

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2013 г.

КФК АД

Консолидиран финансов отчет
към 31 декември 2013 г.

Съдържание

	Страница
Консолидиран доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Консолидиран счетоводен баланс	2
Консолидиран отчет за приходите и разходите	3
Консолидиран отчет за паричните потоци по прекия метод	4
Консолидиран отчет за собствения капитал	5
Приложение към консолидирания финансов отчет	6

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА КФК АД

за 2013 г.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Групата, както и да поясни дейността по управление на Групата през отчетната 2013 година.

Данните и доклада са отразени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2013 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството майка работи в областта на машиностроенето на производствени машини, съоръжение и оборудване със специално предназначение. КФК АД е регистрирано като акционерно дружество във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 1189 от 2002 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", № 6. Вписано е в Търговския регистър през юни 2008 г. и притежава ЕИК 103005701.

Дейността се развива в производствени помещения, собственост на дружеството, които се намират в гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", № 6.

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Крайните собственици на Дружеството майка са физически лица, в резултат на което КФК АД не е дъщерно дружество на друго дружество.

Дружеството майка е с капитал 50 000 лв., който е разпределен в 500 поименни акции, всеки с номинал от 100 лв., 100% собственост на физически лица:

Органи на управление на дружеството майка са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Списъкът на акционерите на Дружеството майка е представен както следва:

	31 декември 2013 г.		31 декември 2012 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Олег Калинин	375	75	375	75
Сергей Филатов	75	15	75	15
Артем Калинин	25	5	25	5
Евгений Калинин	25	5	25	5
	500	100	500	100

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

- Съветът на директорите на Дружеството майка към 31.12.2013 г. е в следния състав:
- Олег Калинин – Председател
 - Сергей Филатов – член
 - Станка Георгиева – Изпълнителен директор
 - Артем Калинин – член
 - Евгений Калинин – член

Дейността на дъщерното предприятие КФК – Гарант ООД е частна охранителна дейност и консултации по фирмена сигурност. Дружеството е регистрирано през 2001 г. по фирмено дело на ВОО № 2124 и към настоящият момент структурата му е:

- КФК АД притежава 96% от капитала
- Сергей Филатов притежава 2% от капитала
- Анна Калинина притежава 2% от капитала

Дейността на дъщерното предприятие NTS-Pay SRL е търговско посредничество по продажба на различни продукти.

Дейността на дъщерното предприятие NTS Petrol service SRL е инженерни дейности и технически консултации.

Дейността на дъщерното предприятие NTS Leader SRL е добив на суров нефт.

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2013 г. дейността на Групата е свързана с реализиране на доходи от производствена дейност и отдаване под наем на собствено производствено оборудване със специално предназначение, както и с посредническа дейност при продажба и плащания.

ПРИХОДИ

Приходите общо реализирани през 2013 год. възлизат на 7 840 хил. лв. и са групирани както следва:

	(хил. лв.)	
	2013 г.	2012 г.
Приходи от продажба на продукция	3 138	1 535
Приходи от продажба на стоки	311	230
Приходи от услуги	100	60
Приходи от наеми	4 031	4 340
Приходи от финансираня	-	15
Приходи от продажба на дълготрайни активи	7	676
Приходи от излишъци на активи	13	45
Приходи от възстановени суми от отписани вземания по аванси	60	-
Приходи от дарения	3	-
Приходи от възстановена обезценка на материални запаси	136	41
Други приходи	4	2

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

Приходи от лихви по предоставени депозити	2	-
Приходи от обезценени финансови активи	21	-
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	13	18
Приходи от отписани финансови пасиви	-	1
Други финансови приходи	1	-
	7 840	6 963

РАЗХОДИ

Основните разходи (без финансовите разходи), свързани с оперативното управление могат да се групират по следния начин:

- Разходите за персонал, които са в размер на 3 028 хил.лв., формират 46% от оперативните разходи (2012 г.: 2 445 хил. лв., 39% от оперативните разходи), са разпределени, както следва:

