

Грант Торнтон ООД
Бул. Черни връх № 26, 1421 София
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@gtbulgaria.com
W www.gtbulgaria.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния акционер на
Столичен Автотранспорт ЕАД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество Столичен Автотранспорт ЕАД към 31 декември 2013 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство 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, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 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 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

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Столичен Автотранспорт ЕАД към 31 декември 2013 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство.

Параграф за обръщане на внимание

В пояснение 31.2 към финансовия отчет е оповестено, че Дружеството има просрочени над една година и необезпечени вземания от свързани лица към 31 декември 2013 г. на стойност 4 004 хил. лв., търговски вземания на стойност 4 хил. лв. и други вземания (съдебни и присъдени) на стойност 372 хил. лв. Правният отдел на Дружеството очаква решенията на съда за съдебните вземания да бъдат в полза на Дружеството, след което да се пристъпи към събирането на тези вземания.

В пояснение 4.19.2 към финансовия отчет е оповестено, че Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период. През 2013 г. е променен очаквания полезен живот на транспортните средства от 10-11 години на 5-6 години, в резултат на което отчетените от Дружеството разходи за амортизация за 2013 г. в размер на 16 418 хил. лв. са нараснали с 6 358 хил. лв. спрямо отчетените през 2012 г. разходи за амортизация в размер на 10 060 хил. лв. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, размер на транспортната задача, извършването на текущи ремонти и други технически и експлоатационни фактори.

Нашето мнение не е модифицирано във връзка с тези въпроси.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2013 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2013 г. на Столичен Автотранспорт ЕАД, 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 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Марий Апостолов
Регистриран одитор
Управител

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие

26 март 2014 г.
Гр. София



Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	31 декември 2013 ‘000 лв.	31 декември 2012 ‘000 лв. Преизчислен	1 януари 2012 ‘000 лв.
Нетекущи активи				
Нематериални активи	5	2	5	8
Имоти, машини и съоръжения	6	47 359	63 586	73 213
Нетекущи активи		47 361	63 591	73 221
Текущи активи				
Материални запаси	9	3 230	3 700	4 628
Търговски вземания	10	223	180	374
Вземания от свързани лица	28	29 008	21 950	9 784
Други вземания	11	1 473	1 405	1 278
Пари и парични еквиваленти	12	589	585	444
Текущи активи		34 523	27 820	16 508
Общо активи		81 884	91 411	89 729

Съставил:

Славка Благоева

Изпълнителен директор:

Слав Монов

Дата: 18.03.2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2014 г.:



Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви

Пояснение	31 декември 2013	31 декември 2012	1 януари 2012
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Преизчислен			
Собствен капитал			
Акционерен капитал	13.1	30 920	30 920
Преоценъчен резерв		10 626	10 626
Други резерви	13.2	14 883	15 980
(Натрупана загуба)/неразпределена печалба		(7 205)	65
Общо собствен капитал		49 224	57 591
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Пенсионни и други задължения към персонала	15.2	1516	1 276
Задължения по финансов лизинг	7.1	2071	2 927
Други задължения	18	407	424
Отсрочени данъчни пасиви	8	872	907
Нетекущи пасиви		4 866	5 534
Текущи пасиви			
Провизии	14	21	150
Пенсионни и други задължения към персонала	15.2	4 445	4 022
Задължения по финансов лизинг	7.1	1 226	1 196
Търговски задължения	16	18 418	18 075
Краткосрочни задължения към свързани лица	28	138	139
Данъчни задължения	17	2 811	3 744
Други задължения	18	735	913
Текущи пасиви		27 794	28 239
Общо пасиви		32 660	33 773
Общо собствен капитал и пасиви		81 884	89 729

Съставил:

Славка Благоева

Дата: 18.03.2014г.

Изпълнителен директор:

Слав Монов

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2014г.:



Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

	Пояснение	2013 '000 лв.	2012 '000 лв. Преизчислен
Приходи от продажби	19	83 819	79 601
Други приходи	20	9 538	12 103
Разходи за материали	21	(30 933)	(35 379)
Разходи за външни услуги	22	(2 139)	(2 160)
Разходи за персонала	15.1	(40 815)	(40 931)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5, 6	(16 418)	(10 060)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи		(1)	(3)
Други разходи	23	(10 955)	(1 609)
(Загуба)/печалба от оперативна дейност		(7 904)	1 562
Финансови разходи	24	(457)	(454)
Финансови приходи	24	1	1
(Загуба)/печалба преди данъци		(8 360)	1 109
Приходи от/(разходи за) данък върху дохода	25	26	(10)
(Загуба)/печалба за годината		(8 334)	1 099
Друга всеобхватна загуба:			
Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:			
Преоценки по планове с дефинирани доходи		(89)	(1 141)
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата		9	114
Друга всеобхватна загуба, нетно от данъци		(80)	(1 027)
Общо всеобхватна (загуба)/доход за годината		(8 414)	72
Доход на акция:		лв.	лв.
Основна (загуба)/доход на акция	26.1	(0.27)	0.04

Съставил: _____

Славка Благоева

Изпълнителен директор: _____

Слав Монов

Дата: 18.03.2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2014 г.:



Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Сaldo към 1 януари 2013 г.	30 920	10 626	14 956	1 136	57 638
Загуба за годината	-	-	-	(8 334)	(8 334)
Друг всеобхватен доход	-	-	(80)	-	(80)
Общо всеобхвaten доход за годината	-	-	(80)	(8 334)	(8 414)
Разпределение на печалба към резерви	-	-	7	(7)	-
Сaldo към 31 декември 2013 г.	30 920	10 626	14 883	(7 205)	49 224

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Преоценъчен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Сaldo към 1 януари 2012 г.	30 920	10 626	15 980	65	57 591
Дивиденди	-	-	-	(25)	(25)
Сделки със собствениците	-	-	-	(25)	(25)
Печалба за годината	-	-	-	1 099	1 099
Друг всеобхватен доход	-	-	(1 027)	-	(1 027)
Общо всеобхвaten доход за годината	-	-	(1 027)	1 099	72
Разпределение на печалба към резерви	-	-	3	(3)	-
Сaldo към 31 декември 2012 г.	30 920	10 626	14 956	1 136	57 638

Съставил:

Славка Благоева

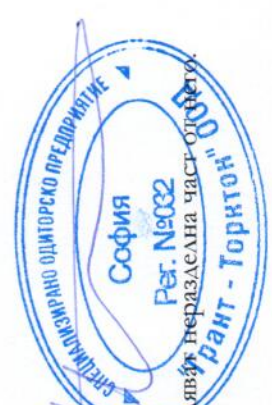
Изпълнителен директор:

Слав Монев

Дата: 18.03.2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2014 г.:

Поясненията към финансовия отчет от стр. 6 до стр. 43 представяват неразделна част от отчета.



Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2013 ‘000 лв.	2012 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	93 933	97 463
Плащания към доставчици	(40 930)	(43 787)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(37 035)	(38 413)
Плащания за данъци	(13 912)	(12 059)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	2 056	3 204
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(741)	(695)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(741)	(695)
Финансова дейност		
Плащания по финансов лизинг	7.1 (1 188)	(2 226)
Плащания на лихви	(123)	(117)
Плащания на дивиденди	26 -	(25)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(1 311)	(2 368)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	4	141
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	585	444
Пари и парични еквиваленти в края на годината	12 589	585

Съставил:

Славка Благоева

Изпълнителен директор:

Слав Монов

Дата: 18.03.2014 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 26.03.2014 г.:

