

„Топломаркет Хасково“ ООД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

За периода приключващ на 31.12.2014 г.

Управител :

Аднан Еминов Юсеинов



Съставител :

Искра Кръстева Керемедчиева



Хасково, 28 Февруари 2015 год.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от „Петков и Партньори“ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с търговия на дребно с топлотехника, материали за строителство и железария.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА**Резултати за текущия период****I. Приходи**

- приходи от продажби на стоки	-	755 хил.лв.;
- приходи от други продажби	-	3 хил.лв.;
- финансови приходи :	-	8 хил.лв.;
- в т.ч. от лихви по ВК	-	8 хил.лв.;

Всичко приходи 766 хил.лв.

II. Разходи

- по икономически елементи – гр.60	-	136 хил.лв.;
- балансова стойност на продадени активи	-	671 хил.лв.;
- финансови разходи :		
- за такси по кредити и други	-	1 хил.лв.;

Всичко разходи 808 хил.лв.

III. Счетоводна резултат (загуба) /т. I – т. II/ **-42 хил.лв.**

IV. Корпоративен данък

-

V. Отсрочени данъци

3 хил.лв.

VI. Загуба**- 39 хил.лв.****Дивиденди и разпределение на печалбата**

През 2014г. не са разпределяни дивиденди.

Структура на основния капитал

Съдружник	31.12.2013г.				31.12.2014 г.			
	Брой дялове	Стойност (хил.лв)	Платени (хил.лв)	% Дял	Брой дялове	Стойност (хил.лв)	Платени (хил.лв)	% Дял
Ерато АД	94411	944	944	60,00%	94411	944	944	60,00%
Ерато Инженеринг ООД	62848	628	628	40,00%	62848	628	628	40,00%
Общо:	157259	1572	1572	100%	157259	1572	1572	100%

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2014 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2014г.:

1. да осъществява целогодишно продажби на дребно с място гр. Хасково ул. Каменна 8;
2. да изгради маркетингова стратегия в региона

Инвестиционни проекти

С оглед настъпилата икономическа криза инвестиционните проекти, които бяха планирани за изпълнения в петгодишния план на дружеството бяха замразени, като средства се разходваха основно с цел опазване на активите.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2014 г., Топломаркет Хасково ООД е дружество с ограничена отговорност. Според актуалният учредителен акт органите на управление са:

1. Общото събрание на съдружниците
2. Управителят на дружеството, който може да не е съдружник.

Към 31 декември 2014 г.

Управител на Дружеството е Аднан Еминов Юсеинов.

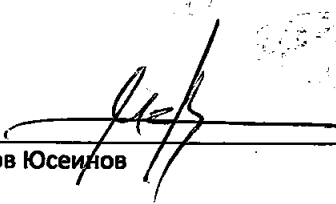
Отговорности на ръководството

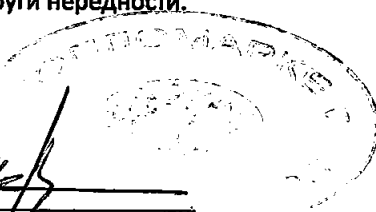
Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.


Аднан Еминов Юсеинов
Управител
„Топломаркет Хасково“ ООД
гр. Хасково
28.02.2015 г.



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31.12.2014

Всички суми са в хиляди лева

АКТИВ	Бележки	31.12.2014	31.12.2013
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	881	931
Активи по отсрочени данъци	6	23	21
Общо нетекущи активи		904	952
Текущи активи			
Материални запаси	7	335	351
Текущи финансови активи	7	74	
в т.ч. от предприятия от групата	7	74	
Текущи търговски и други вземания	7	87	217
в т.ч. от предприятия от групата	7	66	191
Парични средства и еквиваленти	8	13	10
Общо текущи активи		509	578
Сума на актива		1 413	1 530

ПАСИВ

Собствен капитал

Основен капитал	9	1 573	1 573
Финансов резултат		(248)	(209)
Натрупани печалби/загуби		(209)	(185)
Печалба/загуба за периода		(39)	(24)
Общо собствен капитал		1 325	1 364

Текущи пасиви

Текущи търговски и други задължения	10	80	159
в т.ч. от предприятия от групата	10	2	3
Данъчни задължения	10	3	1
Задължения към персонала	10	4	4
Задължения към осигурителни предприятия	10	1	1
Други текущи задължения	10		1
Общо текущи пасиви		88	166
Сума пасив		1 413	1 530

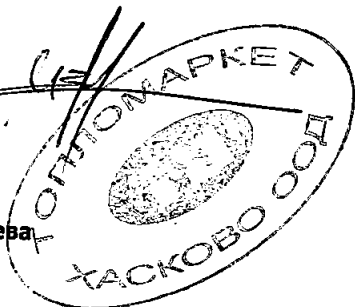
Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:

Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:

Искра Кръстева Керемедчиева



Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

п 1 / 06. 2015

„Петков и партньори“ ООД

Управител: Рег. одитор:

Хасково, 28 февруари 2015 г.

