„КАНТАРЕУС" АД - ВАРНА

Консолидиран финансов отчет
към 31 декември 2013 година
заедно с доклад на независимия одитор

„КАНТАРЕУС" АД - ВАРНА

Консолидиран финансов отчет към 31 декември 2013 година

Съдържание

Годишен доклад за дейността ---------- i-ii

Доклад на независимия одитор ---------- 2-3

Консолидиран финансов отчет

Консолидиран счетоводен баланс ---------- 4

Консолидиран отчет за приходите и разходите ---------- 5

Консолидиран отчет за промените в собствения капитал ---------- 6

Консолидиран отчет за паричните потоци ---------- 7

Приложение към консолидирания финансов отчет ---------- 8 – 13

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на икономическата група „Кантареус " АД
за 2013 година

„КАНТАРЕУС" АД, град Варна (компания-майка) е акционерно дружество, учредено на 25 януари 2012 година и е вписано в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията под № 20120417173044/17.04.2012 г. със седалище град Варна, ул. Генерал Киселов № 13, ет.1, ап. 1. Дружеството е с предмет на дейност инженерингова дейност в страната и чужбина, маркетингова дейност, животновъдство, производство и реализация на животинска продукция и др.
Компанията-майка притежава контрол в следните дружества:

- „Кантареус Манифакчъринг" ЕООД – притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Манифакчъринг 1" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Бул Трейд" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Трейд" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Сток" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Сайънс" ООД – притежава 80 % от капитала на дружеството.

Икономическата група се управлява от Съвет на директорите в състав:
- Николай Георгиев Тодоров
- Цветозар Нешев Кисьов
- Галина Борисова Николова
- Камен Калчев Калчев
- Онник Хаик Ованезов
- Радостина Иванова Рафаилова-Желева

и се представлява от Онник Хаик Ованезов и Цветозар Нешев Кисьов.

Анализ на пазарната среда

През 2013 година групата реализира приходи от продажба на стоки в размер 19 хил.лв.

Резултати за текущия период

Групата реализира балансова загуба в размер 20 хил.лв.

Финансови показатели	**2013**	**2012**
Общи приходи от дейността	19	8
Нетна печалба/(загуба)	(20)	5
Общо активи	233	165
Общо пасиви	198	110
Собствен капитал	35	55

Коефициенти за дейността	2013	2012
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	(1.052)	0.625
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	(0.571)	0.091
Коефициент на финансова автономност	0.177	0.500
Коефициент на обща задлъжнялост	5.675	2.000
Коефициент на обща ликвидност	0.985	1.164
Коефициент на ефективност на разходите- приходи/разходи	0.500	2.667

Вероятно бъдещо развитие

В условията на усложнена икономическа обстановка групата има за цел да се наложи на пазара чрез увеличаване на обема на предоставяните стоки.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на икономическата група към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2013 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

"КАНТАРЕУС" АД
ВАРНА
VARNA
"КАНТАРЕУС" JSC

Онник Ованезов

20.02.2014 г.
град Варна

"МЕИД" ЕООД

адрес на управление: Варна ул. Найден Геров № 42.ап.11
офис: ул. Цар Симеон I № 25, ст. 407
тел./факс: 35952/608-753, България
ЕИК 200012321
e-mail: office@ok-dobrevi.com; meid2008@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО: Акционерите
на „КАНТАРЕУС" АД
Варна

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „КАНТАРЕУС" АД и неговите дъщерни дружества (Групата) към 31 декември 2013 година, включващ консолидирания счетоводен баланс, консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания 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 финансовия отчет

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, 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 на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 консолидираният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия 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 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 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.

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

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2013 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

Годишен доклад за дейността по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на Групата за 2013 година. По наше мнение, по отношение на историческата финансова информация, съществува съответствие между годишния доклад за дейността и консолидирания финансов отчет на Групата.

д.е.с. Маргарита Добрева
Регистриран одитор

16 май 2014 г.

