

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА "ТЕХНОМОНТАЖ" ООД

ГР. АСЕНОВГРАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ТЕХНОМОНТАЖ" ООД, гр. Асеновград към 31 декември 2013 г., включващ баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

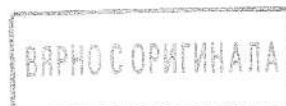
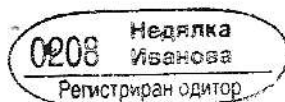
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият 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 финансовия отчет не съдържа съществени неточности и 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 представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ТЕХНОМОНТАЖ" ООД, гр. Асеновград към 31 декември 2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в Р България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38 ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността, се носи от ръководството на "ТЕХНОМОНТАЖ" ООД, гр. Асеновград. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2013 година.

Недялка Тотева Иванова

Регистриран одитор

12 май 2014 г.

Пловдив, България



Отчетна единица	ТЕХНОМОНТАЖ ООД
Гр. (с.)	АСЕНОВГРАД
Община	АСЕНАВГРАД

ЕИК по БУЛСТАТ
160056378

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2013 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
II. Дълготрайни материални активи			
Зем и сгради	02210	396	327
Зем и	02211	45	43
Сгради	02212	351	284
Машини, произв. оборудване и апаратура	02220	92	70
Съоръжения и други	02230	121	66
ДМА в процес на изграждане	02240	293	84
Общо за група II	02200	902	547
Общо раздел Б	02000	902	547
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	7	67
Незавършено производство	03120	214	
Продукция и стоки	03130	328	17
Стоки	03132	328	17
Общо за група I	03100	549	84
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	440	97
Общо за група II	03200	440	97
IV. Парични средства			
Касова наличност и сметки в страната	03410	1477	1022
Касова наличност в лева	03411	1477	435
Разплащателни сметки	03413		587
Общо за група IV	03400	1477	1022
Общо за раздел В	03000	2466	1203
Г. разходи за бъдещи периоди	04000	1	2
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	3369	1752

0208 Недалка
Иванова
Регистриран одитор

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Други видове записан капитал	05120	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	747	212
Общо за група V	05500	747	212
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	360	535
Общо за раздел А	05000	1112	752
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия	07200	996	350
До 1 година	07111	37	
Над 1 година	07112	959	350
Задължения към доставчици	07400	1133	379
До 1 година	07401	1133	379
Други задължения	07800	128	271
До 1 година	07801	128	271
в това число:			
Към персонала	07810	18	12
Осигурителни задължения	07820	6	3
Данъчни задължения	07830	104	250
Общо за раздел В	07000	2257	1000
До 1 година	07001	1298	650
Над 1 година	07002	959	350
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	3369	1752

Ръководител:

Георги Желязков
Желязков

Съставител:

Марина Георгиева
Михайлова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт:

Марина Георгиева
Михайлова

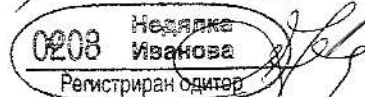
(име, презиме, фамилия)

Дата: 26.03.2014 г.


(подпис)
032 678103

(телефон)

Забелка: 12.05.2014г.



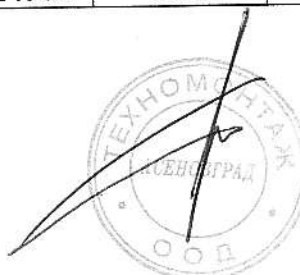
Отчетна единица	ТЕХНОМОНТАЖ ООД
Гр. (с.)	АСЕНОВГРАД
Община	АСЕНАВГРАД

ЕИК по БУЛСТАТ
160056378

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2013 година

Наименование на разходите	код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	2916	2675
Суровини и материали	10210	2360	2194
Външни услуги	10220	556	481
Разходи за персонала	10300	182	141
Разходи за възнаграждения	10310	154	119
Разходи за осигуровки (към осиг. фондове)	10320	28	22
Разходи за амортизация и обезценка	10400	91	79
Разходи за амортизация	10411	91	79
Други разходи	10500	1674	1645
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	1657	1641
Общо за група I	10000	4863	4540
II. Финансови разходи			
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	63	48
Общо за група II	11000	63	48
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	400	594
Общо разходи (I+II+III)	13000	4926	4588
В. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	14100	400	594
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200	40	59
Г. Печалба (B-IV-V)	14400	360	535
Всичко (Общо разходи+IV+V+Г)	14500	5326	5182

0208 Недялка
Иванова
Регистриран одитор



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Наименование на приходите	код на реда	Сума – хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	5058	5180
Продукция	15110	193	
Стоки	15120	2010	2206
Услуги	15130	2855	2974
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200	214	
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300	52	
Други приходи	15400	2	2
Общо за група I	15000	5326	5182
Общо приходи (I+II+III)	18000	5326	5182
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	5326	5182

Ръководител: **Георги Желязков Желязков**

Съставител: **Марина Георгиева Михайлова**
(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: **Марина Георгиева Михайлова**
(име, презиме, фамилия)

Дата: 26.03.2014 г.


