към 31.12.2013	-	579	-	579
Амортизация				
Салдо към 31.12.2011		(216)		(216)
Постъпили		(145)		(145)
Салдо към 31.12.2012	-	(361)	-	(361)
Постъпили		(155)		(155)
Салдо към 31.12.2013	-	(516)	-	(516)
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2012	-	154	-	154
Балансова стойност към 31.12.2013	-	63	-	63

2.3. Дялове и участия

Инвестиции в асоциирани предприятия				
Участия	31.12.2013 г.		31.12.2012 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
БУРГАС ДРИНКС ООД	50%	3	50%	3
Общо		3		3

2.4 Финансови активи нетекущи – дългосрочни вземания

Нетекущи финансови активи - приложение №1		
Нетекущи финансови активи	31.12.2013 г.	31.12.2012
Допълнителна вноска в капитала по чл.134 от ТЗ	100	100
Бургас Дринкс ООД	3	3
Общо	103	103

2. 5. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декемеври 2012		Движение на отсрочените данъци 2013 г.				31 декемеври 2013	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	6						6	-
Обезценка							-	-
Компенсирими отпуски	183	19	160	17	(183)	(19)	160	17
Загуба							-	-
Общо активи:	183	19	160	17	(183)	(19)	166	17
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	20	2					20	2
Амортизации							-	-
Общо пасиви:	20	2	-	-	-	-	20	2
Отсрочени данъци (нето)	163	17	160	17	(183)	(19)	146	15

2.6. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Материали в т.ч. /нето/	385	364
Основни материали	385	364
Стоки /нето/	9 513	9 727
Стоки	9 513	9 727
Общо	9 898	10 091

2. 7. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2013г	31.12.2012 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	595	89
Вземания по продажби	595	
Вземания от продажби в /нето/	4 625	4 819
Вземания бруто	4 625	4 819
Вземания по предоставени аванси /нето/	91	297
Вземания по предоставени аванси	91	297
Вземания по съдебни спорове /нето/	88	71
Вземания по съдебни спорове	88	71
Други вземания в т.ч. /нето/	377	499
Предплатени разходи	82	63
Предоставени гаранции и депозити	45	44
Други краткосрочни вземания	250	392
Общо	5 776	5 775

2.8. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Парични средства в брой в т.ч.	587	1 204
В лева	585	1 202
Във валута	2	2
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	3	17
В лева	3	17
Краткосрочни депозити	62	61
Общо	652	1 282

2.9. Собствен капитал

2.9.1. Основен капитал

Основен /записан/ капитал ООД								
Съдружник	2013 г.				2012 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ДИМИТЪР АНГЕЛОВ					56	851	851	56%
ПЛАМЕН НАНЧЕВ	12	182	182	12%	12	182	182	12%
ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП ООД	12	186	186	12%	12	186	186	12%
МЕРИЛОН ООД					20	300	300	20%
ИККЕН НАМО ООД	76	1 151	1 151	76%				
Общо:	100	1 519	1 519	100%	100	1 519	1 519	100%

2.10. Резерви

Резерви				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Салдо към 31.12.2011 г.			12	12
Преизчислени резерви към 01.01.2012 г.	-	-	12	12
Преизчислени резерви към 31.12.2012 г.	-	-	12	12
Резерви към 31.12.2013	-	-	12	12

3. 11. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2011 г.	1 350
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	576
Печалба за годината 2012	576
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Разпределение на печелба за дивидент	
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2012г.	1 926
Увеличения от:	785
Печалба за годината 2013	785
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	-
Разпределение на печелба в резерви	
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2013 г.	2 711
Загуба към 31.12.2011 г.	(1 364)
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2012	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2012 г.	(1 364)
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2013	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2013 г.	-
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	(14)
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	562
Финансов резултат към 31.12.2013 г.	1 347

2.12. Дългосрочни заеми

Кредити - дългосрочни		
Вид	31.12.2013 г.	1.12.2012
Задължения по кредити към финансови предприятия	1 704	2 510
Общо	1 704	2 510

2.13. Нетекущи търговски и други задължения

Лизинг - дългосрочни		
Вид	31.12.2013 г.	1.12.2012
Задължения по лизингови договори	481	514
Общо	481	514

2.14. Текущи търговски и други задължения

3.14.1 Търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	145	1 267
Задължения по доставки	145	1 267
Задължения по доставки	7 186	8 076
Други краткосрочни задължения в т.ч.	5	192
Задължения по застраховки	14	15
Други краткосрочни задължения	(9)	177
Общо	7 336	9 535

2. 14.2. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви - приложение № 2		
Текущи финансови пасиви	31.12.2013 г.	1.12.2012
Задължения по получени кредити	10 153	9 150
Общо	10 153	9 150
Кредити - краткосрочни		
Вид	31.12.2013 г.	1.12.2012
Задължения по кредити към финансови предприятия	10 153	9 150
Общо	10 153	9 150

