ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

на „ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД, гр.Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД, гр.Варна (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия 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 изискванията 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 финансовия 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 получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2013 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

СОП „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ" ООД, гр. Варна
РЕГ №041

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Варна Рег. №041 "Експерт М - одит" ООД

Управител: **Мончо Миразчийски**

Регистриран одитор : **Найден Кеновски**

16 април 2014 г.
гр.Варна, ул."Яне Сандански" №1, вх.Д, ап.23

Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ПЕРОТА ХОЛДИНГ ООД
към 31.12.2013г.

БУЛСТАТ: 103098449

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	27		**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	180	90
I. Нематериални активи			**III. Резерв от последващи оценки**		14
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	10	13	**IV. Резерви**		
Общо за група I:	**10**	**13**	4. Други резерви	1 412	340
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV:**	**1 412**	**340**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**3 467**	**3 641**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**690**	**668**
- земи	400	400	- неразпределена печалба	690	668
- сгради	3 067	3 241	**Общо за група V:**	**690**	**668**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	36	16	**VI. Текуща печалба (загуба)**	3	7
3. Съоръжения и други	1 806	1 988	**Общо за раздел А**	**2 285**	**1 119**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 831	819	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група II:	**8 140**	**6 464**	**В. Задължения**		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	2 985	3 165
1. Акции и дялове в предприятия от група	15	15	до 1 година	1 138	1 402
2. Предоставени заеми на предприятия от група	200	196	над 1 година	1 847	1 763
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1	2. Получени аванси, в т.ч.:	380	284
5. Дългосрочни инвестиции		1 650	до 1 година	380	284
6. Други заеми	40	40	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	816	811
Общо за група III:	**256**	**1 902**	до 1 година	816	811
Общо за раздел Б:	**8 406**	**8 379**	6. Други задължения, в т.ч. :	694	849
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	694	849
I. Материални запаси			- към персонала, в т.ч.:	277	308
1. Суровини и материали	1 221	943	до 1 година	277	308
4. Предоставени аванси	19	79	- осигурителни задължения, в т.ч.:	90	119
Общо за група I:	**1 240**	**1 022**	до 1 година	90	119
II. Вземания			- данъчни задължения, в т.ч.:	152	159
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	443	621	до 1 година	152	159
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :	149	148	- други кредитори, в т.ч.:	175	263
4. Други вземания, в т.ч. :	93	107	до 1 година	175	263
над 1 година - гаранции	26	15	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	3 000	3 756
Общо за група II:	**685**	**876**	до 1 година	1 165	1 381
III. Инвестиции			над 1 година	1 835	2 375
IV. Парични средства, в т.ч. :	**455**	**461**	10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	677	744
- в брой	451	452	до 1 година	301	328
- в безсрочни сметки (депозити)	4	9	над 1 година	376	416
Общо за група IV:	**455**	**461**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**8 552**	**9 609**
Общо за раздел В:	**2 380**	**2 359**	до 1 година	**4 494**	**5 055**
Г. Разходи за бъдещи периоди	690	897	над 1 година	**4 058**	**4 554**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**666**	**907**
			- приходи за бъдещи периоди	666	907
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**11 503**	**11 635**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**11 503**	**11 635**

Дата: 25.03.2014 г.

Съставител:.....
ИРИНА РАДОСЛАВОВА МАРКОВА-ГЮРОВА

Ръководител:.....
ТАТЯНА ГАНЧЕВА

Заверил:.....

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №041
"Експерт М - одит" ООД

Приложение № 2

към СС1

БУЛСТАТ: 103098449

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПЕРОТА ХОЛДИНГ ООД

за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 925	3 155	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**4 645**	**4 876**
а) суровини и материали	2 536	2 759	в) услуги	4 645	4 876
б) външни услуги	389	396	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	522	230
3. Разходи за персонала, в т.ч.	646	676	4. Други приходи, в т.ч.:	837	1 042
а) разходи за възнаграждения	546	570	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**6 004**	**6 148**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	100	106	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	19	23
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	830	724	а) приходи от предприятия от група	14	
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	830	724	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**19**	**23**
- разходи за амортизация	830	724	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**6 023**	**6 171**
5. Други разходи, в т.ч.:	948	797			
а)балансова стойност на продадени активи	511	508			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**5 349**	**5 352**			
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)	2	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	654	796			
Общо финансови разходи (6+7)	**656**	**798**			
8.Печалба от обичайна дейност	**18**	**21**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**6 005**	**6 150**			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**18**	**21**			
11. Разходи за данъци от печалбата	15	14			
13. Печалба (10-11-12)	**3**	**7**			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**6 023**	**6 171**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**6 023**	**6 171**

Дата: 25.03.2014 г.

