Дружество за одит и консултации ООД ДОК

9000 Варна
ул. Цар Асен № 21
тел. 052/ 626 760
тел./факс: 052/ 626 766
e-mail: varna@dokbg.com
www.dokbg..info

1606 София
ул. Лайош Кошут № 33
тел. 02/ 952 19 81
тел./факс: 02/ 951 57 83
e-mail: sofia@dokbg.com
www.dokbg..info

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА "ТИВАМЕКС И КО" АД

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме независим одит на индивидуалния финансов отчет на "ТИВАМЕКС И КО" АД, приложен от страница 1 до страница 38, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31 декември 2011, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за марки и средни предприятия, приети за приложение в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, 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 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 финансовият 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 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 квалифицирано одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1. Както е посочено в приложение 11 към финансовия отчет, в счетоводния баланс към 31 декември 2011 година са отчетени текущи вземания на обща стойност 4018 хил.лв. Ние не получихме достатъчно надеждни доказателства и потвърждения от независим източник за вземания в размер на 3863 хил.лв., включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури по отношение на съществуването, класификацията и оценката на тези активи и произтичащия от това ефект в отчета за приходите и разходите за текущия отчетен период и предходните отчетни периоди, поради което не можем да ги потвърдим.

2. Както е посочено в приложение 10 към финансовия отчет, в счетоводния баланс към 31 декември 2011 година са отчетени материални запаси на обща стойност 1165 хил.лв., от които недвижими имоти за 1096 хил.лв., стоки за 68 хил.лв. и материали за 1 хил.лв. Ние не получихме достатъчно надеждни доказателства относно движението на стоките през текущия и предходен отчетен период. Също така съгласно изискванията на Международните одиторски стандарти ние извършихме одиторски процедури за да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, дали началните салда на стоките не съдържат неточности, отклонения и несъответствия, които да имат съществен ефект върху приложения годишен финансов отчет. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на стоките към 31 декември 2011 година и 31 декември 2010 година, тъй като датата на инвентаризацията предхожда датата на нашето назначаване в качеството ни на одитори на предприятието. Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно съществуването, точността и пълнотата на представената информация за стоките, както и произтичащите ефекти върху отчетените други приходи и върху финансовия резултат за текущия отчетен период и предходните отчетни периоди, включително чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури.

3. Както е посочено в приложение 16 към финансовия отчет, в счетоводния баланс към 31 декември 2011 година са отчетени приходи за бъдещи периоди в размер на 195 хил.лв. Ние не получихме достатъчна и надеждна информация по отношение на тези разсрочени приходи, поради което ние не успяхме да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури в тяхната реалност, както и в произтичащите от това ефекти във финансовия резултат на дружеството.

4. Както е посочено в приложение 15 към счетоводния баланс, дружеството отчита текущи и нетекущи задължения на обща стойност 7176 хил.лв. към 31 декември 2011 година. По време на нашия одит ние не получихме информация от независим източник за потвърждение на задължения на дружеството на стойност 6294 хил.лв., както и не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на

алтернативни одиторски процедури относно амортизируемата стойност на тези пасиви и ефекта в отчета за приходите и разходите, поради което не можем да ги потвърдим.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект въпросите 1,2,3 и 4, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение", индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията "ТИВАМЕКС И КО" АД към 31 декември 2011 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на приложение 2.2 към финансовия отчет, където е оповестено, че към датата на издаване на настоящия индивидуален финансов отчет на дружеството за 2011 година, все още не е бил издаден неговият консолидиран отчет за същия период. Ръководството е планирало да издаде консолидирания отчет не по-късно от 31 декември 2014 година. Към датата на издаване на настоящия одиторски доклад консолидираният годишен финансов отчет не е издаден.

Други въпроси

Предходният финансов отчет на дружеството за периода, завършващ на 31 декември 2010 година не е бил одитиран.

Доклад върху други регулаторни и правни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния

финансов отчет на предприятието, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

18 август 2014 година, София

Регистрирано специализирано одиторско предприятие
Дружество за одит и консултации ООД

Управител
Стефка Илиева

Регистриран одитор, отговорен за одита
Стефка Илиева

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ТИВАМЕКС И КО"АД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	*Приложения №*	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	*3.2*	16	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		143	1730
а) суровини и материали	*4*	60	43
б) външни услуги	*5*	83	1687
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	*6*	31	22
а) разходи за възнаграждения		26	18
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		5	4
- осигуровки свързани с пенсии		3	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		184	142
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,в т.ч.:		184	142
- разходи за амортизация	*9*	184	142
5. Други разходи, в т.ч.:	*7*	39	1954
а) балансова стойност на продадените активи		2	1853
Общо разходи за оперативна дейност		**413**	**3848**
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		131	93
а) разходи, свързани с предприятия от група		92	52
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		3	
Общо финансови разходи	*8*	**131**	**93**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	*Приложения №*	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		46	2733
а) продукция		46	169
б) стоки			1863
в) услуги			701
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	*3.2*		1112
3. Други приходи		504	164
Общо приходи от оперативна дейност	*3*	**550**	**4009**
4. Други лихви и финансови приходи			36
Общо финансови приходи	*8*		**36**

7. Печалба от обичайна дейност		**6**	**104**			
	Общо разходи	**544**	**3941**	***Общо приходи***	**550**	**4045**
8. Счетоводна печалба		6	104			
9. Разходи за данъци от печалбата	*17*		11			
10. Печалба		**6**	**93**			
	Всичко	**550**	**4045**	***Всичко***	**550**	**4045**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 38 представляват неразделна част от финансовия отчет

Дата: 15.06. 2012 г.

