

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2014 г.

КФК АД

Консолидиран финансов отчет
към 31 декември 2014 г.

Съдържание

	Страница
Консолидиран доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Консолидиран счетоводен баланс	2
Консолидиран отчет за приходите и разходите	3
Консолидиран отчет за паричните потоци по прекия метод	4
Консолидиран отчет за собствения капитал	5
Приложение към консолидирания финансов отчет	6

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА КФК АД

за 2014 г.

I. УВОД

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на Групата, както и да поясни дейността по управление на Групата през отчетната 2014 година.

Данните и доклада са отразени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата за 2014 г.

II. РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството майка работи в областта на машиностроенето на производствени машини, съоръжение и оборудване със специално предназначение. КФК АД е регистрирано като акционерно дружество във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 1189 от 2002 г. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", № 6. Вписано е в Търговския регистър през юни 2008 г. и притежава ЕИК 103005701.

Дейността се развива в производствени помещения, собственост на дружеството майка, които се намират в гр. Варна, ЗПЗ-1, ул. "Крайезерна-Тополи", № 6.

Дружеството майка няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

Крайните собственици на Дружеството майка са физически лица, в резултат на което КФК АД не е дъщерно дружество на друго дружество.

Дружеството майка е с капитал 50 000 лв., който е разпределен в 500 поименни акции, всеки с номинал от 100 лв., 100% собственост на физически лица:

Органи на управление на дружеството майка са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Списъкът на акционерите на Дружеството майка е представен както следва:

	31 декември 2014 г.		31 декември 2013 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
Олег Калинин	375	75	375	75
Сергей Филатов	75	15	75	15
Артем Калинин	25	5	25	5
Евгений Калинин	25	5	25	5
	500	100	500	100

Консолидиран доклад за дейността за 2014 г.

- Съветът на директорите на Дружеството майка към 31.12. 2014 г. е в следния състав:
- Олег Калинин – Председател
 - Сергей Филатов – член
 - Станка Георгиева – Изпълнителен директор
 - Артем Калинин – член
 - Евгений Калинин – член

Дейността на дъщерното предприятие КФК – Гарант ООД е частна охранителна дейност и консултации по фирмена сигурност. Дружеството е регистрирано през 2001 г. по фирмено дело на ВОО № 2124 и към настоящият момент структурата му е:

- КФК АД притежава 96% от капитала
- Сергей Филатов притежава 2% от капитала
- Анна Калинина притежава 2% от капитала

Дейността на дъщерното предприятие NTS-Pay SRL е търговско посредничество по продажба на различни продукти.

Дейността на дъщерното предприятие NTS Petrol service SRL е инженерни дейности и технически консултации.

Дейността на дъщерното предприятие NTS Leader SRL е добив на суров нефт.

III. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

През 2014 г. дейността на Групата е свързана с реализиране на доходи от производствена дейност и отдаване под наем на собствено производствено оборудване със специално предназначение, посредническа дейност при продажба и плащания и дейност, свързана с добив на нефт.

ПРИХОДИ

Приходите общо реализирани през 2014 год. възлизат на 8 223 хил. лв. и са групирани както следва:

	(хил. лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Приходи от продажба на продукция	2 754	3 138
Приходи от продажба на стоки	203	311
Приходи от услуги	822	100
Приходи от наеми	4 223	4 031
Приходи от продажба на дълготрайни активи	119	7
Приходи от излишъци на активи	12	13
Приходи от възстановени суми от отписани вземания по аванси	-	60
Приходи от дарения	-	3
Приходи от възстановена обезценка на материални запаси	34	136
Други приходи	3	4

Консолидиран доклад за дейността за 2014 г.