ТОПЛОМАРКЕТ ХАСКОВО ООД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за годината приключваща на 31.12.2014

Всички суми са в хиляди лева

	Бележки	2014 г.	2013 г.
Продължаващи дейности			
Предоставени услуги	3.1		2
Продажба на стоки	3.1	755	807
в т.ч. към предприятия от групата		240	241
Други	3.1	3	3
Приходи	3.1	<u>758</u>	<u>812</u>
 Разходи за материали и консумативи	3.4	(9)	(7)
Разходи за външни услуги	3.3	(22)	(23)
Разходи за амортизации	3.4	(50)	(50)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	3.2	(47)	(48)
Други разходи	3.4	(8)	(8)
Суми с корективен характер:			
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(671)	(705)
Оперативна печалба		<u>(49)</u>	<u>(29)</u>
 Финансови приходи	3.6	8	5
в т.ч. от лихви		8	5
- от тях от предприятия от групата		8	5
Финансови разходи	3.5	(1)	(2)
в т.ч. за банкови такси и други финансови разходи		(1)	(2)
Печалба преди данъци		<u>(42)</u>	<u>(26)</u>
 Разход за данък върху доходите	4	3	2
Печалба/(загуба) за годината от продължаващи дейности		<u>(39)</u>	<u>(24)</u>
Печалба/(загуба) за периода		<u>(39)</u>	<u>(24)</u>

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:

Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:

Искра Кръстева Керемедчиева

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

01.06.2015

„Петков и партньори“ ООД

Управител: Рег. одитор:

Хасково, 28 февруари 2015 г.

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2014**

Всички суми са в хиляди лева

Към 01.01.2013г.
Печалба за периода
Общо всеобхватен доход
Към 31.12.2013г.
Печалба за периода
Общо всеобхватен доход
Към 31.12.2014г.

Основен капитал	Резерв от последващи оценки	Общи резерви	Натрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
1 573			(185)	1 388
			(24)	(24)
1 573	-	-	(24)	(24)
			(209)	(1 364)
			(39)	(39)
1 573	-	-	(39)	(39)
			(248)	1 325

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:
Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:
Искра Кръстева Керемедчиева

Хасково, 28 февруари 2015 г.

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

01.06.2015

„Петков и партньори“ ООД

Управител: Рег. одитор:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за годината приключваща на 31.12.2014

Всички суми са в хиляди лева

	Белжки	2014 г.	2013 г.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		859	825
- в т.ч. от предприятия от групата		286	187
Плащания на доставчици		(801)	(754)
- в т.ч. на предприятия от групата		(2)	(246)
Плащания свързани с възнагражденията на персонала		(47)	(52)
Други плащания, нетно		(7)	(9)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		4	10
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни активи		-	(10)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност			(10)
Парични потоци от финансова дейност			
Платени такси и лихви по заеми		(1)	(2)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност		(1)	(2)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		3	(2)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2014	8	10	12
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2014	8	13	10

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващи:

Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:

Искра Кръстева Кедемедчиева

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

01.06.2015

„Петков и партньори“ ООД

Управител: Рег. одитор:

Хасково, 28 февруари 2015 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за годината приключваща на 31.12.2014

Всички суми са в хиляди лева

	Бележки	2014 г.	2013 г.
Печалба / загуба за периода			
Други		(39)	(24)
Всеобхватен доход за периода		(39)	(24)

Приложенията и пояснителните сведения представляват неразделна част от финансовия отчет

Представяващ:

Аднан Еминов Юсеинов

Съставител:

Искра Кръстева Керемедчиева

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

01.06.2015

„Петков и партньори“ ООД

Управител: Рег. одитор:

Хасково, 28 февруари 2015 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Собствениците на
Топломаркет Хасково ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията Топломаркет Хасково ООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2014 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международни стандарти за финасови отчети и националното законодателство, се носи от ръководството. 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;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашия 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 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 те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на 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 Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

