

Ален мак България ЕАД

Булстат: 130 727 374

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2012 г.

гр.София,бул.Цар Освободител №8А

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1

към СС № 1

Ален мак България ЕАД
гр.София,бул.Цар Освободител №8А
Булстат: 130 727 374

към

31-дек-2012

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	
2. Предоставени аванси и дълготрайни нематериални активи в процес на изграждане	8	
Общо за група I:	10	
II. Дълготрайни материални активи		
1. Съоръжения и други	1	
-други	1	
Общо за група II:	1	
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	16 618	16 618
Общо за група III:	16 618	16 618
Общо за раздел А:	16 629	16 618
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	21	
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
3. Други вземания, в т.ч.:	20	35
Общо за група I:	41	35
II. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	22	25
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група II:		
Общо за раздел Б:	63	60
СУМА НА АКТИВА (А + Б) :	16 692	16 678

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Резерви		
1. Други резерви	8 110	8 110
Общо за група II:	8 110	8 110
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	1 315	1 315
- непокрита загуба	(1 652)	(1 595)
Общо за група III:	(337)	(280)
IV. Текуща печалба (Загуба)	94	(57)
Общо за раздел А:	7 917	7 823
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	410	426
до 1 година		25
над 1 година	410	401
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	8 147	8 214
до 1 година		
над 1 година	8 147	8 214
3. Други задължения, в т.ч.:	218	215
до 1 година	3	15
над 1 година	215	200
- към персонала, в т.ч.:	13	12
до 1 година	13	12
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
до 1 година	2	2
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
Общо за раздел Б, в т.ч.:	8 775	8 855
до 1 година	3	40
над 1 година	8 772	8 414
СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	16 692	16 678

Дата: 28.03.2013 г.

Съставител:

Иваанка Чипова

Ръководител:

Иван Анастасов

Заверил:

0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2012

Приложение № 2
към СС № 1

Ален мак България ЕАД
гр.София,бул.Цар Освободител №8А
Булстат: 130 727 374

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	1
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	44	119
а) Услуги	4	117
б) Стоки	40	2
2. Други приходи, в т.ч.:	66	
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	110	119
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	66	
а) Положителни разлики от промяна на валутни курсове	65	
Общо финансови приходи (3)	66	
4. Загуба от обичайната дейност		57
Общо приходи (1+2+3)	176	119
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		57
6. Загуба		57
Всичко (Общо приходи)	176	176
Б. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	40	66
а) материали	1	
б) външни услуги	39	66
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6	
а) разходи за възнаграждения	5	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация		
5. Други разходи, в т.ч.:	35	10
а) балансова стойност на продадените активи	28	
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	81	76
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	100
а) разходи, свързани с предприятия от група		9
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		91
Общо финансови разходи (6)	1	100
7. Печалба от обичайна дейност	94	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	82	176
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	94	
9. Печалба (8)	94	
Всичко (Общо разходи)	176	176

Дата: 28.03.2013 г.

Съставител:

Иваанка Чипова

Ръководител:

Иван Анастасов

Заверил:

0325
Тодор Благоев
Регистриран одитор

05.04.2013

Приложение № 4
към СС № 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Ален мак България ЕАД
гр.София, бул.Цар Освободител №8А
Булстат: 130 727 374

към
31-дек-2012

Показатели	Записан капитал	Други резерви	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50	8 110	1 315	(1 652)		7 823
2. Разпределение на финансов резултат от мин. години						
3. Финансов резултат за текущия период					94	94
4. Собствен капитал към края на отчетния период	50	8 110	1 315	(1 652)	94	7 917

(хил.лв.)

Дата: 28.03.2013 г.

Съставител:
Иванка Чипова

Ръководител:
Иван Анастасов



Заверил:
0225 Тодор Благоев
Регистриран одитор

рег. одитор Тодор Благоев-рег. №0325

28.03.2013

Ален мак България ЕАД
гр.София,бул.Цар Освободител №8А
Булстат: 130 727 374

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2012

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	124	110	14	117	41	76
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)			
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			
Други парични потоци от основна дейност	18	1	17			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	142	117	25	117	41	76
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		11	(11)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		11	(11)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		17	(17)		50	(50)
Други парични потоци от финансова дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		17	(17)		51	(51)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	142	145	(3)	117	92	25
Г. Парични средства в началото на периода			25			
Д. Парични средства в края на периода			22			25

Дата: 28.03.2013 г.

Съставител:

Иванка Чипова

Ръководител:

Иван Анастасов

Заверил:

рег.одитор Тодор Благос-рег.№0325

0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

05.07.2013

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на „Ален Мак България“ ЕАД
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет „Ален Мак България“ ЕАД, гр. София включващ счетоводния баланс към 31.12.2012 г и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата и оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни сведения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Счетоводни стандарти за финансови отчети за МСП се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

Разработване, внедряване и поддържане на такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяването на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствия 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 до колко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание вътрешния контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са уместни при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнения относно ефективността на вътрешния 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.

Основание за отрицателно мнение

Основното съучастие в дъщерното предприятие „Ален Мак“ АД, е представен по историческа цена в към 31.12.2012г в размер на 16 426 хил.лв.

От месец февруари 2011 год. Дъщерното дружество „Ален Мак“ АД е обявено в несъстоятелност. Инвестицията не е тествана на обезценка и поради значимостта на инвестицията, която представлява 99% от активите на дружеството е поставен под съмнение достоверността на финансовия отчет.

Отрицателно мнение

В резултат на това удостоверяваме, че поради ефектите от проблемния въпрос представени в предходния параграф, финансовия отчет не дава вярна и честна представа за финансовите състояние на дружеството, както за финансовите резултати от неговата дейност и за паричните му потоци за годината в съответствие със Счетоводните стандарти за финансовото отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство на България ние се запознахме с доклада за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие във всички съществени аспекти между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

гр. Пловдив
Борба 25
05.07.2013г

регистриран одитор:

/Т. Благов/

0325 Тодор Благов
Регистриран одитор