Приходи от лихви по предоставени депозити	-	2
Приходи от обезценени финансови активи	9	21
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	44	13
Други финансови приходи	-	1
	8 223	7 840

РАЗХОДИ

Основните разходи (без финансовите разходи), свързани с оперативното управление могат да се групират по следния начин:

- Разходите за персонал, които са в размер на 3 329 хил.лв., формират 44% от оперативните разходи (2013 г.: 3 028 хил. лв., 46% от оперативните разходи), са разпределени, както следва:

	2014 г.	2013 г.
Разходи за заплати	(2 710)	(2 467)
Провизии за пенсиониране	(38)	(38)
Разходи за осигуровки	(453)	(394)
Разходи за неизползвани компенсируеми отпуски	(5)	(4)
Разходи за ваучери за храна	(139)	(134)
Признати статистически актюерски печалби/загуби	1	-
Изплатени доходи при пенсиониране	21	9
Разходи за застраховки на персонала	(6)	-
	(3 329)	(3 028)

Структура и численост на персонала

Категория	2014 г. (брой)	2013 г. (брой)
Ръководители	13	13
Специалисти	32	26
Техници и приложни специалисти	7	11
Помощен административен персонал	6	6
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	12	11
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	123	107
Машинни оператори и монтажници	5	5
Професии, неизискващи специална квалификация	4	6

- Разходи за материали и консумативи, които формират 24 % от оперативните разходи (2013 г.: 30%), са разпределени, както следва:

Консолидиран доклад за дейността за 2014 г.

	2014 г.	(хил. лв.) 2013 г.
Разходи за материали за основна дейност	(1 569)	(1 717)
Разходи за отопление и горива	(69)	(53)
Разходи за материали за автотранспорт	(9)	(17)
Разходи за консумативи за офис техника	(9)	(9)
Разходи за ел. енергия и вода	(119)	(139)
Разходи за работно облекло	(16)	(14)
Разходи за канцеларски материали	(4)	(4)
Разходи за консумативи за стопански инвентар	(4)	(3)
Разходи за консумативи за сгради	(8)	(7)
Разходи за машини и оборудване	(1)	(4)
Други разходи за материали	(5)	(3)
	(1 813)	(1 970)

- Разходи за външни услуги, които формират 15 % от оперативните разходи (2013 г.: 10%), са разпределени, както следва:

	2014 г.	(хил. лв.) 2013 г.
Разходи за услуги по автотранспорт	(124)	(164)
Разходи за охрана	(1)	(1)
Разходи за услуги от подизпълнители	(367)	(141)
Разходи за консултантски услуги	(158)	(65)
Разходи за текущ ремонт	(45)	(43)
Разходи за застраховки	(20)	(22)
Разходи за съобщителни услуги	(27)	(21)
Разходи за наем	(95)	(54)
Разходи за поддръжка на софтуер	(232)	(5)
Разходи за куриерски услуги	(8)	(3)
Разходи за абонаменти	(1)	(1)
Разходи за административни цели	(7)	(6)
Разходи за реклама	(1)	(1)
Разходи за обучение на персонала	(3)	(7)
Разходи за услуги за социални цели	(1)	(1)
Разходи за услуги за терминали	(5)	(91)
Разходи за охрана на труда	(15)	(5)
Разходи за независим финансов одит	(8)	(8)
Други разходи за външни услуги	(23)	(4)
	(1 141)	(643)

- Разходите за амортизация и обезценка, които са в размер на 993 хил.лв., формират 13 % от оперативните разходи (2013 г.: 765 хил. лв., 11% от оперативните разходи).

Консолидиран доклад за дейността за 2014 г.

- Другите разходи, които са в размер на 226 хил. лв., формират 3% от оперативните разходи (2013 г.: 206 хил. лв., 3 % от оперативните разходи), са разпределени, както следва:

	(хил. лв.)	
	2014 г.	2013 г.
Разходи за командировки	(12)	(18)
Разходи за липси на активи	(16)	(8)
Разходи за данъци върху разходите по ЗКПО	(5)	(4)
Разходи за местни и други данъци и такси	(7)	(5)
Разходи за глоби и неустойки	(1)	(2)
Разходи за ДДС върху липси на материални запаси	(3)	(1)
Други разходи	(13)	(8)
	(57)	(46)
Балансова стойност на продадени активи	(169)	(160)
	(226)	(206)

През 2014 г. Групата реализира счетоводна печалба след данъци в размер на 1 206 хил.лв. за икономическата група (2013 г.: 1 689 хил. лв.) и загуба, непринадлежаща на групата, в размер на - хил. лв. (2013 г.: 1 хил. лв.).

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

В хода на обичайната си дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Групата би могла да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Групата финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Групата, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева. Чуждестранните трансакции на Групата, деноминирани в щатски долари, руски рубли, евро и румънски леи, излагат Групата на валутен риск.

