

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2013 г.

Изготвен съгласно

Международните стандарти за финансови
отчети заедно с одиторски доклад

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ФЛАВИА“ АД
гр.СОФИЯ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ФЛАВИА“ АД, включващ баланс към 31 декември 2013 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собственения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществениите счетоводни политики и другите пояснителни приложения (изложени от стр.4 до стр.16).

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на същите 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 за 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 на 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

База за изразяване на квалифицирано мнение

1.Както е оповестено в бележки 2.5.6. и 2.5.7. към финансовия отчет, дружеството работи на загуба. Натрупаните загуби от текуща и предходни години, както и загубите и резултат на вливане на търговско дружество през 2011г., водят до декапитализация и съмнение в прилагането на принципа за действащо предприятие. По време на нашия одит ние не получихме достатъчно доказателства за бъдещи печалби за Дружеството. Ръководството на Дружеството трябва да приложи изискванията на Търговския закон.

2.Както е оповестено в бележка 2.5.8. към финансовия отчет в текущите пасиви са включени задължения към доставчици на стойност 1 273 хил.лв., за тях ние не получихме писма за потвърждения и не бяхме в състояние, чрез други алтернативни процедури да се убедим в достоверността на тези задължения, както и каква е тяхната реална изискуемост.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ФЛАВИА“ АД към 31 декември 2013г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание на:

1.Оповестеното в бележка 2.5.8. като страна по договор за банкови кредити, в полза на банката са учредени обезпечения – залог на търговското предприятие.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

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

В съответствие с изискванията на закона /чл.38 ал.4/, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013. Този доклад не е част от годишния финансов отчет на Дружеството за същия период и е приложен към него от стр. 17 до стр. 27. Отговорността за изготвянето се носи от ръководството на Дружеството. Считаме че, финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2013г.

Регистриран одитор
Бояна Стоянова Тончева

21 май 2014
гр. Пловдив
бул. Източен 48



ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2013 година

всички суми са изразени в хил. лв.

БАЛАНС

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

	СЪДЪРЖАНИЕ	РЕФЕРЕНЦИЯ	към 31 декември 2013	към 31 декември 2012
	АКТИВИ			
	Нетекущи активи			
1	Имоти, машини и съоръжения	3.1.	1428	1512
2	Инвестиции в асоциирани предприятия		5	5
3	Активи по отсрочени данъци		354	379
	А:Общо нетекущи активи:		1787	1896
	Текущи активи			
1	Материални запаси	2.5.3.	2831	4056
2	Търговски и други вземания	3.3.	278	585
3	Парични средства и еквиваленти	3.4.	96	113
4	Текущи данъчни вземания		69	95
	Б:Общо текущи активи:		3274	4849
	ОБЩО АКТИВИ: /А+Б/		5061	6745
	Собствен капитал			
1	Обикновени акции (основен капитал)	2.5.6.	1049	1049
2	Други резерви	2.5.6.	1822	1822
3	Натрупани печалби/загуби в т.ч. финансов резултат за текущия период	2.5.7.	(7688) (1558)	(6130) (1092)
	А:Общо собствен капитал		(4817)	(3259)
	Пасиви			
	Нетекущи пасиви			
1	Дългосрочни заеми	2.5.8.	7520	7580
	Б:Общо нетекущи пасиви		7520	7580
	Текущи пасиви			
1	Търговски и други задължения	2.5.8.	1572	2249
2	Текущи задължения по данъци върху дохода	2.5.8.	173	88
3	Краткосрочни заеми	2.5.8.	576	61
4	Други текущи пасиви	2.5.8.	37	26
	С:Общо текущи пасиви	3.5.	2358	2424
	ОБЩО ПАСИВИ /Б+С/		9878	10004
	Общо пасиви и собствения капитал		5061	6745

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Съставител:

Татяна Алексиева
/Татяна Алексиева/

Изп.Директор:

Борислав Гунев
/Борислав Гунев/

Заверил съгласно одиторски доклад:

0463

Боряна
Тончева

Регистриран одитор

ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2013 година
всички суми са изразени в хил.лв.

СПРАВКА КЪМ БАЛАНСА
за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

	СЪДЪРЖАНИЕ	РЕФЕРЕНЦИЯ	към 31 декември 2013	към 31 декември 2012
1	Дълготрайни материални активи	3.1.	1428	1512
	а) Земи	3.1.	696	696
	б) Сгради	3.1.	596	658
	в) Машини	3.1.	30	39
	г) Съоръжения	3.1.	89	96
	д) Оборудване	3.1.	9	13
	е) Компютърна техника	3.1.	1	1
	ж) Обзавеждане и трайни активи		7	9
	Материални активи			
2	Материални запаси	3.2.	2831	4056
	а) Материали		1618	2144
	б) Продукция		633	983
	в) Стоки		339	376
	г) Незавършено производство		241	553
3	Търговски и други вземания	3.3.	278	585
	а) Вземания от клиенти и доставчици		223	531
	б) Съдебни и други вземания		55	54
4	Текущи задължения	3.5.	2141	2424
	а) Задължения към доставчици и клиенти		1326	2036
	б) Задължения към персонала		246	213
	в) Други задължения и данъци		569	175
5	Основен капитал	2.5.6	1049	1049
	-Записан		1049	1049
6	Акции- брой		1049	1049
	а) номинална стойност на една акция		1 лв	1 лв
7	Резерви	2.5.6.	1822	1822
	а) Общи резерви		443	443
	б) Резерви от оценки на активи		1379	1379

