

Грант Торнтон ООД
Бул. Черни връх № 26, 1421 София
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@gtbulgaria.com
W www.gtbulgaria.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
ПОАД „ЦКБ – Сила” АД
Град София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество ПОАД „ЦКБ – Сила” АД към 31 декември 2013 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за промените в пенсионно осигурителните резерви и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното 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 ЕС и българското законодателство 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 ПОАД „ЦКБ – Сила” АД към 31 декември 2013 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2013 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2013 г. на ПОАД „ЦКБ – Сила” АД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществения си аспект на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Марий Апостолов
Регистриран одитор
Управител

Милена Младенова
Регистриран одитор

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие

17 март 2014 г.
гр. София

ПОАД „ЦКБ – Сила” АД
 Финансов отчет
 31 декември 2013 г.

Отчет за финансовото състояние

	Пояснение	2013 ’000 ЛВ	2012 ’000 ЛВ
Активи			
Нетекущи активи			
Нематериални активи	5	146	152
Машины и съоръжения	6	339	383
Инвестиционни имоти	7	1 031	1 031
Финансови активи	8	1 245	1 245
Нетекущи активи		2 761	2 811
Текущи активи			
Финансови активи	11	19 161	12 647
Вземания, свързани с инвестиции	12	133	508
Вземания от свързани лица	24.3	721	662
Други вземания	13	123	384
Парични средства	14	1 992	1 453
Текущи активи		22 130	15 654
Общо активи		24 891	18 465

Изготвил: 
 /Димитър Молдов/

Изпълнителен
 директор: 
 / Сава Стойнов /

Дата: 24 Февруари 2014 г.

Изпълнителен
 директор: 
 / Кирил Червенков /

Заверили съгласно одиторски доклад от
 дата 17.03.2014 г.:

/Марий Апостолов/

/Милена Младенова/

Поясненията от страници от 7 до 74 представляват неразделна част от финансовия отчет.

ПОАД „ЦКБ – Сила” АД
 Финансов отчет
 31 декември 2013 г.

Отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	2013 '000 лв	2012 '000 лв
Собствен капитал			
Акционерен капитал	15.1	10 500	10 500
Други резерви	15.2	1 055	1 055
Резерв от бизнескомбинации		(361)	(361)
Неразпределена печалба	15.3	7 406	2 163
Общо собствен капитал		18 600	13 357
Пенсионни резерви			
	16	6 010	4 855
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	9.1	-	3
Отсрочени данъчни пасиви	10	28	22
Нетекущи пасиви		28	25
Текущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	9.1	-	20
Търговски и други задължения	17	89	136
Задължения към персонала и осигурителни институции	18.2	164	72
Текущи пасиви		253	228
Общо пасиви		281	253
Общо собствен капитал, пенсионни резерви и пасиви		24 891	18 465

Изготвил: _____
 /Димитър Моллов/

Изпълнителен директор: _____
 /Сава Стойнов/

Дата: 24 Февруари 2014 г.

Изпълнителен директор: _____
 /Кирил Червенков/

Заверили съгласно одиторски доклад от дата 17.03.2014 г.:

 /Марий Апостолов/

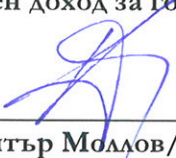
 /Милена Младенова/

Поясненията от страници от 7 до 74 представляват неразделна част от финансовия отчет.

ПОАД „ЦКБ – Сила” АД
 Финансов отчет
 31 декември 2013 г.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември (представен в единен отчет)

	Пояснение	2013 '000 лв	2012 '000 лв
Приходи от пенсионно осигурителна дейност	19	10 359	8 673
Административни разходи	20	(7 637)	(6 113)
Печалба от пенсионно осигурителна дейност		2 722	2 560
Промяна на пенсионни резерви		(1 147)	(1 096)
Печалби/(Загуби) от финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, нетно	21	3 609	(869)
Загуба от инвестиционни имоти, нетно	7	(4)	(20)
Други финансови приходи, нетно	22	69	42
Печалба преди данъци		5 249	617
Разходи за данъци върху дохода	23	(6)	(5)
Печалба за годината		5 243	612
Общо всеобхватен доход за годината		5 243	612

Изготвил: 
 /Димитър Моллов/

Изпълнителен
 директор:

/ Сава Стойнов /

Дата: 24 Февруари 2014 г.

Изпълнителен
 директор:

/ Кирил Червенков /

Заверили съгласно одиторски доклад от
 дата 17.03.2014 г.:

/Марий Апостолов/

София
 Рег. №032

/Милена Младенова/

Поясненията от страници от 7 до 74 представляват неразделна част от финансовия отчет.

ПОАД „ЦКБ – Сила” АД
 Финансов отчет
 31 декември 2013 г.

Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2013 ’000 лв	2012 ’000 лв
Оперативна дейност		
Парични постъпления от пенсионни фондове	10 107	8 725
Парични плащания към пенсионни фондове	(105)	(31)
Постъпления свързани с пенсионни резерви	7	5
Плащания към търговски контрагенти	(2 554)	(2 501)
Плащания, свързани с комисионни на осигурителни посредници	(2 168)	(1 313)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 045)	(2 054)
Други парични потоци от основна дейност, нетно	14	13
Нетен паричен поток от оперативна дейност	3 256	2 844
Инвестиционна дейност		
Придобиване на материални активи	(89)	(38)
Придобиване на финансови активи	(5 205)	(3 671)
Постъпления от продажба на финансови активи	804	1 395
Плащания свързани с инвестиционни имоти	(4)	(20)
Получени лихви и дивиденди	534	429
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(3 960)	(1 905)
Финансова дейност		
Плащания по договори за финансов лизинг	(24)	(28)
Други парични потоци от финансова дейност	(139)	(95)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(163)	(123)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(867)	816
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	1 453	637
Пари и парични еквиваленти в края на годината	586	1 453

Изготвил: _____
 /Димитър Моллов/

Изпълнителен
 директор: _____

Дата: 24 Февруари 2014 г.

/ Сава Стойнов /
 Изпълнителен
 директор: _____
 / Кирил Червенков /

Заверили съгласно одиторски доклад от
 дата 17.03.2014 г.:

 /Марий Апостолов/

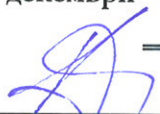
 /Милена Младенова/

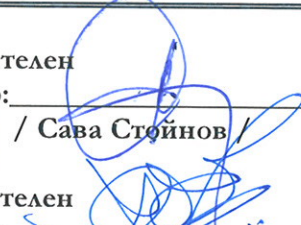
Поясненията от страници от 7 до 74 представляват неразделна част от финансовия отчет.

ПОАД „ЦКБ – Сила” АД
 Финансов отчет
 31 декември 2013 г.

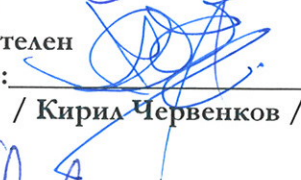
Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са в '000 лв	Основен капитал	Други резерви	Резерв от бизнеском бинации	Неразпределена печалба	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2012 г.	10 500	1 055	(361)	1 551	12 745
Печалба за годината	-	-	-	612	612
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	612	612
Салдо към 31 декември 2012 г.	10 500	1 055	(361)	2 163	13 357
Печалба за годината	-	-	-	5 243	5 243
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	5 243	5 243
Салдо към 31 декември 2013 г.	10 500	1 055	(361)	7 406	18 600

Изготвил: 
 /Димитър Моллов/

Изпълнителен
директор: 
 / Сава Стойнов /

Дата: 24 Февруари 2014 г.

Изпълнителен
директор: 
 / Кирил Червенков /

Заверили съгласно одиторски доклад от
 дата 17.03.2014 г.:

/Марий Апостолов/

/Милена Младенова/

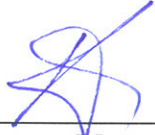


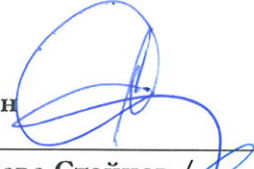
Поясненията от страници от 7 до 74 представляват неразделна част от финансовия отчет.

ПОАД „ЦКБ – Сила” АД
 Финансов отчет
 31 декември 2013 г.

Отчет за промените в пенсионно-осигурителните резерви за годината, приключваща на 31 декември

Всички суми са в '000 лв	Резерв минимална доходност ППФ	Резерв минимална доходност УПФ	Пожизнен пенсионен резерв ДПФ	Пожизнен пенсионен резерв УПФ	Общо пенсионно- осигурителн и резерви
Салдо към 1 януари 2012 г.	529	3 218	6	1	3 754
Изменение на пенсионно-осигурителните резерви	122	974	-	5	1 101
Салдо към 31 декември 2012 г.	651	4 192	6	6	4 855
Изменение на пенсионно-осигурителните резерви	100	1 047	-	8	1 155
Салдо към 31 декември 2013 г.	751	5 239	6	14	6 010

Изготвил: 
 /Димитър Моллов/

Изпълнителен
директор: 
 / Сава Стойнов /

Дата: 24 Февруари 2014 г.

Изпълнителен
директор: 
 / Кирил Червенков /

Заверили съгласно одиторски доклад от дата
 17.03.2014 г.:

/Марий Апостолов/

/Милена Младенова/



Поясненията от страници от 7 до 74 представляват неразделна част от финансовия отчет.