За да намали валутния риск, Групата следи паричните потоци, които не са в български лева. Групата има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута. В случаите, когато сумите за плащане и получаване в определена валута се очаква да се компенсират взаимно, не се налага допълнително хеджиране.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

Лихвен риск

Политиката на Групата е насочена към минимизиране на лихвения риск при финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2014 г. Групата е изложена на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по договори за финансов лизинг, които са с променлив лихвен процент. Всички финансови активи и пасиви на Групата са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

Ценови риск

Цените на услугите, които Групата предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия.

Кредитен риск

Групата редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Групата не е изложена на значителен кредитен риск към отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

Ликвиден риск

Ръководството на Групата поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Групата в договорените срокове. При определени случаи Групата използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

V. УПРАВИТЕЛНИ ОРГАНИ**5.1. Получени възнаграждения от управителните органи:**

На управителните органи през отчетния период са изплатени следните нетни възнаграждения:

		2014 г. (хил. лв.)	2013 г. (хил. лв.)
Олег Калинин	- изплатени възнаграждения	(126)	(106)
Сергей Филатов	- изплатени възнаграждения	(72)	(73)
Артем Калинин	- изплатени възнаграждения	(31)	(30)
Евгений Калинин	- изплатени възнаграждения	(30)	(30)
Станка Георгиева	- изплатени възнаграждения	(73)	(63)

5.2. Придобити, притежавани и прехвърлени от управителните органи акции на Дружеството майка:

Собствеността върху акциите на Дружеството майка е описана по-горе в раздел II.

5.3. Права на управителните органи да придобиват акции на Дружеството майка:

Придобиването на акции от управителните органи не се различава от правата определени в устава за акционерите. Решенията на Общото събрание на акционерите за увеличаване или намаляване на капитала на дружеството се вземат с мнозинство от 2/3 от представеният капитал. Капиталът може да се увеличава чрез издаване на нови акции или чрез увеличаване на номиналната стойност на вече издадените акции. Увеличението на капитала е допустимо само след като определеният в устава размер е напълно внесен.

5.4. Прехвърлянето на поименни акции – поименни акции могат да се прехвърлят само след джиросване, което трябва да бъде вписано в книгата на поименните акционери, за да има действие спрямо дружеството;

5.4.1. Приемане на нов акционер – в случай, че някой акционер желае да прехвърли акции на трети лица, той може да направи това в съответствие с процедура, утвърдена от Общото събрание;

5.5. Участие на членовете на управителните органи в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Член на управителния орган	Заемана позиция	Наименование на търговското дружество	Характер на участието
Олег Борисович Калинин	Председател на Съвета на директорите	Олегата ЕООД	Управител, Едноличен собственик
		КФК-ВС ООД	Съдружник
		БР Инвест ООД	Съдружник
		Калипсо Тур ООД	Съдружник
Сергей Константинович Филатов	Член на Съвета на директорите	КФК-Гарант ООД	Управител
		Бук ООД – в ликвидация	Ликвидатор
		Булпримекс ООД	Управител
		Аемон ООД	Управител
		Калипсо Тур ООД	Съдружник

Консолидиран доклад за дейността за 2014 г.

Артем Олегович Калинин	Член на Съвета на директорите и управител на NTS-pay SRL Румъния и на NTS Leader SRL Румъния	НТС-пей АД - в ликвидация	Член на Съвета на директорите
Станка Антонова Георгиева	Изпълнителен директор и управител на NTS Petrol Service SRL Румъния	КФК-ВС ООД НТС-пей АД - в ликвидация	Управител Ликвидатор

VI. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ВАЖНИ СЪБИТИЯ СЛЕД БАЛАНСОВА ДАТА.

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението от Ръководството за публикуването му, с изключение на следните:

Сключен е договор за кредитна линия за оборотни средства от 13 февруари 2015 г. с Обединена българска банка АД в размер до 155 хил. евро, равняващи се на 303 хил. лв. Дългът по кредита се олихвява с 3М EURIBOR плюс надбавка 4,5 пункта годишно. Срокът на договора е една година, като може да бъде удължен за следващите четири поредни едногодишни периода. Договорът е обезпечен, като за обезпечаване на вземанията на кредитора, в негова полза са учредени договори за залог на машини, оборудване, транспортни средства и договор за финансово обезпечение чрез залог върху вземания.