	2013 г.	2012 г.
Разходи за заплати	(2 458)	(2 047)
Провизии за пенсиониране	(38)	(17)
Разходи за осигуровки	(394)	(322)
Разходи за неизползвани компенсиреми отпуски	(4)	-
Разходи за ваучери за храна	(134)	(60)
Признати статистически актоерски печалби/загуби	-	1
	(3 028)	(2 445)

Структура и численост на персонала

Категория	2013 г. (брой)	2012 г. (брой)
Ръководители	13	17
Специалисти	26	26
Техници и приложни специалисти	11	8
Помощен административен персонал	6	4
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	11	11
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	107	72
Машинни оператори и монтажници	5	3
Професии, неизискващи специална квалификация	6	4
	185	145

- Разходи за материали и консумативи, които формират 30 % от оперативните разходи (2012 г.: 24%), са разпределени, както следва:

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

	2013 г.	(хил. лв.) 2012 г.
Разходи за материали за основна дейност	(1 717)	(1 295)
Разходи за отопление и горива	(53)	(70)
Разходи за материали за автотранспорт	(17)	(15)
Разходи за консумативи за офис техника	(9)	(20)
Разходи за ел. енергия и вода	(139)	(97)
Разходи за работно облекло	(14)	(7)
Разходи за канцеларски материали	(4)	(4)
Разходи за консумативи за стопански инвентар	(3)	(3)
Разходи за консумативи за сгради	(7)	(7)
Разходи за машини и оборудване	(4)	(1)
Други разходи за материали	(3)	(3)
	(1 970)	(1 522)

- Разходи за външни услуги, които формират 10 % от оперативните разходи (2012 г.: 7%), са разпределени, както следва:

	2013 г.	(хил. лв.) 2012 г.
Разходи за услуги по автотранспорт	(164)	(85)
Разходи за охрана	(1)	(1)
Разходи за услуги от подизпълнители	(141)	(59)
Разходи за консултантски услуги	(65)	(52)
Разходи за текущ ремонт	(43)	(40)
Разходи за застраховки	(22)	(21)
Разходи за съобщителни услуги	(21)	(23)
Разходи за наем	(54)	(51)
Разходи за поддръжка на софтуер	(5)	(4)
Разходи за куриерски услуги	(3)	(4)
Разходи за абонаменти	(1)	(2)
Разходи за административни цели	(6)	(5)
Разходи за реклама	(1)	(8)
Разходи за обучение на персонала	(7)	-
Разходи за услуги за социални цели	(1)	(1)
Разходи за услуги за терминали	(91)	(50)
Разходи за охрана на труда /ЗБУТ/	(5)	(1)
Разходи за независим финансов одит	(8)	(8)
Други разходи за външни услуги	(4)	(14)
	(643)	(429)

- Разходите за амортизация и обезценка, които са в размер на 765 хил.лв., формират 11 % от оперативните разходи (2012 г.: 1 128 хил. лв., 18% от оперативните разходи).

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

- Другите разходи, които са в размер на 206 хил. лв., формират 3% от оперативните разходи (2012 г.: 702 хил. лв., 11 % от оперативните разходи), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2013 г.	2012 г.
Разходи за брак на активи	-	(1)
Разходи за командировки	(18)	(22)
Разходи за липси на активи	(8)	(28)
Разходи за данъци върху разходите по ЗКПО	(4)	(5)
Разходи за местни данъци и такси	(5)	(7)
Разходи за глоби и неустойки	(2)	-
Разходи за ДДС върху липси на материални запаси	(1)	-
Имуществена санкция по наказателни постановления на ИА	-	(2)
Главна инспекция по труда	-	(2)
Други разходи	(8)	(3)
	(46)	(68)
Балансова стойност на продадени активи	(160)	(634)
	(206)	(702)

През 2013 г. Групата реализира счетоводна печалба след данъци в размер на 1 689 хил.лв. за икономическата група (2012 г.: 1 317 хил. лв.) и загуба, непринадлежаща на групата, в размер на 1 хил. лв. (2012 г.: - хил. лв.).

