

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА
„НТ НЕРОТЕК” ЕООД
гр. София

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет „НТ НЕРОТЕК” ЕООД гр. София, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, 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 консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за 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 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 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 несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се

Вярно
с оригинала



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 получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидирания финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "НТ НЕРОТЕК" ЕООД гр. София към 31 декември 2015 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33 ал.5)

В съответствие с изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводството, ние сме се запознали с консолидирания годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2015 г.

Този доклад не предствлява част от годишния му консолидиран финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на този консолидиран годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. По наше мнение историческата финансова информация, която е представена и оповестена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във консолидирания финансов отчет на дружеството към 31 декември 2015 г

гр. София, 15.06.2016 г.

Регистриран одитор:

(Господин Димитров)

адрес:

гр.Ямбол, ж.к. „Диана“ бл.13 вх. „Б“ ап. 64

с оригинала



АКТИВИ	Приложения	31 декември 2015	31 декември 2014
		х. лв.	г. х.лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини, и оборудване	3.1	28 292	29 987
Нематериални активи	3.2	80	229
Инвестиции в дъщерни предприятия			60
Инвестиции в смесени предприятия		6 236	4 239
положителна репутация		1 667	(363)
Дългосрочни вземания от свързани предприятия			1 108
Положителна репутация			
Други вземания		7 916	9 634
Инвестиции на разположение и за продажба		420	117
		<u>44 611</u>	<u>45 011</u>
Текущи активи			
Материални запаси	4.1	1 306	1 298
Данъци за възстановяване			41
Търговски вземания и предоставени аванси	4.2	3 593	2 867
Други вземания и предплатени разходи	4.3	1 031	638
Парични средства и парични еквиваленти	4.4	1 850	632
		<u>7 780</u>	<u>5 476</u>
Общо активи		<u>52 391</u>	<u>50 487</u>

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен регистриран капитал		5	5
Законови резерви			2
Непокрита загуба	5.3		(54)
Текуща печалба	5.3	491	373
Резерви	5.2	8 453	7 854
Нагрупана печалба	5.3	3 587	3 103
Собствен капитал не принадлежащ на групата	5.3	7 292	3 688
		<u>19 828</u>	<u>14 971</u>

ПАСИВИ

Нетекущи задължения

Дългосрочни задължения		10 783	14 437
Дългосрочни банкови заеми			
Задължения към доставчици и клиенти			
Дългосрочни провизии			
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		282	9 041
Други задължения			
Общо	7.1	<u>11 065</u>	<u>23 478</u>

Текущи задължения

Краткосрочни банкови заеми	6.1	4 173	6 343
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми			
Задължения към свързани лица			
Търговски задължения	6.1	14 015	4 136
Задължения към персонала и за социално осигуряване	6.2	231	105
Задължения за данъци	6.3	197	54
Други текущи задължения	6.4	2 882	1 400
Общо		<u>21 498</u>	<u>12 038</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>52 391</u>	<u>50 487</u>

Управлятел:



(Д. Симеонова)



15.06.2016

Заведен:

Господин
Димитров
Регистриран одитор

Барио
Е-оригинала

"ИТ ПЕРОТЕК" ЕООД гр. София
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
 към 31 декември 2015 година

	Приложения	31 декември 2015 х. лв.	31.декември 2014 х.лв.
Приходи	8,1	11 597	13 544
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	8,2		
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	8,3	(7)	(421)
Разходи за суровини и материали	9,1	(2 998)	(5 542)
Разходи за външни услуги	9,1	(1 267)	(1 541)
Разходи за персонала	9,1	(2 026)	(1 929)
Разходи за амортизация	9,1	(2 005)	(1 455)
Други разходи за дейността	9,1	(2 282)	(1 454)
(Загуба)/Печалба от оперативна дейност		<u>1 012</u>	<u>1 202</u>
Финансови приходи	8,4		849
Финансови разходи	9,2		(1 376)
Финансови приходи (разходи), нетно		<u>(272)</u>	<u>(527)</u>
Печалба преди данъци		<u>740</u>	<u>675</u>
Разходи за данъци		<u>85</u>	<u>61</u>
Печалба непринадлежаща на групата		<u>164</u>	<u>108</u>
Печалба на групата		<u>491</u>	<u>506</u>
Общ всеобхватен доход		<u><u>655</u></u>	<u><u>614</u></u>

Управител:

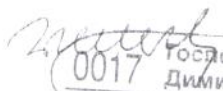


(П. Христов)

Съставител:

(Д. Симеонова)

15.06.2016г.

