

Ай Ки Ес АД
ЕИК 201932924

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2013 година

Представляващ:

Янко Янков

Главен счетоводител:

Евгени Добрев - Корпорът Адвайзърс ООД

Адрес на управление:

гр. София, ул. Оборище №13 ет.3 ап. 10

Дата на съставяне:

21.02.2014г.

Одитори:

Пламен Спасов - регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „Ай Ки Ес” АД

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на „Ай Ки Ес” АД („Дружеството”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщения 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 **НСФОМСП** и за такъв вътрешен контрол, какъвто ръководството определи, че е необходим за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да получа разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателствата относно сумите и оповестяванията 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 измами или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание вътрешния контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одиторът включва също 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.

Считам, че одиторските доказателства, които получих са достатъчни и уместни за осигуряване на база за моето одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение относно финансовия отчет

За наличните парични средства на каса, отразени в раздел В, група Парични средства от актива на Баланса в размер на 3585 х.лв. ми е предоставен Протокол от инвентаризация. Тъй като не съм присъствал на инвентаризацията, не мога да гарантирам безусловно наличието им към 31.12.2013г.

Квалифицирано мнение относно финансовия отчет

Като изключим ефекта от въпросите, описани в параграф „База за изразяване на квалифицирано мнение относно финансовия отчет“, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

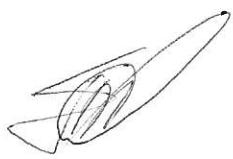
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводство

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, аз прегледах приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността, издаден от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2013 г.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2012 година е одитиран от друг одитор, който е изразил неквалифицирано мнение върху този отчет

Пламен Спасов
Регистриран одитор




18.07.2014г.

София
Бул. "Цар Борис III" 225 А

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2013 г.

на

“Ай Ки Ес” АД

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА
ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Обща информация

Фирмено наименование

Ай Ки Ес АД

Предмет на дейност

Инженерингова дейност, проектиране и строителство на сгради и съоръжения.

Изпълнителен директор

Янко Янков

Регистриран офис : гр. София, ул. Оборище 13, ет.3

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Информация, относно възнагражденията на управителните органи

През 2013 година начислените разходи за възнаграждения на изпълнителния директор възлиза на 11 х. лева. През 2013 година няма начислени разходи за възнаграждения на съвета на директорите по договори за управление и контрол.

2. Учредяване, управление и структура на дружеството

Ай Ки Ес АД е създадено с Протокол на учредително събрание на 15.02.2012 г.

Към 31.12.2012 г. акционерният капитал е 50 000,00 лв. и е разпределен в 50 000 броя акции на приносител с номинална стойност 1,00 лев всяка една.

Органите на управление на „Ай Ки Ес“ АД са:

1. Общо събрание
2. Съвет на директорите

Не са извършвани промени в капитала и в органите на управлението през годината. С решение от 09.07.2013 година Общото събрание на акционерите назначи Янко Йорданов Янков за Изпълнителен директор на дружеството.

Численост и структура на персонала
Към 31.12.2013 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 57 души, в това число по договор за управление 1 човек.

	Списъчен брой на 31.12.2013	СРЗ
Общо наети лица по трудово правоотношение	57	
Ръководни служители	3	
Аналитични специалисти	9	
Приложни специалисти	2	
Квалифицирани работници	8	
Машинни оператори	11	
Нискоквалифицирани работници	24	

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарната ниша на фирмата обхваща строителство на инфраструктурни проекти.

През 2013 г. фирмата работи на вътрешния пазар по изграждане на инфраструктурни и други обекти с възложител български фирми.

Конкуренти в областта на строителството на канализационни съоръжения са фирми, специализирани в този вид строителство.

Основни доставчици на фирмата са български фирми, доставчици на материали за ВиК съоръжения, на инертни материали, горива и услуги в областта на строителството.

На база постигнатите резултати, анализа на пазара и общата макроикономическа обстановка в страната, ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на дружеството в краткосрочен план.

Дружеството е член на Камарата на строителите.

От м. май 2012 г. Ай Ки Ес АД има сертифицирана Система за управление на качеството на основа ISO 9001, Система за управление на околната среда ISO 14001 и Система за безопасни и здравословни условия на труд по BS OHSAS 18001. Сертификатите в съответствие с трите стандарта са издадени от международно признатата организация European Inspection and Certification Company S.A.

4. Основни резултати за годината

Ай Ки Ес АД реализира финансов резултат след данъци за 2013 г. печалба в размер на 3 979 хил. лв.