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Групата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Групата, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Групата, деноминирани в щатски долари, руски рубли и румънски леи, излагат Групата на валутен риск.

За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева. Групата има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2013 г. Групата е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договори за финансов лизинг, които са с променлив лихвен процент. Всички финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Групата предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия.

Кредитен риск

Групата редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена на значителен кредитен риск към отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Групата поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Групата в договорените срокове. При определени случаи Групата използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ**5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:**

На управителните органи през отчетния период са изплатени нетни възнаграждения в размер на 302 хил. лв. (2012 г.: 331 хил. лв.).

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

		2013 г. (хил. лв.)	2012 г. (хил. лв.)
Олег Калинин	- изплатени възнаграждения	(106)	(132)
Сергей Филатов	- изплатени възнаграждения	(73)	(77)
Артем Калинин	- изплатени възнаграждения	(30)	(29)
Евгений Калинин	- изплатени възнаграждения	(30)	(30)
Станка Георгиева	- изплатени възнаграждения	(63)	(63)

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи акции на Дружеството майка:

Собствеността върху акциите на Дружеството майка е описана по-горе в раздел II.

5.3. Права на управителните органи да придобиват акции на Дружеството майка:

Придобиването на акции от управителните органи не се различава от правата определени в устава за акционерите. Решенията на Общото събрание на акционерите за увеличаване или намаляване на капитала на дружеството се вземат с мнозинство от 2/3 от представеният капитал. Капиталът може да се увеличава чрез издаване на нови акции или чрез увеличаване на номиналната стойност на вече издадените акции. Увеличението на капитала е допустимо само след като определеният в устава размер е напълно внесен.

5.4. **Прехвърлянето на поименни акции** – поименни акции могат да се прехвърлят само след джирисване, което трябва да бъде вписано в книгата на поименните акционери, за да има действие спрямо дружеството;

5.4.1. **Приемане на нов акционер** – в случай, че някой акционер желае да прехвърли акции на трети лица, той може да направи това в съответствие с процедура, утвърдена от Общото събрание;

5.5. **Участие на членовете на управителните органи в търговски дружества** като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети;

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

Член на управителния орган	Заемана позиция	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Олег Борисович Калинин	Председател на Съвета на директорите	Олегата ЕООД КФК-ВС ООД БР Инвест ООД Калипсо Тур ООД	Управител, Едноличен собственик Съдружник Съдружник Съдружник
Сергей Константинович Филатов	Член на Съвета на директорите	КФК-Гарант ООД Бук ООД – в ликвидация Бу.примекс ООД Аемон ООД Калипсо Тур ООД	Управител Ликвидатор Управител Управител Съдружник
Артем Олегович Калинин	Член на Съвета на директорите	НТС-пей АД – в ликвидация NTS-pay SRL Румъния NTS Leader SRL Румъния	Член на Съвета на директорите Управител Управител
Станка Антонова Георгиева	Изпълнителен директор	КФК-ВС ООД НТС-пей АД – в ликвидация NTS Petrol Service SRL Румъния	Управител Ликвидатор Управител

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му, с изключение на следните:

С решение на едноличния собственик от 19 юни 2014 г. Дружеството майка в качеството си на такъв е взело решение за увеличение на дружествения капитал на NTS-Pay SRL от 238 хил. лв. (535 090 RON) на 297 хил. лв. (645 090 RON). Увеличението от 49 хил. лв. (110 000 RON) е внесено на 20 юни 2014 г.

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

На 02 април 2014 г. е взето решение от акционерите на капитала на NTS Petrol Service SRL за обявяване на дружеството в ликвидация, което е вписано в търговския регистър на Румъния на 22 април 2014 г. Същото е обнародвано в държавния вестник на Румъния на 14 май 2014 г.

