

"Ефектен унд Финанц - София" АД

Булстат: 131 236 494

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2012 г.

гр.София, бул.Цар Освободител 8А

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"Ефектен унд Финанц - София" АД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А
Булстат: 131 236 494

Приложение № 1
към СС № 1

към

31-дек-2012

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26	31
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2	2
Общо за група I:	28	33
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14	14
- земи	14	14
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	24	24
Общо за група II:	38	38
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	324	324
2. Предоставени заеми на предприятия от група	31	23
3. Други заеми		
Общо за група III:	355	347
Общо за раздел А:	421	418
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		8
3. Други вземания, в т.ч.:	1 088	1 088
над 1 година	1 088	1 088
Общо за група I:	1 088	1 096
II. Парични средства, в т.ч.		
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група II:		
Общо за раздел Б:	1 088	1 096
СУМА НА АКТИВА (А + Б) :	1 509	1 514

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	52	52
- непокрита загуба	(284)	(276)
Общо за група II:	(232)	(224)
III. Текуща печалба (загуба)	(6)	(8)
Общо за раздел А:	(188)	(182)
Б. Задължения		
1. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	1	
до 1 година	1	
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 306	1 306
над 1 година	1 306	1 306
3. Други задължения, в т.ч.:	390	390
до 1 година	270	270
над 1 година	120	120
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
Общо за раздел Б, в т.ч.:	1 697	1 696
до 1 година	270	270
над 1 година	1 426	1 426
СУМА НА ПАСИВА (А + Б)	1 509	1 514

Дата: 27-март-2013

Съставител:

Иванка Чипова

Ръководител:

Петър Терзиев

Заверил:

0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

рег. одитор Тодор Благос - рег. №0325

10.07.2013

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

Приложение № 2
към СС № 1

"Ефектен унд Финанц - София" АД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А
Булстат: 131 236 494

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) Услуги	101	
Общо приходи от оперативна дейност (1)	101	
2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1
а) Приходи от сварзани предприятия		
б) Положителни разлики от операции с финансови активи		1
Общо финансови приходи (2+3)		1
4. Загуба от обичайната дейност	6	8
Общо приходи (1+2+3)	101	1
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	6	8
6. Загуба	6	8
Всичко	107	9
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	102	4
а) външни услуги	102	4
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5	5
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5	5
- разходи за амортизация		
4. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	107	9
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
а) разходи за лихви		
Общо финансови разходи (5)		
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		
9. Печалба (8)		
Общо разходи (1+2+3+4+5)	107	9
Всичко	107	9

Дата: 27-март-2013

Съставител:

Иванка Чипова

Ръководител:

Петър Терзиев

Заверил:

рег.одитор Тодор Благос - рег.№0325
0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

10. 07. 2013

"Ефектен унд Финанц - София" АД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А
Булстат: 131 236 494

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2012

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50	52	(284)		(182)
2. Разпределение на финансов резултат					
3. Финансов резултат за текущия период				(6)	(6)
4. Собствен капитал към края на отчетния период	50	52	(284)	(6)	(188)

(хил.лв.)

Дата: 27-март-2013

Съставил:



Ръководител:

Заверил:

рег. одитор Тодор Благоев - рег. №0325



"Ефектен унд Финанц - София" АД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А
Булстат: 131 236 494

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	121	120	1			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	121	121			4	(4)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				9	4	5
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				9	4	5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	121	121		9	9	
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Дата: 27-март-2013

Съставител:

Иванка Никова

Ръководител:

Петър Терзиев

Заверил:

рег.одитор Тодор Благос - рег.№0325



10.07.2013
0325 Тодор Благос
Регистриран одитор

"Ефектен унд Финанц - София" АД
гр.София, бул.Цар Освободител 8А
Булстат: 131 236 494

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2012

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	Напълни през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода (8+9-10)		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	7	8	9	11	14	15
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	36				36					
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2				2					26
Общо за група I:	38				38					2
III. Дълготрайни материални активи										28
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14				14					
- земи	14				14					14
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	24				24					14
Общо за група II:	38				38					24
III. Дългосрочни финансови активи										38
1. Акции и дялове в предприятия от група	324				324					
2. Предоставени заеми на предприятия от група	23	8			31					324
Общо за група III:	347	8			355					31
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III):	385	8			393					355
										421

Дата: 27-март-2013

Съставил:



Иванка Чилова

Ръководител:

Петър Терзиев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До акционерите
на Ефектен унд Финанц- София АД
гр.Пловдив**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Ефектен унд Финанц-София“ АД, гр, Пловдив 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

Договореностите на дружеството относно погасяване на заем в размер на 1 306 хил. лв. от дружеството майка са изтекли. Дружеството не предоговаряло сроковете на заема и не е получило алтернативно финансиране за дейността си.

Също така за четвърта поредна година собствения капитал на дружеството е отрицателна величина, същото обстоятелство е оповестено в приложението на финансовия отчет. Освен това съществува несигурност относно събиране на вземанията на дружеството от „Синема консултинг“ ЕАД гр.В.Търново в размер на 1 088 хил.лв.

Тези събития показват известна несигурност, която може да породии съществено съмнение относно възможността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и поради това то може да не бъде в състояние да реализира активите си и да уреди пасивите в нормалния ход на неговата дейност. Финансовия отчет не оповестява този факт.

Отрицателно мнение

В резултат на това удостоверяваме, че поради пропуснатото оповестяване на информацията упомената в предходния параграф финансовия отчет не дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2012 г., както и за резултатите от неговата дейност и паричните потоци за годината, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за 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
ул. Борба 25
10.07.2013г

регистриран одитор:

/Т. Благов/