Съставител:
(Антония Дамянова)

Изпълнителен директор:
(Димитър Демирев)

Регистриран одитор, отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител:
(Стефка Илиева)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на „ТИВАМЕКС И КО"АД
към 31 декември 2011 година

АКТИВ	Приложения №	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.Нематериални активи			
1. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		12	7
Общо за група I:		12	7
II.. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		409	74
2. Съоръжения и други		3	3
Общо за група II:		412	77
III.Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група		1794	1815
2. Предоставени заеми на предприятия от група		247	203
3. Дългосрочни инвестиции		2178	2240
Общо за група III:		4219	4258
Общо за раздел А:	9	**4643**	**4342**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1.Суровини и материали		1	1
2. Продукция		1096	1112
3. Стоки		68	89
Общо за група I:	10	1165	1202
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици		323	1247
2. Вземания от предприятия от група		111	626
3. Други вземания		3584	3567
Общо за група II:	11	4018	5440

ПАСИВ	Приложения №	2011 BGN '000	2010 BGN '000
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		2150	2150
II. Законови резерви		76	76
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		229	137
- неразпределена печалба		254	162
- непокрита загуба		(25)	(25)
IV. Текуща печалба		6	93
Общо за раздел А:	14	**2461**	**2456**
Б. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		263	358
- до 1 година		56	112
- над 1 година		207	246
2. Получени аванси, в т.ч.:		217	
- до 1 година		217	
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		1168	936
- до 1 година		1168	936
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		3359	4568
- до 1 година		41	1165
- над 1 година		3318	3403
5. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:		11	55
- до 1 година		11	44
- над 1 година			11
6. Задължения по търговски заеми, в т.ч.:		2084	2411
- над 1 година		2084	2411
7. Други задължения, в т.ч.:		74	42
- към персонала, в т.ч.:		20	10
- до 1 година		20	10

III. Парични средства, в т.ч.:				- осигурителни задължения, в т.ч.:		9	4
- брой			14	- до 1 година		9	4
- в безсрочни сметки (депозити)		1	9	- данъчни задължения, в т.ч.:		40	28
Общо за група III:	12	1	23	- до 1 година		40	28
Общо за раздел Б:		**5184**	**6665**	- други, в т.ч.:		5	
				- до 1 година		5	
				Общо за раздел Б, в т.ч.:	15	**7176**	**8370**
				- до 1 година	15.2	1567	2299
				- над 1 година	15.1	5609	6071
В. Разходи за бъдещи периоди	13	**5**	**14**	**В. Приходи за бъдещи периоди**	16	**195**	**195**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		**9832**	**11021**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**		**9832**	**11021**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 38 представляват неразделна част от финансовия отчет

Дата: 15.06. 2012 г.

Съставител:
(Антония Дамянова)

Изпълнителен директор:
(Димитър Демирев)

Регистриран одитор,
отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител:
(Стефка Илиева)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на „ТИВАМЕКС И КО"АД
за 2011 година

Показатели	*Приложения №*	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от предходни години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Законови резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2011		**2150**	**76**	**162**	**(25)**	**93**	**2456**
2. Трансфер към резултат от минали години				93		(93)	
3. Финансов резултат за текущия период						6	6
4. Други изменение в собствения капитал				(1)			(1)
5. Салдо към 31 декември 2011	*14*	**2150**	**76**	**254**	**(25)**	**6**	**2461**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 38 представляват неразделна част от финансовия отчет

Дата: 15.06.2012г.

Съставител:
(Антония Дамянова)

Изпълнителен директор:
(Димитър Демирев)

Регистриран одитор, отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител:
(Стефка Илиева)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „ТИВАМЕКС И КО"АД за 2011 година

	Приложения №	2011 BGN '000 Постъпления	2011 BGN '000 Плащания	2011 BGN '000 Нетен поток	2010 BGN '000 Постъпления	2010 BGN '000 Плащания	2010 BGN '000 Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		431	404	27	581	1119	(538)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване			13	(13)		6	(6)
Платени/възстановени данъци върху печалбата			11	(11)		7	(7)
Платени/възстановени други данъци и такси			25	(25)		24	(24)
Други парични потоци от оперативна дейност		1		1	1	2	(1)
Парични потоци от оперативната дейност		**432**	**453**	**(21)**	**582**	**1158**	**(576)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			54	(54)			
Постъпления и плащания по предоставени заеми		84	159	(75)	521	709	(189)
Парични поток в инвестиционната дейност		**84**	**213**	**(129)**	**521**	**709**	**(189)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени заеми		488	313	175	1343	556	787
Плащания на задължения по лизингови договори			16	(16)		35	(35)
Постъпления и плащания за лихви, комисионни			31	(31)		19	(19)
Парични потоци във финансовата дейност		**488**	**360**	**128**	**1343**	**610**	**733**
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		**1004**	**1026**	**(22)**	**2519**	**2551**	**(32)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				**23**			**55**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*12*			**1**			**23**

Приложенията, посочени от страница 9 до страница 38 представляват неразделна част от финансовия отчет.

Дата 15.06.2012 година

Съставител:
(Антония Дамянова)

Изпълнителен директор:
(Димитър Демирев)

Регистриран одитор, отговорен за одита:
(Стефка Илиева)

Заверил съгласно доклад на независимия одитор
Регистрирано специализирано одиторско предприятие
"Дружество за одит и консултации" ООД

Управител:
(Стефка Илиева)

София
Рег. №037
Специализирано одиторско предприятие "Дружество за одит и консултации" ООД

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО ТИВАМЕКС СТАРА ЗАГОРА