На 15 май 2014 г. Интернет Бизнес Проект ООД прехвърля с договор за покупко-продажба на Артем Олегович Калинин 300 броя акции от капитала на дружеството, в резултат на което след тази дата последният притежава 21,67 % от капитала на НТС – пей АД (в ликвидация).

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффициент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	1 688	1 317	371	1.282	
Приходи от продажби	ПрП	8 558	7 835	723	1.092	
Разходи по дейността	РхД	6 612	6 226	386	1.062	
Собствен капитал	СК	6 972	5 282	1 690	1.320	
Пасиви	Пас	2 458	2 120	338	1.159	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	9 599	7 542	2 057	1.273	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	231	177	54	1.305	
Краткотрайни активи	КА	6 441	5 360	1 081	1.202	
Краткосрочни задължения	КЗ	2 190	1 955	235	1.120	
Текущи задължения	ТЗ	2 440	2 113	327	1.155	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	3 658	3 136	522	1.166	
Парични средства	П	566	399	167	1.419	
Средна наличност на КМА	СНкма	1 972	1 589	383	1.241	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	2 121	1 822	299	1.164	
Краткоср. фин. активи	КФА	203	189	14	1.074	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.20	0.17	0.03	1.173	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.24	0.25	(0.01)	0.971	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.69	0.62	0.07	1.105	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.18	0.17	0.01	1.059	ФР / СРАк

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.25	1.22	0.03	1.022	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.77	0.79	(0.02)	0.972	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	2.94	2.74	0.20	1.073	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	1.97	1.81	0.16	1.09	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	1.69	1.58	0.10	1.065	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.23	0.19	0.04	1.228	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	2.84	2.49	0.35	1.141	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.35	0.40	(0.05)	0.878	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	82.93	73.01	9.92	1.136	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	4.34	4.93	(0.59)	0.880	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.23	0.20	0.03	1.136	СНкма / Прих

VIII. ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ АКЦИИ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През 2013 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции и други по търговския закон.

IX. ИНВЕСТИЦИИ И БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

През 2013 г. бяха осъществени важни инвестиции в производствени машини, съоръжения, транспортни средства и предоставени аванси и дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане общо за 1 731 хил. лв., в това число за:

	(хил. лв.)
Софтуер	171
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 430
Транспортни средства	36
Съоръжения и други	3
Предоставени аванси и дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане	91
	1 731

Консолидиран доклад за дейността за 2013 г.

Предвид очакваното по-голямо натоварване на производствените мощности, Дружеството майка възнамерява да продължи да инвестира в обновяване и допълване на парка от металообработващи машини и производствено оборудване.

Дата: 20.06.2014 г.

гр. Варна

Изп. директор:

/Станка Георгиева/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
КФК АД

Доклад върху консолидирания финансов отчет

1. Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на КФК АД и неговите дъщерни предприятия (общо Групата), включващ консолидиран счетоводен баланс към 31 декември 2013 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал, консолидиран 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 консолидирания финансов отчет

2. Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основащо 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 консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.
4. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет от страна на Групата, 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 Групата. 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 в консолидирания финансов отчет.

5. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

6. Ние не сме присъствали на годишната инвентаризация на парични средства в брой на дъщерни предприятия в Румъния в размер на 14 хил. лв. към 31 декември 2013 г. (2012 г.: 3 хил. лв.), тъй като тези дати предхождат датите на нашето назначаване в качеството ни на одитори на Групата. Поради характера на тези активи ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно тяхната наличност, включително чрез прилагането на други одиторски процедури. Тъй като началното салдо на паричните средства в брой засяга определянето на резултатите от дейността, ние не бяхме в състояние да определим дали биха били необходими корекции на резултатите от дейността и на началното салдо на неразпределената печалба за 2012 г. Нашият одиторски доклад върху консолидирания финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2012 г., беше модифициран по съответен начин. Нашето мнение върху консолидирания финансов отчет за текущия период също беше модифицирано поради възможния ефект на този въпрос върху съпоставимостта на данните за текущия период и съответстващите данни.
7. До датата на приключване на одита не успяхме да се убедим както чрез преки потвърждения, така и чрез алтернативни процедури в съществуването и оценката на оповестените в консолидирания счетоводен баланс вземания с балансова стойност 160 хил. лв. (2012 г.: 87 хил. лв.), поради което не можем да изразим мнение по отношение на тяхното съществуване. Нашият одиторски доклад върху консолидирания финансов отчет за периода, приключващ на 31 декември 2012 г., беше модифициран по съответен начин. Нашето мнение върху консолидирания финансов отчет за текущия период също беше модифицирано поради възможния ефект на този въпрос върху съпоставимостта на данните за текущия период и съответстващите данни.

