Д О
ДИМИТЪР ПЕТРОВ ЙОРДАНОВ
Регистриран одитор
Дата:18.06.2013 г.

Представително писмо от ръководството
На
"ЯВОР ЗАРТОВ" АД

Уважаеми г-н Йорданов,

Изпращаме Ви настоящото представително писмо във връзка с одита, който извършвате на годишния финансов отчет на **"ЯВОР ЗАРТОВ" АД** гр.София за едногодишния период към 31.12.2012 г.с цел да се изрази мнение дали финансовия отчет дава вярна и честна картина на финансовото състояние на предприятието и резултатите от неговата дейност в съответствие с българското счетоводно законодателство.

Ние признаваме отговорността си за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с българското законодателство. Потвърждаваме, основавайки се на всичките си знания и убеждения, че:

• Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Нашата оценка обхваща период от 12 месеца от датата на подписване на настоящето писмо. Потвърждаваме, че на базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

• Потвърждаваме, че нямаме планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители или служители, играещи значителна роля в системата за вътрешен контрол, или нередности, който могат да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет;

- Ние сме Ви представили всички счетоводни и други документи, които имат връзка с тях;
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет;
- Финансовия отчет не съдържа съществени грешки, включително пропуски;
- Дружеството се е съобразено с всички аспекти на договорите, които е сключило, и незачитането на които би се отразило съществено върху финансовия отчет. Не е имало и случаи на несъобразяване с правната уредба, които биха имали съществено влияние върху финансовия отчет;
- Следната информация е надлежно отразена, а в случаите, в които е небходимо-добросъвестно оповестена във финансовия отчет;

  а) самоличността, салдата по сметките и сделките със свързани лица;

  б) потенциални загуби от задълженията, свързани с продажби или покупки;

  в) активи предоставени като обезпечение.
- Нямаме планове или намерения, които биха могли да променят съществено стойността или класификацията на активите или пасивите, отразени в фенансовия отчет;
- Стойността на които и да е стоково-материални запаси във финансовия отчет не надвишава нетната му пазарна стойност;
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото.
- Отчели сме, а в случаите, в които е необходимо, сме представили и всички задължения – реални и потенциални, и сме оповестили в приложението към финансовия отчет всички гаранции, които сме дали на трети лица;
- Освен описаните в приложението към финансовия отчет, не са настъпили никакви други събития след края на разглеждания период, които да изискват преизчисление или оповестяване във финансовия отчет или приложението към него;

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО "ЯВОР ЗАРТОВ"
ЗА 2012година

През 2012 година се навършиха 18 години от създаването на акционерно дружество „Явор Зартов". Това е още една успешна година доказваща доверието на клиентите към работата на дружеството.

Основния капитал на дружеството е разпределен в 11708 броя акции с номинална стойност от 10 лева всяка. 11628 броя акции или 99,3% от правата на глас са на притежател/и на акции на приносител, а 80 броя акции са привелигировани поименни акции от които – 75 броя се притежават от Явор Зартов. Същият представя и 100% от акциите на приносител.

Основния капитал на дружеството не е променян през този отчетен период. Не са извършвани промени във вида на издадените акции и не са прехвърляни поименни акции.

Собствения капитал (основен капитал + резерви + финансов резултат) на дружеството е увеличен с 12 х. лв. вследствие на реализирана печалба за отчетната година.

Активите на дружеството са увеличени с 12 х. лв. спрямо 2011г. в резултат от формираната печалба през 2012 год.

Приходите са увеличени близо шест пъти спрямо 2011г.

Разходите са увеличени с един и половина пъти спрямо 2011г

Резултата е печалба и възлиза на 12 хил.лева.

Акциите на дружеството не се търгуват на регулирания пазар на ценни книжа.

1. Резултати от дейността през 2012 година

Финансови резултати

Приходите на дружеството за 2012 г. възлизат на 179 хил.лв , като са увеличени спрямо 2011 г. със 150 х. лева. През 2012 г. източниците на приходи са същите като предходните години - от предоставени правни услуги.

Разходите на дружеството за 2012 г. възлизат на 167 х. лева, което е близо с 53.21 % повече в сравнение с 2011 година. Основен дял (72.45%) заемат разходите за възнаграждения. Разходите за външни услуги съставляват 25,15 % от общите разходи Това са разходи за информационно обезпечаване, разходи за комуникации, изплатени възнаграждения на подизпълнители, подръжка на офис техника, разходи за ел. енергия, охрана, и др. п.д., данъци и застраховки на автомобили, транспортни разходи за персонала.

Дружеството реализира печалба в размер на 12 х. лева.

Персонал

Към 31.12.2012 г. в дружеството има общо 4-ма служители, от които лица с висше образование съставляват 25% от общия брой. Естеството на дейност на дружеството обуславя и наемането на граждански договори на високо квалифицирани юристи и адвокати, както и възлагането на задачи по граждански договори на работещите на трудов договор в дружеството юристи.

