



СЕТИ - ОДИТИНГ ООД
1505 София, ул. "Оборище" № 60
тел./факс: 9447 182, 9443 842, 843 8937
e-mail: sety_auditing@bitex.com

До

АКЦИОНЕРИТЕ НА

“ТРЕЙНЕКС” АД

гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

за

**годишния финансов отчет
към 31 декември 2013 година**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

АКЦИОНЕРИТЕ НА

„ТРЕЙНЕКС“ АД

гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията „ТРЕЙНЕКС“ АД към 31 декември 2013 г., включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, 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 Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз 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 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 компания „ТРЕЙНЕКС“ АД към 31 декември 2013 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.33, ал. 4) ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2013.

Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Считаме, че финансовата информация представена в годишния доклад на ръководството за дейността на „ТРЕЙНЕКС“ АД съответства във всички съществени аспекти на представената и оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Светлана Найденова
Управител
Регистриран одитор

26 март 2014 година

„СЕТИ Одитинг“ ООД
гр. София, България



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "ТРЕЙНЕКС" АД
към 31 декември 2013 г.

	2013	2012
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Инвестиции в асоциирани предприятия		6
<i>Общо нетекущи активи</i>		<u>6</u>
Текущи активи		
Парични средства и еквиваленти	43	39
<i>Общо текущи активи</i>	<u>43</u>	<u>39</u>
Общо активи	<u>43</u>	<u>45</u>

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Акционерен капитал	50	50
Непокрита загуба	-6	-5
Загуба за периода	-2	-1
Общо собствен капитал	<u>42</u>	<u>44</u>
Сума на краткосрочните пасиви	<u>1</u>	<u>1</u>
Сума на собствен капитал и пасиви	<u>43</u>	<u>45</u>

Драгомир Неделчев
Изпълнителен директор



Деспа Константинова
Главен счетоводител

Дата: 25 февруари 2014 година

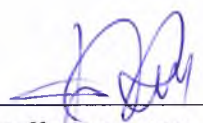


(Signature)

Съгласно одиторски доклад
от дата 26.03.2014 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на "ТРЕЙНЕКС" АД
към 31 декември 2013 г.

	2013	2012
Приходи		
Разходи за външни услуги	(2)	(1)
Разходи за лихви		
Печалба/загуба преди данъчно облагане	(2)	(1)
Нетна печалба/загуба за периода	(2)	(1)
Общ всеобхватен доход	(2)	(1)

 Драгомир Неделчев Изпълнителен директор		 Деспа Константинова Главен счетоводител
---	---	---

Дата: 25 февруари 2014 година





 Съгласно одиторски доклад
 от дата 26.03.2014 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ТРЕЙНЕКС" АД
към 31 декември 2013 г.

	2013	2012
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания към търговски контрагенти	(2)	(1)
<u>Нетни парични потоци от оперативна дейност</u>	<u>(2)</u>	<u>(1)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на инвестиции	6	
<u>Нетни парични потоци от инвестиционна дейност</u>	<u>6</u>	
Нетно увеличение/намаление на паричните средства	4	(1)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	39	40
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	43	39

 Драгомир Неделчев
 Изпълнителен директор



 Деспа Константинова
 Главен счетоводител

Дата: 25 февруари 2014 година



 Съгласно одиторски доклад
 от дата 26.03.2014 г.

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
на "ТРЕЙНЕКС" АД
към 31 декември 2013 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

<u>Остатък към 01.01.2012 г.</u>	Основен капитал	Финансов резултат	Общо
	50	(5)	45
<u>Промени в собствения капитал за 2012 г.</u>			
Печалба/загуба за периода		(1)	
<u>Остатък към 31.12.2012 г.</u>	50	(6)	44
<u>Промени в собствения капитал за 2013 г.</u>			
Печалба/загуба за периода		(2)	(2)
<u>Остатък към 31.12.2013 г.</u>	50	(8)	42

Драгомир Неделчев
Изпълнителен директор



Деспа Константинова
Главен счетоводител

Дата: 25 февруари 2014 година



Съгласно одиторски доклад
от дата 26.03.2014 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „ТРЕЙНЕКС“ АД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 ГОДИНА

Обща информация

“ТРЕЙНЕКС” АД е акционерно дружество. Вписано е в Агенцията по вписванията под № 20080227095103/27.02.2008 година.

Капиталът на дружеството е 50 000 лв.

Дружеството се управлява и представлява от г-н Драгомир Стоянов Неделчев.

Определеният предмет на дейност на “ТРЕЙНЕКС” АД отговаря на изискванията на чл. 1, ал. 1 от Търговския закон и обхваща основно покупка на стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, търговско представителство и посредничество, комисионна, спедиционна, превозна, складова, лизингова дейност, хотелиерство и ресторантьорство, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, външноикономическа и външнотърговска дейност и всяка друга разрешена от закона дейност.