Квалифицирано мнение

8. По наше мнение с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в параграфи 6 и 7 на „База за изразяване на квалифицирано мнение“,

консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2013 г., както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Параграф за обръщане на внимание

9. Както е оповестено в т. 11 на приложението към консолидирания финансов отчет обръщаме внимание на обстоятелството, че на 24 октомври 2011 г. на общо събрание на акционерите е взето на решение за преустановяване на дейност на НТС – пей АД през 2011 г. поради получен отказ от получаване на лиценз от БНБ на 28 април 2011 г. за осъществяваната дейност на дружеството. На 04 ноември 2011 г. дружеството е обявено в ликвидация в Агенцията по вписванията. В резултат на това инвестицията на Групата в НТС – пей АД е класифицирана към 31 декември 2013 г. и към 31 декември 2012 г. като краткосрочна инвестиция. Към 31 декември 2011 г. ръководството на Групата е обезценило инвестицията си в НТС – пей АД до нейната възстановима стойност с 26 хил. лв., които са отчетени като Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи в Консолидирания отчет за приходите и разходите. Към 31 декември 2012 г. ръководството на Групата е извършило преглед на възстановимата стойност на инвестицията в НТС – пей АД (в ликвидация) и е преценило, че балансовата стойност на инвестицията не се различава от нейната възстановима стойност. Към 31 декември 2013 г. ръководството на Групата е извършило преглед на възстановимата стойност на инвестицията в НТС – пей АД (в ликвидация) и е преценило, че балансовата стойност на инвестицията се равнява на 203 хил. лв., в резултат на което е отчетено възстановяване на част от обезценката в размер на 14 хил. лв. Групата не е включила в консолидацията инвестицията си в НТС – пей АД и за двата периода на оповестяване. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.
10. Както е посочено в т. 5.1. към консолидирания финансов отчет Ръководството на Групата счита, че индивидуалните финансови отчети на контролираните дъщерни дружества NTS-Pay SRL, Румъния, NTS Leader SRL, Румъния и NTS Petrol Service SRL, Румъния не са съществени за консолидирания финансов отчет и по тази причина на същите не е извършен независим финансов одит за 2013 г. и сравнимия период. Съгласно чл. 38, ал. 3 от Закона за счетоводството консолидираните финансови отчети и индивидуалните финансови отчети, включени в консолидацията, подлежат на независим финансов одит. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Консолидиран доклад по други законови и нормативни изисквания

11. В съответствие с чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния консолидиран доклад за дейността, изготвен от

ръководството на Групата. Годишният консолидиран доклад за дейността не е част от консолидирания финансов отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния консолидиран доклад за дейността и консолидирания финансов отчет на Групата.

30 юни 2014 г.