0132 Маргарита Добрева Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КАНТАРЕУС" АД
към 31 декември 2013 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал	*7*	**37**	**37**	**А. Собствен капитал, принадлежащ на групата**			
				I. Записан капитал		50	50
				V. Натрупани печалби от минали години		5	
В. Текущи (краткотрайни) активи				VI. Текуща печалба/(загуба)		(20)	5
I. Материални запаси				***Общо за раздел А***	*7*	**35**	**55**
1. Материали		8	4	**Собствен капитал, непринадлежащ на групата**			
2. Стоки		26					
Общо за група I:	*4*	34	4	**В. Задължения**			
II. Вземания				1. Задължения към свързани лица - до 1 година	*13*	166	105
1. Вземания от клиенти и доставчици		1	3	2. Задължения към доставчици - до 1 година		31	5
2. Други вземания		5	1	3. Данъчни задължения - до 1 година		1	
Общо за група II:	*5*	6	4				
IV. Парични средства, в т.ч.:			120				
- брой		156	119				
- безсрочни депозити			1				
Общо за група IV:	*6*	156	120	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	*8*	**198**	**110**
Общо за раздел В:		**196**	**128**	до 1 година		198	110
СУМА НА АКТИВА		**233**	**165**	**СУМА НА ПАСИВА**		**233**	**165**

Този консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 20 февруари 2014 година

Онник Ованезов
Изпълнителен директор

Маргарита Василева
Съставител

Приложението от стр. 8 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

Съгласно одиторски доклад от 16.05.2014 г.

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КАНТАРЕУС" АД
за 2013 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				**Б. Приходи**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	*10*	7	1	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	*9*	19	8
а) външни услуги		7	1	а) стоки		19	8
2. Други разходи, в т.ч.:	*11*	18	2				
а) балансова стойност на продадените активи		6	2				
Общо разходи за оперативна дейност		25	3	*Общо приходи от оперативна дейност*		19	8
3. Разходи за лихви - свързани лица	*12,13*	13					
Общо разходи		38	3	*Общо приходи*		19	8
4. Счетоводна печалба			5	2. Счетоводна загуба		19	
5. Разходи за данъци		1					
6. Печалба, в т.ч.:			5	*3. Загуба, в т.ч.:*		20	
печалба за групата			5	*загуба за групата*		20	
Всичко		**39**	**8**	**Всичко**		**39**	**8**

Този консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 20 февруари 2014 година

Онник Ованезов
Изпълнителен директор

Маргарита Василева
Съставител

Приложението от стр. 8 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

Съгласно доклад
от 16.05.2014

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КАНТАРЕУС" АД
за 2013 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал на групата
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**									5	55
2. Разпределение на печалбата								5		(5)	
3. Финансов резултат за текущия период										(20)	**(20)**
Собствен капитал към края на отчетния период	**50**							**5**		**(20)**	35

Този консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 20 февруари 2014 година

Онник Ованезов
Изпълнителен директор

Маргарита Василева
Съставител

Приложението от стр. 8 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

Съгласно доклад от 16.05.2014

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "КАНТАРЕУС" АД
за 2013 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19	27	(8)	8	6	2
Други	2		2			
Всичко парични потоци от основна дейност	**21**	**27**	**(6)**	**8**	**6**	**2**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	42		42	105		105
Парични потоци от дялови вноски на собствениците				13		13
Всичко парични потоци от финансова дейност	**42**		**42**	**118**		**118**
Г. Изменения на паричните средства през периода	**63**	**27**	**36**	**126**	**6**	**120**
Д. Парични средства в началото на периода			**120**			
Е. Парични средства в края на периода			**156**			**120**

Този консолидиран финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 20 февруари 2014 година

Онник Ованезов
Изпълнителен директор

Маргарита Василева
Съставител

Приложението от стр. 8 до стр. 13 е неразделна част от финансовия отчет

"КАНТАРЕУС" АД "CANTAREVS" JSC ВАРНА VARNA

"ЛОТ МЕНИДЖМЪНТ" ООД ВАРНА

Съгласно Вход ой 16.05.2014,

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2013 година

1. Обща информация

„КАНТАРЕУС" АД, град Варна (компанията-майка, дружеството) е учредено на 25 януари 2012 година и е вписано в Търговския Регистър към Агенцията по вписванията под № 20120417173044/17.04.2012 г. със седалище град Варна, ул. Генерал Киселов № 13, ет.1, ап.1. Дружеството е с предмет на дейност инженерингова дейност в страната и чужбина, маркетингова дейност, животновъдство, производство и реализация на животинска продукция и др.

