“КОМИНВЕСТ” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2012 година

к.к. Златни пясъци, гр. Варна

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Счетоводен баланс	3
Отчет за приходите и разходите	5
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Приложение към финансовия отчет	9

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До АКЦИОНЕРИТЕ
на „КОМИНВЕСТ" АД
гр. Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Коминвест" АД (Дружеството) към 31 декември 2012 година, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, 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, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият 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 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 Дружеството, 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 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 представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Коминвест" АД към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на изложеното в т. 12 от Приложението към финансовия отчет, където е оповестено, че във Варненски окръжен съд срещу „Коминвест" АД е заведено търговско дело от 2011 година от доставчик на Дружеството. Искът е за дължими суми в размер на 130 хил. лв. За обезпечение на претенцията на ищеца има наложен запор на банковите сметки на Дружеството. „Коминвест" АД е предявило насрещен иск по делото. Във Варненски Апелативен съд се намира въззивно търговско дело от 2013 година, по което има постановено решение, което не е влязло в сила. Решението на Варненския Апелативен съд потвърждава решение на Варненски окръжен съд от 2012 година по търговското дело от 2011 година, с което са присъдени в полза на доставчика главници, разноски и лихви в размер на 123 хил. лв. и в полза на „Коминвест" АД главници, разноски и лихви в размер на 9 хил.лв. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад по други законови и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството (чл. 38, ал. 4), се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет на Дружеството за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в доклада за дейността за 2012 година съответства в

съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Жечка Димитрова Симеонова
Регистриран одитор



29 юни 2013 година

ул. „Топола" № 15
гр. Варна

ЕИК: 115168663

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КОМИНВЕСТ" АД
към 31 декември 2012 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		3	4
Общо за група I:	4.1	3	4
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		4861	4949
- земи		1032	1032
- сгради		3829	3917
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		13	33
3. Съоръжения и други		974	1032
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		955	897
Общо за група II:	4.1	6803	6911
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Финансови активи, обявени за продажба	4.2	2	2
2. Предоставени заеми	4.3		140
Общо за група III:		2	142
Общо за раздел А:		6808	7057
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		19	6

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		4000	4000
II. Резерви			
1. Законови резерви		333	326
2. Други резерви		178	178
Общо за група II:		511	504
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		1492	1492
- неразпределена печалба		1492	1492
Общо за група III:		1492	1492
IV. Текуща печалба (загуба)		113	67
Общо за раздел А:	9	6116	6063
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за данъци, в т.ч.:	10	100	89
- отсрочени данъци		100	89
Общо за раздел Б:		100	89
В. Задължения			
1. Получени аванси, в т.ч.:		330	360
до 1 година		330	360
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		507	419
до 1 година		507	419

Приложението, представено на страници от 9 до 51, е неразделна част от този финансов отчет

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КОМИНВЕСТ" АД
към 31 декември 2012 г.
(продължение)

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		1030	1105	3. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		1189	1216
- стоки		1030	1105	до 1 година		830	1216
Общо за група I:	5	1049	1111	над 1 година		359	
II. Вземания				4. Други задължения, в т.ч.		170	461
1. Вземания от клиенти и доставчици		129	121	до 1 година		170	461
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		2	4	- към персонала, в т.ч.:		32	30
3. Други вземания		350	268	до 1 година		32	30
Общо за група II:	6	481	393	- осигурителни задължения, в т.ч.:		5	5
III. Парични средства, в т.ч:				до 1 година		5	5
- в брой		1	1	- данъчни задължения, в т.ч.:		28	63
- в безсрочни сметки (депозити)		67	38	до 1 година		28	63
Общо за група III:	7	68	39	Общо за раздел В, в т.ч.:	11	2196	2456
Общо за раздел Б:		1598	1543	до 1 година		1837	2456
В. Разходи за бъдещи периоди	8	7	9	над 1 година		359	
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	13	1	1
				- приходи за бъдещи периоди		1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		8413	8609	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		8413	8609

ПАСИВ

28 февруари 2013 г.

Ръководител: /Игор Еремейко/

Регистриран одитор: 0249 Жечка Симеонова Регистриран одитор 29 юни 2013

Съставител: /Милена Асенова/

Приложението, представено на страници от 9 до 51, е неразделна част от този финансов отчет

ЕИК: 115168663

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КОМИНВЕСТ" АД
за 2012 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	15	430	459	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	14	1415	1322
а) суровини и материали		288	298	а) продукция		20	14
б) външни услуги		142	161	б) стоки		198	9
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	456	412	в) услуги		1161	1220
а) разходи за възнаграждения		397	359	г) наеми		36	79
б) разходи за осигуровки		59	53	2. Други приходи	14	61	38
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		189	219	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		1476	1360
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	184	184	3. Други лихви и финансови приходи		8	149
- разходи за амортизация		184	184	Общо финансови приходи	17	8	149
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	6.2 7.2	5	35				
4. Други разходи, в т.ч.:	15	154	116				
а) балансова стойност на продадените активи		77	47				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 – 4)		1229	1206				
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		10	1				
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		10	1				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		117	227				
Общо финансови разходи (5 + 6)	17	127	228				

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КОМИНВЕСТ" АД
за 2012 година
(продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	прило жение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
7. Печалба от обичайна дейност		128	75				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 – 5 + 6)		1356	1434	Общо приходи (1 + 2 + 3)		1484	1509
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		128	75				
9. Разходи за данъци от печалбата	18	15	8				
10. Печалба (8 - 9)		113	67				
Всичко (Общо разходи – 9 + 10)		1484	1509	Всичко (Общо приходи)		1484	1509

28 февруари 2013 г.

Ръководител: /Игор Еременко/

Регистриран одитор: 0249 Жечка Симеонова Регистриран одитор 29 юни 2013г.

Съставител: /Милена Асенова/

ЕИК: 115168663

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КОМИНВЕСТ" АД
за 2012 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	4000			326			178	1492		67	6063
2. Финансов резултат за текущия период										113	113
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:				7						(67)	(60)
- за дивиденти								(60)			(60)
4. Салдо към края на отчетния период	4000			333			178	1492		113	6116

28 февруари 2013 г.

Ръководител: /Игор Еременко/

Регистриран одитор: 0249 Жечка Симеонова Регистриран одитор 29 ноември 2013 г.

Съставител: /Милена Асенова/

ЕИК: 115168663

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "КОМИНВЕСТ" АД
за 2012 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1443	614	829	2057	1173	884
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		453	(453)		427	(427)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни					2	(2)
4. Парични потоци по положителни и отрицателни курсови разлики					1	(1)
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		61	(61)		40	(40)
6. Платени и възстановени данъци и такси (без данъци върху печалбата)		79	(79)		141	(141)
7. Други парични потоци от основна дейност	6	26	(20)	1	29	(28)
Всичко парични потоци от основна дейност	1449	1233	216	2058	1813	245
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		78	(78)			
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	17		17			
3. Парични потоци свързани с предоставени заеми	28		28	718	818	(100)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	45	78	(33)	718	818	(100)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с получени заеми		32	(32)	34	105	(71)
2. Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и др.подобни		122	(122)		85	(85)
Всичко парични потоци от финансова дейност		154	(154)	34	190	(156)
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	1494	1465	29	2810	2821	(11)
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			39			50
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			68			39

28 февруари 2013 г.

Ръководител: /Игор Еременко/

Регистриран одитор: 0249 Жечка Симеонова Регистриран одитор 29 юни 2013г.

Съставител: /Милена Асенова/

Приложението, представено на страници от 9 до 51, е неразделна част от този финансов отчет