Фанка Нонева *F. Nonova*
регистриран одитор и управител
Финанс Одит Консулт 2002 ООД,
гр. Варна, ул. Осми Приморски
полк 122, вх. Б, ап. 80



КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на КФК АД
към 31.12.2013 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година *
1	2	3	1	2	3
A. Непекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	50	50
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	120	1	II. Резерви		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	5	1. Други резерви	178	175
Общо за група I:	120	6	Общо за група II:	178	175
II. Дълготрайни материални активи			III. Нагружана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	639	655	- неразмразена печалба	5 288	4 246
- земи	305	305	- непокрита загуба	(232)	(506)
- сгради	244	260	Общо за група III:	5 056	3 740
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 882	1 095	IV. Текуща печалба	1 689	1 317
3. Съоръжения и други	26	35	V. Собствен капитал, непринадлежащ на групата	(1)	-
4. Транспортни средства	- 82	64	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	6 972	5 282
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	160	84	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	2 789	1 933	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	190	156
III. Отсрочени данъци	46	54	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	190	156
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	2 855	1 993	В. Задължения		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	268	165
I. Материални запаси			до 1 година	290	158
1. Суровини и материали	666	588	над 1 година	18	7
2. Незавършено производство	862	669	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	259	129
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	593	565	до 1 година	259	129
- продукция	489	524	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 532	1 521
- стоки	105	41	до 1 година	1 532	1 521
4. Предоставени аванси	96	3	4. Други задължения, в т.ч.:	399	305
Общо за група I:	2 217	1 825	до 1 година	399	305
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	229	190
1. Вземания от клиенти и доставчици	3 490	3 066	до 1 година	229	190
2. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	1	- осигурителни задължения, в т.ч.:	74	60
3. Други вземания	168	69	до 1 година	74	60
Общо за група II:	3 658	3 136	- данни задължения, в т.ч.:	65	26
III. Инвестиции			до 1 година	65	26
1. Други инвестиции	203	189	- други задължения, в т.ч.:	33	29
Общо за група III:	203	189	до 1 година	33	29
IV. Парични средства, в т.ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2 458	2 120
- брой	19	10	до 1 година	2 440	2 113
- в безсрочни сметки (депозити)	534	389	над 1 година	18	7
- парични еквиваленти	13	-			
Общо за група IV:	566	399			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	6 644	5 549			
В. Разходи за бъдещи периоди	21	16			
СУМА НА АКТИВА (A+B+В)	9 620	7 558	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В)	9 620	7 558

*Представената информация в консолидирания счетоводен баланс за сравнителния период е преизчислена и рекласифицирана в съответствие със СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика - вж. т. 4 от приложението към консолидирания финансов отчет.

Дата на съставяне: 15.05.2014 г.

Съставител:

/Емил Били/

Ръководител:

/Станка Георгиева/

Заверит съгласно одиторски доклад:

Фанка Нопева
Регистриран одитор
Управител на Финанс Оудит Консулт 2002 ООД

Приложението от стр. 6 до стр. 48 е неразделна част от консолидирания финансов отчет.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КФК АД
за периода 01.01. - 31.12.2013 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и помощни услуги, в т.ч.:	2 613	1 951	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	7 580	6 165
а) суровини и материали	1 970	1 322	а) продукция	3 138	1 535
б) помощни услуги	643	429	б) стоки	311	230
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	3 028	2 445	в) услуги	4 131	4 400
а) разходи за възнаграждения	2 500	2 063	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	36	459
б) разходи за осигуровки	394	322	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	719	432
в) разходи за наемане за храна	134	60	4. Други приходи, в т.ч.:	223	779
3. Разходи за амортизация и обесценява, в т.ч.:	765	1 128	- приходи от финансови активи	-	15
а) разходи за амортизация и обесценява на дълготрайни материални и нематериални активи	750	1 047	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	8 558	7 835
- разходи за амортизация	735	1 026	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	37	19
- разходи от обесценява	15	21	а) по ликвидни разлики от операции с финансови активи	21	-
б) разходи от обесценява на текущи (краткотрайни) активи	15	37	б) по ликвидни разлики от промяна на валутни курсове	13	18
4. Други разходи, в т.ч.:	266	702	Общо финансови приходи (5)	37	19
а) балансова стойност на придобитите активи	160	634	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	8 595	7 854
б) провизии	-	-			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	6 612	6 226			
5. Разходи от обесценява на финансови активи, включително инвестициите,	33	100			
- от ликвидни разлики от промяна на валутни курсове	31	23			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	31	34			
а) разходи, свързани с предприятия от група	13	13			
Общо финансови разходи (5 + 6)	64	134			
7. Печалба от обичайна дейност	1 919	1 494			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	6 676	6 360			
8. Съмисловна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 919	1 494			
9. Разходи за данъци от печалбата	228	177			
10. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	3	-			
11. Печалба (8 - 9 - 10)	1 688	1 317			
- Печалба за икономическата група	1 689	1 317	- Загуба, непринадлежаща на групата	1	-
Всичко (Общо разходи + 9 + 10 + 11)	8 595	7 854	Всичко (Общо приходи)	8 595	7 854