База за квалифицирано мнение

Ръководството на дружеството е оповестило оценката си за действащо предприятие и основанията си за изготвяне на отчета на тази база. Ние направихме анализ на тази оценка и установихме, че ръководството е изправено пред множество несигурности, включващи следното:

С решение № 59 от 12.06.2014 г. Хасковският окръжен съд е обявил крайната компания-майка - Ерато Холдинг АД в несъстоятелност. Съществените активи на компанията-майка обезпечават задълженията само на един кредитор - банка-облигационер, предоставила облигационен заем, по който Ерато Холдинг АД дължи главница в размер на 8801 хил. лв. и лихви в размер на 1584 хил. лв. В следствие на тези обстоятелства предприятието-майка не би могло да оказва подкрепа на дъщерните си дружества, както и възстановимата стойност на търговските вземания от и предоставените заеми на Ерато Холдинг АД не би могла да бъде надлежно оценена.

През 2014 г. дружеството е намалило обема на дейността си и е генерирало загуби.

Тези обстоятелства обуславят наличието на съществена несигурност, която може да породви значително съмнение относно възможността Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и поради това може да не бъде в състояние да реализира активите си и да уреди задълженията си в нормалния ход на неговата дейност.

Квалифицирано Мнение

По наше мнение, с изключение на потенциалното взаимодействие на несигурностите, описани в параграфа „База за квалифицирано мнение“ и техният възможен кумулативен ефект, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството Топломаркет Хасково ООД към 31.12.2014 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания - Годишен доклад за дейността

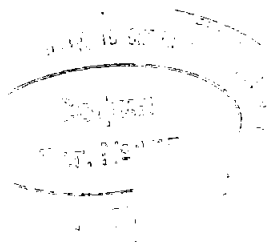
Ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Топломаркет Хасково ООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31.12.2014 г., изготвен в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети и националното законодателство. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

„Петков и партньори“ ООД

Управител:

Регистриран одитор:

Валери Петков



Дата: 01.06.2015 г.

София

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

3. Оперативни приходи и разходи**3.1 Оперативни приходи**

Вид приход	2014 г.	2013 г.
Продажби на стоки в т.ч.	755	807
Продажби на топлотехника	755	807
в т.ч. от предприятия от групата	240	241
Други приходи	3	3
Продажби на услуги в т.ч. на :		2
транспортни услуги		2
в т.ч. от предприятия от групата		
Общо	758	812

3.2 Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2014 г.	2013 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	40	41
производствен персонал		
административен персонал	40	41
Разходи за осигуровки на в т.ч.	7	7
производствен персонал		
административен персонал	7	7
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Общо	47	48

3.3 Разходи за външни услуги

Вид разход	2014 г.	2013 г.
Ремонти		1
Реклама		1
Съобщителни услуги	3	2
Консултански и други договори	3	6
Застраховки	1	1
Наеми	4	2
други	11	10
Общо	22	23

3.4 Други оперативни разходи**Разходи за материали**

Вид разход	2014 г.	2013 г.
Горивни и смазочни материали	6	4
Други материали	3	3
Общо	9	7

Разходи за амортизации

Вид разход	2014 г.	2013 г.
Разходи за амортизации на :	50	50
дълготрайни материални активи	50	50
дълготрайни нематериални активи		
Общо	50	50

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Други разходи

Вид разход	2014 г.	2013 г.
Разходи за командировки	-	-
Разходи за брак	-	-
Разходи за данъци	6	7
Други разходи	2	1
Общо	8	8

3.5 Финансови разходи

Вид разход	2014 г.	2013 г.
Разходи за лихви	-	-
Отрицателни курсови разлики	-	-
Други финансови разходи	1	2
в т.ч. за предприятия от групата	-	-
Общо	1	2

3.6 Финансови приходи

Вид приход	2014 г.	2013 г.
Приходи от участия	-	-
Приходи от лихви в т.ч.	8	5
по заеми	8	5
в т.ч. от предприятия от групата	8	5
Общо	8	5

4. Данъци върху дохода

Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31 декември 2014 г. и 2013 г. са:

	2014	2013
Разход за текущ данък върху дохода	-	-
Други данъци алтернативни на корпоративния	3	2
Разход за данък върху дохода, отчетен в отчета за доходите	3	2

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2014 г. е 10 %. През 2013 г. приложимата данъчна ставка е 10 %.