Брутната печалба от основна дейност е 4 430 хил. лв.

През 2013 година дружеството изпълни и предаде обекти, като изграждане на канализационна мрежа в размер на 3 793 метра и изграждане на две пречиствателни

съоръжения за отпадни води, укрепване на железен път и други строително-монтажни работи, включително доставката на материали и услуги за извършване на строителство.

Приходите от продажби на дружеството се формират основно от приходи от услуги.

Основен дял в разходите за дейността заемат разходите за суровини, материали и външни услуги -94%.

5. Финансов отчет и анализ

	/ХИЛ. ЛВ./	
	31.12.2013	31.12.2012
Приходи от дейността	12 778	3 329
Печалба/загуба от дейността	4 425	1 748
Нетна печалба/загуба	3 979	1 573
Сума на активите	9 763	4 731
Нетни активи	5 602	1 623
Акционерен капитал	50	50
Брой акции	50 000	50 000

Финансови показатели

Показатели

№	Показатели	2013 г.	2012 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	692	485	207	43%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	9 071	4 246	4 825	114%
3	Материални запаси	31	197	(166)	-84%
4	Краткосрочни вземания	4 969	3 507	1 462	42%
5	Парични средства	3 978	542	3 436	634%
6	Обща сума на активите	9 763	4 731	5 032	106%
7	Собствен капитал	5 602	1 623	3 979	245%
8	Финансов резултат	3 979	1 573	1 406	153%
9	Краткосрочни пасиви	4 161	3 108	1 053	34%
10	Обща сума на пасивите	4 161	3 108	1 053	34%
11	Приходи общо	12 861	3 337	9 524	285%
12	Приходи от продажби	12 778	3 329	9 449	284%
13	Разходи общо	8 436	1 589	6 847	431%

Коефициенти

№	Коефициенти	2013 г.	2012 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0,71	0,97	(0,26)	-27%
2	На активите	0,41	0,33	0,08	23%
3	На пасивите	0,96	0,51	0,45	89%
4	На приходите от продажби	0,31	0,47	(0,16)	-34%
	Ефективност:				
5	На разходите	1,52	2,10	(0,58)	-27%
6	На приходите	0,66	0,48	0,18	38%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	2,18	1,37	0,81	60%
8	Бърза ликвидност	2,17	1,30	0,87	67%
9	Незабавна ликвидност	0,98	0,17	0,80	461%
10	Абсолютна ликвидност	0,96	0,17	0,78	448%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1,35	0,52	0,82	158%
12	Задлъжнялост	0,74	1,91	(1,17)	-61%

6. Инвестиции

През 2012 г. са реализирани инвестиции в размер на 398 хил. лв. за закупуване на производствени машини и съоръжения, финансирани чрез собствени средства.

	31.12.2013	31.12.2012
ИНВЕСТИЦИИ - хил. лв.	398	537
в т.ч.		
Машини за производствено оборудване и апаратура	353	454
Съоръжения и други	42	31

7. Научно изследователска и развойна дейност

Дружеството не развива научно изследователска и развойна дейност

8. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намаляха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти. Това оказва влияние и върху дейността на "Ай Ки Ес" АД.

Макроикономически риск

Увеличаването на вноса за България намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на "Ай Ки Ес" АД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в лева.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

До въвеждането на валутен борд в страната ни, инфлационният риск имаше голямо влияние върху дейността на стопанските предприятия. След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища приkonto "Ай Ки Ес" АД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намаляят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

През 2013 година "Ай Ки Ес" АД върна получения банков заем от Общинска банка.

"Ай Ки Ес" АД е предоставило заем по договори в размер на 1 060 хил. лв. .

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивността на мениджмънта, силната конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

По отношение на дейността на "Ай Ки Ес" АД секторният риск се увеличава тъй като с всяка изминала година се изостря конкурентната борба в областта на строителството.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на "Ай Ки Ес" АД да продължи като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура.

През 2013 г. дружеството е изложено на пазарен риск във връзка с икономическата обстановка в страната и предпазливостта на инвеститоритев сектора.

9. Перспективи и развитие

Ръководството на дружеството си е поставило за цел да стане един от основните участници в строителството и ремонта на водопроводна и канализационна мрежа и изграждането на канализационни и пречиствателни съоръжения в страната.

10. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2013 г. до датата на неговото одобрение, не са възникнали важни събития – коригиращи и некоригиращи, които подлежат на оповестяване.

Изпълнителен директор ?

Янко Янков