Годишният финансов отчет е представен в хиляди лева и обхваща дейността на дружеството за 2013 година.

Счетоводна политика

А) Оценъчни бази, използвани при изготвянето на финансовите отчети

В отчета за финансовото състояние на дружеството активите и пасивите са разграничени на текущи и нетекущи.

Оценъчната база, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Отчетът за собствения капитал отразява измененията в собствения капитал на дружеството.

Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти следните активи: налични пари в брой и в банкови сметки .

Грешки и промяна в счетоводната политика

Като грешки дружеството третира тези, установени през текущия отчетен период, които са от такова значение, че финансовите отчети за един или повече предходни периоди вече не могат да се считат за достоверни към датата, към която са издадени.

При установяване на грешка, свързана с предходни периоди дружеството я отчита чрез корекция на салдото на неразпределената печалба в началото на отчетния период, в който тя е установена. Сравнителната информация във финансовите отчети се преизчислява, освен в случаите в които това е невъзможно.

Дружеството предприема промяна в прилаганата счетоводна политика само, ако това се изисква по закон или от друга институция, регламентираща счетоводните стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

Дружеството прилага промяната в счетоводната си политика с обратна сила, освен в случаите когато това е невъзможно. Всяка корекция вследствие на промяната се отчита като корекция на салдото на неразпределената печалба в началото на отчетния период. Сравнителната информация във финансовите отчети се преизчислява, освен в случаите в които това е невъзможно.

През 2013 година не са установени грешки и не е извършвана промяна в счетоводната политика.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Инвестиции в асоциирани предприятия

През 2013 година инвестициите в „Адлер БГ” АД са продадени на стойност 6125 лв.

Пари и парични еквиваленти

	31.12.2013	31.12.2012
	В хил. лева	В хил. лева
Парични средства в брой в лева	43	39
Общо	<u>43</u>	<u>39</u>

Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения към края на годината са следните:

	31.12.2013	31.12.2012
		В хил. лева
Други краткосрочни задължения	1	1
Общо	1	1

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Ръководството на предприятието декларира, че за периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на изготвянето му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

3. Финансови рискове

Основни рискове, на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- Пазарен риск с неговите компоненти:
 - валутен риск , произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
 - лихвен риск - риск на справедливата стойност, произтичащ от варирането на стойностите на финансови инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
 - ценови риск, произтичащ от варирането на стойността на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени;

Пазарният риск включва не само възможност за загуба, но също така и възможност за печалба.

- Кредитен риск свързан с възможността че едната страна по финансов инструмент няма да изпълни задължение, което ще доведе до финансова загуба за другата страна.
- Ликвиден риск, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства, за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справедливата му стойност.
- Лихвен риск на паричния поток - произтича от това че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

4. Корекция на грешки

През 2013 година не са открити грешки.

5. Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

6. Несигурности

Дружеството не е идентифицирало несигурности, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

7. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

25.02.2014 г.

Подписи:

Главен счетоводител:

Изпълнителен директор:



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Регистрация и развитие на дружеството

“ТРЕЙНЕКС” АД е акционерно дружество. Регистрирано е в АГЕНЦИЯ ПО ВПИСВАНИЯТА под № 20080227095103/27.02.2008 г.

Капиталът на дружеството е 50 000 лв.

Дружеството се управлява и представлява от г-н Драгомир Стоянов Неделчев.

Определеният предмет на дейност на “ТРЕЙНЕКС” АД отговаря на изискванията на чл. 1, ал. 1 от Търговския закон и обхваща основно покупка на стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, производство на стоки с цел продажба, търговско представителство и посредничество, комисионна, спедиционна, превозна, складова, лизингова дейност, хотелиерство и ресторантьорство, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски и други услуги, покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, външноикономическа и външнотърговска дейност и всяка друга разрешена от закона дейност.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

В хиляди лева

	31 декември 2013 година	31 декември 2012 година
Пари и парични еквиваленти	43	39
Общо	43	39

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Лихвен риск

Дружеството използва лихвени заеми и кредити, които се погасяват въз основа на фиксирани лихвени проценти, поради което лихвеният риск е оценен като нисък.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

2 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Ръководството на предприятието декларира, че за периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на изготвянето му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

3 Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството планира развитие на дейността си и през 2014 г.

4 Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2013 г. в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

5 Свързани лица и сделки

Свързани лица на дружеството са неговите акционери.

6 Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Международните Стандарти за финансово отчитане (МСФО), приложими в Европейския Съюз. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и

изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Международните Стандарти за финансово отчитане, приложими в Европейския Съюз.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2013 г.

София, 25. 02. 2014 година



/Драгомир Неделчев/
Изпълнителен директор