Заведен: 
 0017 Господин
 Димитров
 Регистриран одитор

Бяно
 с оригинала



"ИТ НЕРОТЕК" ЕООД гр. София
КОМС ОЛДИРАНОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2015 година

	Остаток акционерен капитал	Закон. резерви	Резерви от последствия и оценки	Допълнителни резерви	Перегрупирания на печалба	Непокрита печалба	Систематично изтриване или на други	Общо собствен капитал
Х.16.	Х.16.	Х.16.	Х.16.	Х.16.	Х.16.	Х.16.	Х.16.	Х.16.
Σ	5	2	3 886	3 968	3 476	(54)	3 688	14 971
Премии в собствен капитал								
Финансов резултат на майката					491			491
Финансов резултат от "Хемани"								
Финансов резултат от ОМУ		263		333	109	54		761
Разпределение на печалбата								
От дивидента								
От Е208								
От други резерви								
От първа група								
Малцинствено участие от дъщерие			1				3 604	3 605
Други изменения на собствен капитал								
Σ	265	3 887	4 303	4 076			7 292	19 838

Съотношение към 31 декември 2014 г.

Управляващ:

(И. Христова)

Систематично:

(Д. Силванова)



Заведуща: Господин
Димитров
Регистриран одитор

15.06.2016г.



Безплатно
с одобрения

"НТ НЕРОТЕК" ЕООД гр. София
консолидиран ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
към 31 декември 2015 година

Приложения	31 декември 2015 х. лв.	31 декември 2014. х. лв.
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	12 545	14 248
Плащания на доставчици	(5 841)	(12 054)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(1 843)	(1 726)
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	(20)	
Платени общетения и суми		
Платени/Възстановени данъци върху печалбата	(59)	(644)
Платени лихви и такси по заеми за оборотни средства	(266)	(405)
Получени лихви	3	
Други постъпления/(плащания), нетно	791	(431)
Нетни парични потоци (използвани в)/от оперативната дейност	3 728	(1 012)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	(88)	(2 050)
Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи	(391)	(35)
Сруги парични потоци от инвестиционна дейност	89	11
Нетни парични потоци използвани в инвестиционната дейност	(318)	(2 074)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени краткосрочни банкови заеми	1 503	7 024
Платени краткосрочни банкови заеми	(4 491)	(5 529)
Получени дългосрочни банкови заеми с инвестиционно предназначение		
Платени и получени заеми	787	
Платени лихви и такси по заеми	(9)	(42)
Други парични потоци от финансовата дейност	18	(7)
Плащания по финансов лизинг		(7)
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансовата дейност	(2 192)	1 439
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	1 218	(1 647)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	632	2 279
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	1 850	632

Управител:


(И. Христов)



Съставител:

(Д. Симеонова)



15.06.2016г.

Възлюб
с оригинала




0017 Господин
Димитров
Регистриран одитор

**КОНСОЛИДИРАНО ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „НТ НЕРОТЕК“ ЕООД за 2015г.**

1. ОБЩИ ДАННИ

Дружество-майка

“НТ НЕРОТЕК” ЕООД гр. София е вписано в Агенция по вписванията съгласно Решени на Софийски градски съд по ф.д. № 25042А/1992 г. том.91, стр.72 партиден № 469, с регистриран капитал 5 000 лв.

Дружеството се представлява и управлява от Йордан Николов Христов.

През 2011 г. “НТ НЕРОТЕК” ЕООД извърши придобиване на акции и дялове в размер на 783 х.лв. през 2012 г за 180 лв. и през 2015 г.и за 5777 общо в размер на 6740 х.лв. които са отчетени като дългосрочни финансови активи в дъщерни предприятия в индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството.

Настоящия консолидиран годишен финансов отчет включва дъщерните дружества „Химмаш“ АД гр. Хасково, „Перла-турист“ и „Оптико механичен завод“ ООД гр. София, което от своя страна е изготвило консолидиран финансов отчет с „Европейска здравноосигурителна каса“ ЗАД гр. София-

Предвид на това, че акциите и дяловете са закупени над номиналната им стойност в консолидирания годишен финансов отчет е отразена положителна репутация в размер на 1667 х.лв.