(подпис)
032 678103

(телефон)

Завършил: 12.05.2014г.

0208 Недялка Иванова
Регистриран одитор



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ
160056378

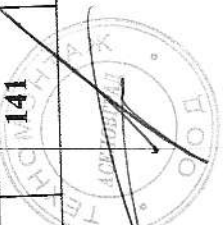
Отчетна единица	ТЕХНОМОНТАЖ ООД
Гр. (с.)	АСЕНОВГРАД
Община	АСЕНОВГРАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2013 година

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период			(Хил. левове)
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток	
а	б	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основно дейност								
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	61531	6187	6022	165	6226	5008	1218	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	3	176	-173	2	140	-138	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534		46	-46		34	-34	
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		94	-94		5	-5	
Други парични потоци от основна дейност	61538		3	-3				
Общо за раздел А	61530	6190	6341	-151	6228	5187	1041	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност								
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	61541		52	-52		24	-24	
Общо за раздел Б	61540		52	-52		24	-24	
В. Парични потоци от финансова дейност								
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552				125	155	-30	
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	757	99	658	190	141	49	

0208
Иванова
Регистриран одитор

ВРЕМЕНО СЪСТАВИЛА



Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61554						14	-14
Общо за раздел В	61550	757	99	658	315		310	5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	61560	6947	6492	455	6543		5521	1022
Д. Парични средства в началото на периода	61570	X	X	1022	X		X	
Е. парични средства в края на периода	61580	X	X	1477	X		X	1022

Ръководител:

Георги Желязков
Желязков

Съставител:

Марина Георгиева
Михайлова

Лице за контакт:

Марина Георгиева
Михайлова
(име, презиме, фамилия)
(име, презиме, фамилия)

Дата: 26.03.2014 г.

(подпис)
032 678103
(телефон)

Завършен: 12.05.2014 г.
0208
Недзалица
Иванова
Регистриран одитор

ВАРНО СЕРИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ
160056378

Отчетна единица	ТЕХНОМОНТАЖ ООД
Гр. (с.)	АСЕНОВГРАД
Община	АСЕНОВГРАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2013 година

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от посл. 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	Незапределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5							747			752
4. Салдо след промени в счетов. политика и грешки	61640	5							747			752
6. Финансов резултат за текущия период	61660										360	360
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5							747		360	1112
13. Собствен капитал към края на отчетния период	61740	5							747		360	1112

Дата: 26.03.2014 г.

Ръководител: **Георги Желязков**
Желязков
Съставител: **Марина Георгиева**
Михайлова
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: **Марина Георгиева**
Михайлова
(име, презиме, фамилия)

Забележка: 18.05.2014г.

0208 Неделка Иванова
Регистриран одитор

ТЕХНОМОНТАЖ ООД
(подпис)
032 678103
(телефон)

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение към ГФО за 2013 г. На „ТЕХНОМОНТАЖ“ ООД ЕИК 160056378

I. Учредяване и регистрация.

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 2514 , от 2006 г. на Пловдивския окръжен съд. Капиталът е 100 % частен. През 2012 г. дружеството не е увеличило регистрирания си капитал, който е 50 дала с номинал 100 лв.

Предметът на дейност на дружеството е Строително-монтажни дейности и други довършителни строително-монтажни дейности.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 48 човека.

Дружеството не притежава клонове.

II. Датата на одобряване на отчета.

ГФО е одобрен за публикуване от ОСС на 26.03.2014 г. и решението е протоколирано с протокол № 10 / 26.03. 2014 г.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

3. 1. Общи положения

„Техномонтаж“ ООД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2013 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена и всички данни представени в настоящия финансов отчет са в хиляди лева.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). действащи в България през 2013 г.

3. 2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2008 г.

3. 3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати не биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3. 4. Действащо предприятие

Дружеството е намалило приходите си през 2013 г. спрямо 2012 г. със 122 хил.лв. Увеличени са задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2012 г. , Ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4. 1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец.

- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на едномесечен период.

4. 2. База за разпределение на разходите

- преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.

- общопроизводствените разходи – постоянни и променливи се разпределят на база материални разходи по изделия.

- административните и търговски разходи се отнасят ежемесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент.

- незавършеното производство ако се отчита такова, се оценява към 31.12. по себестойност.

- незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4. 3. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост – 700 лв. Във връзка с променения праг на същественост от 500 на 700 лв. не са отписани наличните към 01.01.2013 г. ДМА с балансова стойност под 700 лв., поради несъществения им размер, което представлява 0.22 % от балансовата стойност на всички активи (във връзка с променения праг на същественост от 500 лв. на 700 лв. не са отписани наличните към 01.01.2013 г. ДМА с балансова стойност под 700 лв. за сметка на неразпределената печалба).