Мероприятия, повишаващи корпоративната култура

През 2012 г. се утвърди ползвана и в предходни години форма на създаване на екипност и академичност в работата на собствения и привлечения персонал, чрез предоставяне на обособени и обезпечени с технически средства и информационна база работни места, провеждане на срещи и семинари и традицията за общо честване на лични празници и т.н.

Техническа осигуреност и развитие

Налични са закупени от предходни години преносима и стационарна компютърна техника.

2. Ликвидност

През 2012 г. дружеството е обезпечавало разходите за дейността си изцяло със собствени средства, така както е било и в предходните години.

Собствените средства са резултат от приходите от основната дейност - Приходи от извършвани правни услуги.

Дружеството има **несъбрани вземания.**

Източници на ликвидност през 2012 г.

През 2012 г. **приходите от продажба на услуги** са основен източник на постъпления.

Към 31.12.2012 г. наличните **парични средства** на дружеството възлизат на 1 039 хил.лв., от които 144 хил. лв. са средства по разплащателни сметки и 895 хил. лв. са касова наличност. Големите парични наличности към края на отчетната година са резултат от свободните парични средства поради разсрочването им за усвояване в съответствие с разходите по обслужване на отсрочени в годините правни действия.

Към 31.12.2012 г. **вземанията** са в размер на 3 хил.лв. Това са вземания по корпоративен данък – 3 х. лева.

През изтеклата година дружеството няма **приходи от дялове и съучастия.**

3. Капиталови ресурси

Собствения капитал на дружеството към 31.12.2012 г. е 1198 хил.лв. и се е увеличил с 1.00%. Увеличението се дължи на реализираната печалба. Няма неразпределена печалба от предходни години, т.к. печалбата е отнесена в Други резерви. Непокрита загуба от предходни години в размер на 80 хил.лв. е покрита от общите резерви.

Общите задължения на дружеството към 31.12.2012 г. възлизат на 2 хил.лв. и са намалели с 2 хил.лв. спрямо тези за 2011г. и са изцяло към персонала.

4. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Следва да отчетем, че няма настъпили коригиращи събития като различни грешки, неволни или съзнателни, които правят финансовия отчет недостоверен и трябва да бъдат отразени.

Също така няма настъпили некоригиращи събития, като погиване на активи, преустановяване или преструктуриране на дейността; сделки, водещи до промени в състава на собствениците на предприятието; започващи съдебни спорове

5. Корпоративно управление

Акционерното дружество има едностепенна система на управление. Управленските органи са: Общо Събрание (ОС) и Съвет на директорите(СД).

Членовете на Съвета на директорите се избират от Общото събрание на акционерите за срок до една година и могат да бъдат преизбирани без ограничение. Членове на Съвета на директорите могат да бъдат дееспособни физически или юридически лица. В случай, че за член на Съвета на директорите е избрано юридическо лице, това юридическо лице определя представител, който да изпълнява задълженията му в съвета. Членовете на Съвета на директорите, заемат длъжността си докато техните правоприемници бъдат избрани и вписани в търговския регистър на Софийски градски съд.

Членовете на Съвета на директорите на Дружеството трябва да отговарят на следните Условия :

- да не са осъждани за умишлено престъпление от общ характер;
- да не са били членове на управителен или контролен орган или неограничено отговорни съдружници в дружество, за което е открито производство по несъстоятелност, или в прекратено поради несъстоятелност дружество, ако са останали неудовлетворени кредитори;
- да не са обявявани в несъстоятелност или да не се намират в производство за обявяване в несъстоятелност;
- да не са съпрузи или роднини по права или по съребрена линия до трета степен включително или по сватовство до трета степен с друг член на Съвет на Дружеството;
- да не са лишени от право да заемат материалноотговорна длъжност.

Членовете на Съвета на директорите, които са овластени да представляват Дружеството трябва да имат постоянен адрес или разрешение за дългосрочно пребиваване в Република България.

Съвета на директорите одобрява избора и овластяването на Изпълнителен директор на Дружеството и избора на Председател на Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на директорите не притежават и не са придобивали през изтеклата година, включително и до настоящия момент акции на дружеството. Те не притежават права за придобиване на акции или облигации на дружеството.

На членовете на Съвета на директорите не е изплащано възнаграждение като такива, поради отказ от тяхна страна.

През 2012 г. няма сключени договори между дружеството и членовете на съвета и свързаните с тях лица, които са извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Действия във връзка със **защита правата на акционерите**

През 2012 г. бе проведено редовно годишно ОСА за отчитане на 2011 година.

През 2012 г. не са правени промени в Устава. и другите вътрешно-фирмени документи регламентиращи дейността на ОС и управителния орган.

През годината не са налагани актове за нарушения от регулаторните и/или финансово-контролни органи.

20.02.2013 год.
Гр. София

Съвет на директорите
на „Явор Зартов" АД