Дружеството майка е сключило договор за финансов лизинг на автомобил от 16 април 2015 г. с Интерлийз Ауто ЕАД. Срокът за погасяване на лизинговите вноски е 60 месеца.

Дружеството майка е сключило договор за финансов лизинг на автомобили от 22 май 2015 г. с Интерлийз Ауто ЕАД. Срокът за погасяване на лизинговите вноски е 60 месеца.

Дружеството майка е сключило договор за финансов лизинг на автомобили от 15 юни 2015 г. с Интерлийз Ауто ЕАД. Срокът за погасяване на лизинговите вноски е 60 месеца.

С анекс от 08 януари 2015 г. към договор за предоставяне на краткосрочен заем на Станка Георгиева от 08 декември 2014 г. сумата по договора за заем се променя на 93 хил. лв. със срок на погасяване до 31 декември 2015 г.

На 09 юни 2015 г. с решение на едноличния собственик Дружеството майка, като такова, е взело решение за увеличение на дружествения капитал на NTS-Pay SRL от 306 хил. лв. (698 380 RON) на 326 хил. лв. (733 670 RON).

Консолидиран доклад за дейността за 2014 г.

VII. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година	Предходна година	абс. стойност	коэффициент	забележка / коментар
		Ст-ст	Ст-ст	промяна		
Финансов резултат	ФР	1 206	1 688	(482)	0,714	
Приходи от продажби	ПрП	8 287	8 522	(235)	0,972	
Разходи по дейността	РхД	7 501	6 612	889	1,134	
Собствен капитал	СК	8 174	6 972	1 202	1,172	
Пасиви	Пас	1 999	2 458	(459)	0,813	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	10 327	9 599	728	1,076	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	191	228	(37)	0,838	
Краткотрайни активи	КА	7 276	6 441	835	1,130	
Краткосрочни задължения	КЗ	1 981	2 190	(209)	0,905	
Текущи задължения	ТЗ	1 992	2 440	(448)	0,816	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	4 136	3 658	478	1,131	
Парични средства	П	439	566	(127)	0,776	
Средна наличност на КМА	СНкма	2 401	1 973	428	1,217	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	2 681	2 121	560	1,264	
Краткоср. фин. активи	КФА	212	203	9	1,044	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0,15	0,20	(0,05)	0,735	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0,15	0,24	(0,09)	0,609	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0,60	0,69	(0,08)	0,879	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0,12	0,18	(0,06)	0,664	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1,08	1,25	(0,17)	0,865	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0,91	0,78	0,13	1,167	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	3,67	2,94	0,73	1,249	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	2,32	1,97	0,35	1,176	(КА-МЗ / КЗ

Консолидиран доклад за дейността за 2014 г.

Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	2,20	1,69	0,51	1,304	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0,22	0,23	(0,01)	0,950	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	4,09	2,84	1,25	1,442	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0,24	0,35	(0,11)	0,694	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	104,3	83,35	20,96	1,251	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	3,45	4,32	(0,87)	0,799	Прих / СНкма
Заегост на КМА	ЗКМА	0,29	0,23	0,06	1,251	СНкма / Прих

VIII. ПРИДОБИТИ И ПРЕХВЪРЛЕНИ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ АКЦИИ И ДРУГИ ПО ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

През 2014 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции и други по търговския закон.

IX. ИНВЕСТИЦИИ И БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

През 2014 г. бяха осъществени важни инвестиции в производствени машини, съоръжения, транспортни средства и предоставени аванси и дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане общо за 1 731 хил. лв., в това число за:

	(хил. лв.)
Сгради	84
Машини, производствено оборудване и апаратура	467
Транспортни средства	91
Съоръжения и други	8
Предоставени аванси и дълготрайни материални и нематериални активи в процес на изграждане	212
	862

Предвид очакваното по-голямо натоварване на производствените мощности, Дружеството майка възнамерява да продължи да инвестира в обновяване и допълване на парка от металообработващи машини и производствено оборудване.

Първите месеци на 2015 г. потвърдиха положителната насока за развитие на дейностите, така както беше и през последното тримесечие на 2014 г. Нашите очаквания са за една ползотворна година за Групата.

Дата: 17.06.2015 г.

гр. Варна

Изп. директор: 

/Станка Георгиева/