* Представената информация в консолидирания отчет за приходите и разходите за сравнителен период е приготвена в съответствие със СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика - вижт. 4 от приложението към консолидирания финансов отчет.

Дата на съставяне: 15.05.2014 г.

Съставител:

/Евгелия Елева/

Ръководител:

/Станка Георгиева/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Е. Нонев

Фанка Нонева

Регистриран одитор

Управител на Финанс Одит Консулт 2002 ООД

Приложението от стр. 6 до стр. 48 е неразделна част от консолидирания финансов отчет.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекния метод
на КФК АД
за периода 01.01. - 31.12.2013 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 616	3 506	4 110	6 469	2 841	3 628
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	2 719	(2 715)	1	2 248	(2 247)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	14	(10)	-	883	(883)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	2	(2)	3	2	1
Платени и възстановени данъци върху печалбата	50	190	(140)	-	226	(226)
Платени и възстановени други данъци	291	35	256	295	22	273
Други парични потоци от основна дейност	71	43	28	519	11	508
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8 036	6 509	1 527	7 287	6 235	1 052
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	8	1 108	(1 100)	93	645	(552)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	8	1 108	(1 100)	93	645	(552)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	2	(2)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	50	-	50
Парични потоци, от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	3	(3)	-	11	(11)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	254	(254)	-	388	(388)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	3	(3)	-	2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	260	(260)	50	403	(353)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	8 044	7 877	167	7 430	7 283	147
Д. Парични средства в началото на периода			899			252
Е. Парични средства в края на периода			566			399

Дата на съставяне: 15.05.2014 г.

Съставител:  Ръководител

Philip Belyaev

/Станка Георгиева/

Заверил съгласно одиторски доклад:



Фанка Нонева
Регистриран одитор
Управител на Финанс Одит Консулт 2002 ООД

Приложението от стр. 6 до стр. 48 е неразделна част от консолидиранния финансов отчет.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на КФК АД
за периода 01.01. - 31.12.2013 г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Собствен капитал, непринадлежащ на групата	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7
1. Салдо в началото на отчетния период	50	176	4 246	(506)	1 318	-	5 284
2. Грешки и рекласификации *	-	(1)	-	-	(1)	-	(2)
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	175	4 246	(506)	1 317	-	5 282
4. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	1 689	(1)	1 688
5. Разпределения на печалба	-	-	1 546	(229)	(1 317)	-	-
6. Покриване на загуба	-	-	(503)	503	-	-	-
7. Други изменения в собствения капитал	-	-	(1)	-	-	-	(1)
8. Салдо към края на отчетния период	50	175	5 288	(232)	1 689	(1)	6 969
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	3	-	-	-	-	3
10. Собствен капитал към края на отчетния период	50	178	5 288	(232)	1 689	(1)	6 972

* Представената информация за сравнителния период е преизчислена и рекласифицирана в съответствие със СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика - виж т. 4 от приложението към консолидирания финансов отчет.

Дата на съставяне: 15.05.2014 г.

Съставител:

Емил Енев

Ръководител:

Станка Георгиева

Заверил съгласно одиторски доклад:

Фанка Нопева

Регистриран одитор

Управител на Финанс Одит Консулт 2002 ООД

Приложението от стр. 6 до стр. 48 е неразделна част от консолидирания финансов отчет.