5. Имоти, машини и съоръжения

Показатели	В началото на периода	На постъпили през периода	На изтегляни през периода	В края на периода	Увеличение	Намаляване	Прирастване стойности	На постъпили през периода	На изтегляни през периода	Остатък през периода	В края на периода	Увеличение	Намаляване	Прирастване стойности	Остатък в края на периода
I. Нематериални активи															
активи															
1. Продукти от развойна дейност															
- доброя															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проформи, продукти и други															
- подобни права и активи	5			5			5	5			5			5	
3. Търговски регистри															
4. Предоставени гаранции и нематериални активи															
- в процес на изпитване															
Общо за група I:	5	0	0	5			5	5	0	0	5			5	0
II. Материални активи															
материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1043			1043			1043	132	41		173			173	870
- земи															
- сгради	1043			1043			1043	132	41		173			173	870
2. Машини, оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други	52			52			52	32	9		41			41	11
4. Предоставени гаранции и материални активи															
- в процес на изпитване															
Общо за група II:	1095	0	0	1095			1095	164	50	0	214			214	881
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в регистрирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с регистрирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	21	2	0	23			23	0	0	0	0			0	23
IV. Отерочени данъци															
Общо отсрочени (дълготрайни) активи	1121	2	0	1123			1123	168	50	0	219			219	904

6. Активи по отсрочени данъци

	2014	2013
Отсрочени данъчни активи	23	21

7. Текущи активи

Материални запаси

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Материали в т.ч. /нето/	11	10
Горива и смазочни материали	-	-
Други материали	11	10
Стоки /нето/	324	341
Стоки	324	341
Общо	335	351

НЕТЕКУЩИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**Заеми и други вземания**

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Депозити и кредити в предприятия от групата	74	
Вземания по договори за финансов лизинг в т.ч. от предприятия от групата	-	
Общо	74	

Търговски и други вземания

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Текущи търговски и други вземания	87	217
Търговски вземания нетно, в т.ч.:	87	217
- от предприятия от групата, вкл. по аванси	66	191
- от доставчици и клиенти	11	15
- съдебни и присъдени вземания	10	10
по неприключени служебни аванси		1
Други вземания		
Общо текущи вземания	87	217

8. Парични средства и краткосрочни депозити

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Парични средства в брой в т.ч.	11	8
В лева	11	8
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	2	2
В лева	2	2
Общо	13	10

9. Основен капитал и резерви**9.1 Основен капитал**

Съдружник	31.12.2014 г.				31.12.2013 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Ерато АД	94 411	944	944	60%	94 411	944	944	60%
Ерато Инженеринг ООД	62 848	628	628	40%	62 848	628	628	40%
Общо:	157 259	1 572	1 572	100%	157 259	1 572	1 572	100%

9.2 Резерви**Законови резерви**

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като Ерато Инженеринг ООД, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

10. Текущи задължения

Текущи търговски и други задължения		
Вид	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Търговски задължения общо, в т.ч. към :	80	143
- предприятия от групата	2	3
- доставчици и клиенти	78	140
Задължения по получени аванси, в т.ч. към		16
- предприятия от групата		16
Общо	80	159
Данъчни задължения към държавата		
Данъци върху доходите		1
Задължения по ЗДДС	3	
Общо данъчни задължения	3	1
Задължения към персонала		
Задължения по текущи възнаграждения	2	2
Задължения по неползвани отпуски	2	2
Общо задължения към персонала	4	4
Задължения към осигурителни предприятия		
Задължения по текущи възнаграждения	1	1
Задължения по неползвани отпуски		
Общо задължения към осигурителни предпр.	1	1
Други текущи задължения- общо, в т.ч. :		
- за вноски по лични кредити на работници		1
Общо	-	1

11. Оповестяване на свързани лица

Крайна компания- майка

Крайната компания-майка на Дружеството е „Ерато Холдинг“ АД

Предприятия с контролно участие в Дружеството

60 %от капитала на Топломаркет Хасково ООД се притежават от ЕРАТО АД останалите 40% се притежават от Ерато Инженеринг ООД

Други свързани лица

ТРАКИЯ ЛИЗИНГ АД, ЕРАТО ЛЕС ООД, ЕРАТО ПРОДУКТ ООД, ЕРАТО ТРАНС ООД, ЕРАТО РЕСУРС ЕООД, РОДОПИ КЪРДЖАЛИ ООД, РОДОПИ ПРОПЪРТИ ООД, ЕРАТЕРМ ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД, ТОПЛОМАРКЕТ СОФИЯ ЕООД, ТОПЛОМАРКЕТ БУРГАС ЕООД, са свързани лица, защото са под общ контрол на ЕРАТО ХОЛДИНГ АД (крайната компания-майка).