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Съставител:

/Татяна Алексиева/



Изп. Директор:

/Борислав Гунев/

Заверил съгласно одиторски доклад:

ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2013 година
всички суми са изразени в хил. лв.

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД според същността
на разходите за 2013 година
(при един отчет)**

СЪДЪРЖАНИЕ:	РЕФЕРЕНЦИЯ	Годината, приключваща на 31 декември 2013	Годината, приключваща на 31 декември 2012
Приходи от продажби от дейността	3.6.	6736	12008
Други приходи	3.6.	780	337
Резултат от продажба на дълготрайни активи	3.6.		12
Приходи от дейността:		7516	12357
Промени в салдата на продукцията и неза- вършено производство	3.7.	468	17
Балансова стойност на продадените стоки и материали		342	307
Разходи за суровини и материали	3.7.	4510	8599
Разходи за външни услуги	3.7.	943	515
Разходи за амортизации	3.7.	96	123
Разходи за заплати и осигуровки	3.7.	1971	2846
Други разходи	3.7.	476	222
Разходи за дейността:	3.7.	8806	12629
Печалба от оперативна дейност:		(1290)	(272)
Финансови разходи		243	887
Печалба преди данъчно облагане:	2.5.7.	(1533)	(1159)
Разход за данък върху дохода		(25)	67
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА:	2.5.7.	(1558)	(1092)

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Съставител:


Татяна Алексиева/

Изп.Директор:


/ Борислав Гунев/

Заверил съгласно одиторски доклад:



0483 Бояна
Тончева
Регистров одитор

ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ
ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2013 година
всички суми са изразени в хил. лв.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРЕЗ 2013 Г.

ПОКАЗАТЕЛИ	РЕФЕРЕНЦИЯ	Осно- вен капитал	Натрупани печалби/ загуби	РЕЗЕРВИ					Общ собствен капитал
				Превежда- не на чуж- дестранна дейност	Фин. активи на разполо- жение за продажба	Хеджи- ране на паричен поток	Резерв от проо- ценка	Други резерви	
Салдо на 1 януари 2012	2.5.6., 2.5.7.	1049	(5049)				1390	443	(2167)
Общ всеобхватен доход за годината	2.5.7		(1092)						(1092)
Трансфер към неразпределена печалба			11				(11)		
Салдо към 31 декември 2012	2.5.6., 2.5.7.	1049	(6130)				1379	443	(3259)
Общ всеобхватен доход за годината	2.5.7		(1558)						(1558)
Салдо към 31 декември 2013	2.5.6., 2.5.7.	1049	(7688)				1379	443	(4817)

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Съставител:
/Гатина Алексиева/



Изп. Директор:
/Борислав Гунев/

Заверил съгласно одиторски доклад



ФЛАВИА АД гр. СОФИЯ

ул. "Енос" 2 етаж 4

Годишни финансови отчети за 2013 година
всички суми са изразени в хил. лв.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
(ПО ПРЕКИЯ МЕТОД)
ЗА 2013 ГОДИНА

	СЪДЪРЖАНИЕ:	РЕФЕРЕНЦИЯ	Годината, приключваща на 31 декември 2013	Годината, приключваща на 31 декември 2012
А	Парични потоци от оперативни дейности	2.5.5.		
	1. Парични постъпления от клиенти		4708	6905
	Парични плащания на доставчици		(3339)	(4201)
	3. Парични плащания, свързани с персонала		(1448)	(2920)
	4. Други плащания		(156)	362
	5. Нетен поток от оперативна дейност		(235)	146
Б	Парични потоци от финансови дейности	2.5.5.		
	1. Постъпления от заеми		2385	7939
	2. Изплащане на задължения по заеми и лиз.договори		(1929)	(7109)
	3. Изплатени лихви и комисионни		(232)	(880)
	4. Отрицателни курсови разлики		(6)	(7)
	5. Нетен поток използван във финансови дейности		218	(57)
	Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти (А5+Б5)		(17)	89
	Парични средства и еквиваленти към началото на годината	3.4.	113	24
	Парични средства и еквиваленти в края на годината	3.4.	96	113

Дата на съставяне: 31.03.2014 г.

Съставител:


Татяна Алексиева/



Изп. Директор:


/ Борислав Гунев/

Заверил съгласно одиторски доклад:


0453 Боjana
Тончева
регистрация одитор