2.14.3. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Данък върху печалбата	5	20
Данък върху добавената стойност	62	80
Данък върху доходите на физическите лица	10	12
Общо	77	112

"ТОП ДРИНКС" ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2013

2.14.4. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към персонала	258	295
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	136	157
Задължения към осигурителни предприятия	63	71
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	24	28
Общо	321	366

IV. Други оповестявания

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Вземания от свързани лица			
Свързано лице - клиент	31.12.2013 г.	Гаранции	31.12.2012 г.
НОВОКЛАС ЕООД	137		135
ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП ООД	-		(105)
ЮНАЙТЕД БРАНДС БЪЛГАРИЯ ООД	-		
ПРИМЕКС АВГ ООД	72		47
ДИСТРИБЮШЪН БГ ЕООД	-		2
НЕКТА ЕООД	-		(419)
ПРОФТРЕЙД ЕООД	2		
ФОКУС БРАНД ДИВЕЛОПМЪНТ АД	-		
ХМБ ЕКСПРЕС ООД	-		
МОНИ 95 ООД	2		47
ЕМОНА ДРИНКС ООД	382		382
	595		89
Задължения към свързани лица			
Свързано лице - доставчик	31.12.2013 г.	Гаранции	31.12.2012 г.
НОВОКЛАС ЕООД	6		197
ЮНАЙТЕД ДИСТРИБЮШЪН ГРУП ООД	(242)		62
ЮНАЙТЕД БРАНДС БЪЛГАРИЯ ООД	101		108
ПРИМЕКС АВГ ООД	83		510
ДИСТРИБЮШЪН БГ ЕООД	7		25
НЕКТА ЕООД	1		4
ПРОФТРЕЙД ЕООД	183		373
ФОКУС БРАНД ДИВЕЛОПМЪНТ АД	21		
ХМБ ЕКСПРЕС ООД	-		(3)
МОНИ 95 ООД	(16)		(8)
ЕМОНА ДРИНКС ООД	1		(1)
	145		1 267

Предоставени гаранции в полза на свързани лица – дружеството е солидарен длъжник към Уникредит Булбанк АД за предоставените от банката овърдрафти на фирма Примекс АВГ ООД и Емона Дринкс ООД, Фокус Бранд Дивелопмънт АД.

намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Предприятието има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, породила спад в продажбите на предприятието ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на предприятието. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, предприятието предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар.

Лихвен и валутен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Дружеството не използва хеджиращи инструменти.

Основните финансови инструменти на дружеството, различни от деривативи, включват банкови заеми, финансови лизинги, парични средства и депозити. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на дружеството. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземания 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 2012 г.

Експозицията на Дружеството спрямо пазарния риск от промените в лихвените проценти е свързан главно със задълженията по заеми. Компанията е предоставила като обезпечение ипотека на недвижими имоти и стоки.

Няма просрочени задължения и вземания по получените и предоставени кредити.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Налични финансови активи и пасиви в чуждестранна валута.

Риск на ликвидността

Целта на дружеството е да поддържа равновесие между постоянното финансиране и гъвкавостта чрез използване на кредити, финансови лизинги и др.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите на чувствителността в следващите раздели са свързани със състоянието към 31 декември през 2012 и 2011 г.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове както те съществуват към 31 декември 2012 г.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по петекущите финансови активи и пасиви на чуждестранни дейности.

При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- ✓ Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба
- ✓ Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2012 и 2011 г., включително ефект на хеджиращите инструменти
- ✓ Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен поток и хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2012 г. за ефектите от постите промени в базовия инструмент.

3. Управление на капитала

Капиталът включва конвертируеми привилегировани акции и собствен капитал, принадлежащ на собствениците на компанията-майка.

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че тя поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

През годините, приключващи на 31 декември 2013 г. и 31 декември 2012 г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

4. Корекция на грешки и промяна в счетоводна политика

Ръководството на Дружеството оповестява, че няма грешки и промяна в счетоводната политика на дружеството.

5. Корекции на приблизителни оценки

Ръководството на Дружеството оповестява, че няма приблизителни оценки.

6. Условни активи и пасиви

Ръководството на Дружеството оповестява, че няма условни активи и пасиви.

7. Събития след края на отчетния период

Ръководството на Дружеството оповестява, че не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

8. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от ЗС дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2013 г. е в размер на 6600 лева без ДДС.

9. Несигурности

Ръководството на Дружеството оповестява, че не е имало несигурност при изготвяне на отчета.

10. Действащо дружество – финансово състояние

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

11. Възнаграждение за одит

Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2013 г. е в размер на 6 600 лева без ДДС.