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции, с изключение на оповестените по-долу. Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2014 г. и 31 декември 2013 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

С решение № 59 / 12.06.2014 г. Хасковският окръжен съд е обявил Ерато Холдинг АД в несъстоятелност. Основните кредитори на Ерато Холдинг АД са обезпечени с имущество и има вероятност вземанията от това дружество да бъдат трудно реализирани и не може да бъде предвидено каква част от тях ще бъде възстановена. Към датата на приемане на отчета все още не е приключила процедурата по определяне на възстановимата стойност на търговските вземания от свързани лица.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

		Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Продажби на / покупки от свързани лица					
<u>Крайна компания-майка</u>					
Ерато Холдинг АД	2014	8	1	9	1
Ерато Холдинг АД	2013	6	18	2	1
<u>Предприятия с контролно участие в Дружеството</u>					
Ерато АД	2014		2		
Ерато АД	2013	12	221	0	1
Ерато Инженеринг ООД	2014	281	23	42	
Ерато Инженеринг ООД	2013	363	20	99	0
<u>Други свързани лица</u>					
Ератерм Инженеринг ЕООД	2014				
Ератерм Инженеринг ЕООД	2013	5		0	
Ерато Лес ООД	2014			12	
Ерато Лес ООД	2013			12	0
Ерато Ресурс ЕООД	2014			3	
Ерато Ресурс ЕООД	2013			4	0
Ерато Продукт ООД	2014				1
Ерато Продукт ООД	2013		0		1
	2014	289	26	66	2
	2013	386	259	117	3

Предоставени заеми на свързани лица

Съгласно посочените в таблиците по-долу

		Получени лихви	Платени лихви	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Заеми от / на свързани лица					
<u>Дъщерни дружества</u>					
<u>Други свързани лица</u>					
Ерато Холдинг АД	2014	8		71	
Ерато Холдинг АД	2013	5		71	
Ерато Лес	2014			3	
Ерато Лес	2013			3	
	2014			74	
	2013			74	

С решение № 59 / 12.06.2014 г. Хасковският окръжен съд е обявил Ерато Холдинг АД в несъстоятелност. Основните кредитори на Ерато Холдинг АД са обезпечени с имущество и има вероятност предоставеният заем на това дружество да бъде трудно реализиран и не може да бъде предвидено каква част от него ще бъде възстановена. Към датата на приемане на отчета все още не е приключила процедурата по определяне на възстановимата стойност на предоставените заеми на свързани лица.

12. Изплатени дивиденди

Не са разпределяни дивиденди за 2014

13. Ангажименти и условия задължения

Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

Други

Последните данъчни проверки на Дружеството са извършени от данъчната администрация, както следва:

- Данък върху печалбата – до 2000г и периодично до 30.09.2009 г;
- ДДС – до 30.09.2009 г;
- Данък върху доходите на физическите лица – до 30.09.2009 г;
- Социално осигуряване – до 30.09.2009 г;
- Местни данъци и такси – до 30.09.2009 г;

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

14. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, основно, по отношение краткосрочните и дългосрочни си финансови пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Политиката на Дружеството е да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти, както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно, чрез поддържане на неизползвани разрешени кредитни линии.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и не е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро и щатски долари.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с проучени и одобрени контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да получат лизингова стока, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2014 г.

15. Финансови инструменти

Справедливи стойности

За годината, приключваща на 31 декември 2014 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях, и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Дружеството определя справедливата стойност на финансовите инструменти на база на наличната пазарна информация или ако няма такава, чрез подходящи модели за оценка. Когато Дружеството използва наличната пазарна информация за определяне на справедливата стойност на финансовите инструменти, тази информация би могла да не отрази напълно стойността, по която тези инструменти ще бъдат реализирани в действителност.

Ръководството на „Ерато Инженеринг“ ООД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и краткосрочни депозити, търговски и други вземания, лихвоносни заеми и привлечени средства, търговски и други задължения не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер или приложимите лихвени проценти се променят според пазарните условия.

16. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014 г.