Съставител:..... Ръководител:.....

/ИРИНА РАДОСЛАВОВА МАРКОВА-ГИС /ТАТЯНА ГАНЧЕВА/

Заверил:.....

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №041
"Експерт М - одит" ООД

Приложение №1
към СС7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ПЕРОТА ХОЛДИНГ ООД

БУЛСТАТ: 103098449

за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 666	3 776	**1 890**	6 001	3 905	**2 096**
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		636	**(636)**		316	**(316)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	**(1)**			**-**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	**(1)**			**-**
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		6	**(6)**		8	**(8)**
8. Други парични потоци от основна дейност	39	395	**(356)**	58	390	**(332)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5 705**	**4 815**	**890**	**6 059**	**4 619**	**1 440**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	266	1 103	**(837)**	270	291	**(21)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**266**	**1 103**	**(837)**	**270**	**291**	**(21)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1 136		**1 136**			**-**
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 850	2 045	**(195)**	1 781	3 172	**(1 391)**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		354	**(354)**		355	**(355)**
5. Плащания на задължения по лизингови договори		646	**(646)**	1 943	1 164	**779**
7. Други парични потоци от финансова дейност			**-**	2		**2**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2 986**	**3 045**	**(59)**	**3 726**	**4 691**	**(965)**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8 957**	**8 963**	**(6)**	**10 055**	**9 601**	**454**
Д. Парични средства в началото на периода			**461**			**7**
Е.Парични средства в края на периода			**455**			**461**

Дата: 25.03.2014 г.

Съставител:.....
/ИРИНА РАДОСЛАВОВА МАРКОВА-ГЮРОВА /

Ръководител:.....
/ТАТЯНА ГАНЧЕВА /

Заверил:.....

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №041
"Експерт М - одит" ООД

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 103098449

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ПЕРОТА ХОЛДИНГ ООД
за периода от 01.01.2013г. до 31.12.2013г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	90		14				340	668		7	1119
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**90**	**-**	**14**	**-**	**-**	**-**	**340**	**668**	**-**	**7**	**1119**
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.	90						1073				1163
увеличение	90						1073				1163
6. Финансов резултат за текущия период										3	3
10. Други изменения в собствения капитал			(14)				(1)	22		(7)	-
11.Салдо към края на отчетния период	**180**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1412**	**690**	**-**	**3**	**2285**
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	**180**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1412**	**690**	**-**	**3**	**2285**

Дата: 25.03.2014 г.

Съставител:.....
/ИРИНА РАДОСЛАВОВА МАРКОВА-ГЮРОВА /

Ръководител:.....
/ТАТЯНА ГАНЧЕВА /

Заверил:.....

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №041
"Експерт М - одит" ООД

Приложение № 5 към СС1

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ПЕРОТА ХОЛДИНГ ООД
към 31.12.2013г.

БУЛСТАТ: 103098449

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увелич-ение	Намал-ение		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увелич ение	Намале ние		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	161			161			161	143	8		151			151	**10**
	Обща сума I:	161	-	-	161	-	-	161	143	8	-	151	-	-	151	10
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	3906	-	-	3906	-	-	3906	299	140	-	439	-	-	439	3467
-	земи	400			400			400				-			-	400
-	сгради	3506			3506			3506	299	140		439			439	3067
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	426	7	78	355			355	306	13		319			319	36
3.	Транспортни средства	5623	821	805	5639			5639	3661	669	497	3833			3833	1806
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	819	2230	218	2831			2831				-			-	2831
	Обща сума II:	10774	3058	1101	12731	-	-	12731	4266	822	497	4591	-	-	4591	8140
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	15			15			15				-			-	15
2.	Предоставени заеми на предприятия от група	196	13	9	200			200				-			-	200
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1			1			1				-			-	1
5.	Дългосрочни инвестиции	1650		1650	-			-				-			-	-
6.	Други заеми	40			40			40				-			-	40
	Обща сума III	1902	13	1659	256	-	-	256	-	-	-	-	-	-	-	256
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	12837	3071	2760	13148	-	-	13148	4409	830	497	4742	-	-	4742	8406

Дата: 25.03.2014 г.

Съставител: ..... /ИРИНА РАДОСЛАВОВА МАРКОВА-ГЮРОВА/

Ръководител: ..... /ТАТЯНА ГАНЧЕВА/