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми

Административни сгради	- 4%
Сгради	- 10%
Машини, съоръжения и оборудване	- 30%
Транспортни средства	- 10%
Автомобили	- 25%
Стопански инвентар	- 15%
Компютри и периферни устройства	- 50%

4.4. Отчитане на приходите

„Техномонтаж“ ООД отчита приходи от продажба на продукция, стоки и услуги.

- приходи от продажба на продукция – признават се на датата на предаването на продукцията на клиента.

- Приходи от продажба на стоки – признават се на датата на предаването на стоката на клиента.

- Приходи от продажба на услуги – признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършена работа, с протокол.

4. 5. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последното число на всеки текущ месец.

4. 6. Обезценка на вземанията.

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезпечават при следните условия: просрочие от 90 дни – 30%, просрочие от 180 дни – 50%, просрочие от 360 дни – 100%.

4. 7. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Използва се препоръчителния подход за корекция на тези грешки – корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета.

5. 1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5. 2. ДМА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 197886.10 лв., представена в следните групи:

- Машини – 61722.97 лв., транспортни средства – 136163.13 лв.
- Стойността на ДМА с ограничения върху правото на ползване е 340880.10 лв., представляващи залог по кредит към банка.

5. 3. Стоково-материални запаси

- Не е извършена е обезценка.
- Към датата на отчета не съществуват разлики между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси:

Вид материален запас	Балансова ст-ст	Пазарна ст-ст	Разлика
Материали	6864.96	6864.96	-
Продукция	214464.21	214464.21	-
Стоки	327326.05	327326.05	-

5. 4. Вземания, в т.ч. над 1 година – нама вземания над 1 година

Вземанията от клиенти са на стойност 349329.89 лв. – до 1 година.

5. 5. Разходи за бъдещи периоди – включват лихвите по покупка на лизинг–1106.97 лв.

5. 6. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5. 7. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството не отчита непокрити загуби от минали години и 746393.14 лв. неразпределени печалби от минали години.

5. 8. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2013 г. е 399951.98 лв. печалба преди данъци и 359956.78 лв. печалба след данъци

5. 9. Задължения

Вид задължение	Общо	В т. ч. над 1-на	Изиск. След повече от 5 год.	Задължения - обезпечения
Заеми към фин. Пред.	1005565.11	668681.89	558522.65	1097537.75
Аванси от клиенти	252363.04			
Задължения към	870758.44			

доставчици				
Задължения към пероснала	18521.83			
Задължения към осигуровки	6446.12			
Данъчни задължения	103512.51			
Други задължения				
Общо	2257167.05	13083.60	337125.15	330780.81

Предоставените обезпечения по заеми представляват земи, офиси, машини.

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Корпоративен данък към 31.12.2013 г.	–	лв.
ДДС за м. 12. 2013 г.	–	103512.51 лв.
Данък по чл. 42 за месец декември	-	лв

5. 10. Условни пасиви – дружеството не отчита условени пасиви.

5. 11. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- балансова стойност на продадените активи – стоки - 1657404.64 лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват: Разходи за външни услуги 25757.37 лв. Разходи за материали, дължими на доставчици: 365683.59 лв. За заплата и осигуровки м.12.2013 г. – 24967.95 лв.

5. 12. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на прод-я	193457.15	
От продажба на услуги	2854772.75	
От продажба на стоки	2009596.70	
От продажба на ДМА	2029.67	
Общо	5059856.27	

Към другите приходи са включени следните видове приходи:

Приходи от финансиране		
От излишъци на материали		
От оценка на ССП		
Общо		

Начислените, но неплатени значителни приходи включват:

- Приходи от продажба на услуги 291108.24 лв.

5. 13. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 39995.20 лв.

VI. Свързани лица – Няма извършени сделки между свързани лица.

1. Договореното възнаграждение на одиторите за заверка на отчета е в размер на 3000.00 лв. без ДДС.

VII. Дивиденди

Съгласно решението на Общото събрание на съдружниците не са начислени дивиденди.

VIII. Показатели за финансов анализ

Показатели	2013	2012	
Рентабилност на продажбите	0.071	0.121	
Ефективност на разходите	1.086	1.129	
Обща ликвидност	1.552	1.851	
Незабавна ликвидност	1.548	1.722	
Финансова автономност	0.330	0.433	
Задлъжнялост	3.031	2.311	

IX. Събития, настъпили след датата на баланса – Няма настъпили събития след датата на баланса.

Дата: 26.03.2014 г.

Съставител:
/ М. МИХАЙЛОВА /

Гр. Асеновград

Ръководител:
/ Г. ЖЕЛЯЗКОВ /