Компанията-майка притежава контрол в следните дъщерните дружества, формиращи заедно икономическата група „КАНТАРЕУС" АД:

- „Кантареус Манифакчъринг" ЕООД – притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Манифакчъринг 1" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Бул Трейд" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Трейд" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Сток" ЕООД - притежава 100 % от капитала на дружеството;
- „Кантареус Сайънс" ООД – притежава 80 % от капитала на дружеството.

Икономическата група се управлява Съвет на директорите и се представлява от Онник Хаик Ованезов и Цветозар Нешев Кисьов.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружествата от Групата водят текущо счетоводство и изготвят финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружествата не отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което финансовите отчети се изготвят съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен консолидиран финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия консолидиран финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на икономическата група е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че дружеството няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружествата водят счетоводство и съставят финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.6. Индивидуален отчет на компанията-майка

„КАНТАРЕУС" АД изготвя индивидуален финансов отчет към 31 декември 2013 година, съгласно НСФОМСП, който е задължителен съгласно националното счетоводно законодателство. Същият е включен в настоящия консолидиран отчет.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност.

3.5. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година.

3.6. Признаване на приходите и разходите

Продажби на продукция и стоки

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

3.7. Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от групата във връзка с привличането на заемен капитал. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

3.8. Данъчно облагане (корпоративен данък)

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия
отчет.
Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са в размер 10 на сто.

4. Материални запаси

	2013	2012
Материали	8	4
Стоки	26	-
Общо	**34**	**4**

5. Вземания

	2013	2012
ДДС за възстановяване	5	1
Вземания от клиенти, предоставени аванси	1	3
Общо	**6**	**4**

6. Парични средства

	2013	2012
Парични средства в брой в лева	156	119
Парични средства по разплащателни сметки	-	1
Общо	**156**	**120**

7. Регистрираният капитал на компанията-майка се състои от 50 броя обикновени поименни акции с право на глас и номинална стойност 1000 лева всяка. Невнесеният капитал е в размер 37 хил.лв.

8. Краткосрочни задължения

	2013	2012
Задължения към доставчици	31	5
Задължения към свързани лица (бел. 13)	166	105
Данъчни задължения	1	-
Общо	**198**	**110**

9. Приходи

	2013	2012
Приходи от продажба на стоки	19	8
Общо	**19**	**8**

10. Разходи за външни услуги

	2013	2012
Консултантски услуги	4	-
Одит	3	-
Куриерски услуги	-	1
Общо	**7**	**1**

11. Други разходи

	2013	2012
Балансова стойност на продадени активи	6	2
Брак на материални запаси	12	-
Общо	**18**	**2**

12. Финансови разходи

	2013	2012
Разходи за лихви по заеми от свързани лица (бел.13)	13	-
Общо	**13**	**-**

13. Свързани лица и сделки с тях

Свързани лица на икономическата група са:

Съвет на Директорите:

Николай Георгиев Тодоров
Цветозар Нешев Кисьов
Галина Борисова Николова
Камен Калчев Калчев
Онник Хаик Ованезов
Радостина Иванова Рафаилова-Желева

Предприятие с общо управление:

Групова практика за първична медицинска помощ по дентална медицина Николова – Кисьов ООД (ГППМПДМ), ЕИК 124081307.

Общата сума на сделките със свързани лица и неуредените разчети за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

ГППМПДМ Николова-Кисьов ООД:

	Оборот		*Неуреден разчет 31.12.2013*		*Неуреден разчет 31.12.2012*	
	2013	*2012*	*Вземане*	*Задължение*	*Вземане*	*Задължение*
Получен паричен заем	42	105	-	147	-	105
Разход за лихви по получен заем	13	-	-	13	-	-
Общо	***55***	***105***	***-***	***160***	***-***	***105***

✓ *Николай Тодоров*

	Оборот		*Неуреден разчет 31.12.2013*		*Неуреден разчет 31.12.2012*	
	2013	*2012*	*Вземане*	*Задължение*	*Вземане*	*Задължение*
Покупка на материали	6	-	-	6	-	-
Общо	***6***	***-***	***-***	***6***	***-***	***-***
				166		***105***

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

14. Събития след датата на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на годишния консолидиран финансов отчет, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2013 година.