Предмет на дейност на групата: производство на резервоари за ПБ и СГ от 5 до 400 куб. м, автоклави, фланци, дъна, зъбонарязване на зъбни колела и зъбни венци, филтри, силози, извършване на услуги на ишлема, части и детайли за корабостроене, търговия с металорежещи машини, резервни части за тях, предоставянето на комплексни здравни услуги за нуждите на корпоративни клиенти и други.

Средно списъчния брой на персонала на групата за периода е бр. работници и служители.

2.СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.Счетоводна база за изготвяне на консолидирания отчет

Консолидираният финансов отчет е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила от 1 януари 2010 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружествата са приели всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за нейната дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2011 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на групата.

**Вярно
с оригинала**



2.2. Дефиниции

Дружество-майка - това е дружеството, което притежава контрола върху стопанската и финансовата политика и дейност на дъщерните дружества чрез притежанието на повече от 50% от дяловете в капитала им и правата на глас.

Дъщерни дружества - дружества, в които дружеството-майка, пряко или косвено, притежава повече от 50 % от правата на глас в Общото събрание и/или правото да назначава управители и може да упражнява контрол върху тяхната финансова и оперативна политика. Дъщерните дружества се консолидират от датата, на която ефективният контрол е придобит от Дружеството-майка и спират да се консолидират от датата, на която се приема, че контролът се прехвърля извън дружеството майка.

2.3. Принципи на консолидацията

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и дъщерните дружества, изготвени към съответния отчетен период.

Финансовият отчет на дъщерните дружества за целите на консолидацията е изготвен за същия отчетен период, както този на дружеството-майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута на дружествата и отчетната валута на представяне е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута и към 31 декември се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансово състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им, като се третират като други доходи/(загуби) от дейността и се представят нетно, с изключение на тези, свързани със заеми, които се представят към финансовите приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружествата и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават у купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

с оригинала



Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), когато възникнат, като се представят нетно към други доходи/(загуби) от дейността.

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата) и се състоят от приходи от лихви по предоставени депозити и печалба от операции с финансови инструменти.

2.6. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, но само доколкото последното не води до признаването на отчетни обекти за активи или пасиви, които не отговарят на критериите на МСФО и рамката към тях.

Финансовите разходи се включват в консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), когато възникнат и се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни заеми.

2.7. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени в консолидирания финансов отчет по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаната амортизация (без земите) и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци, разходи за капитализирани лихви за квалифицирани активи и др.

Групата е определила стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.8.1. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.8.2. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 31.12.2015 г. обезценка на същите не е извършвана, тъй като няма индикации и постоянни условия за обезценка.

2.8.3. Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи

Амортизацията се начислява по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

Използвани следните амортизационни норми:



➤ Сгради	1 %
➤ Съоръжения	0.5 %
➤ Машины и оборудване	10 %
➤ Транспортни средства	8 %
➤ Автомобили	18 %
➤ Други	10 %
➤ Нематериални активи – софтуер	50 %

2.9. Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба.

През отчетния период за материалните запаси при тяхното отписване е прилаган препоръчителният метод – средно притеглена цена.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по висока от нетната им реализуема стойност.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност).

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане към статията —обезценка на активи на лицевата страна на консолидирания отчет за всеобхватния доход (в печалбата или загубата). Когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо, то се изписва за сметка на коректива.

2.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки, краткосрочните депозити в банки.

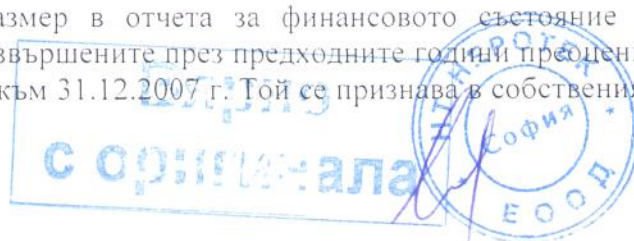
Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

2.12. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените активи и услуги.

Преоценъчен резерв

Като преоценъчен размер в отчета за финансовото състояние на групата е представен резултатът от извършените през предходните години преоценки на ДМА, за периода 1998 г. – 2002 г. и към 31.12.2007 г. Той се признава в собствения капитал като



неразпределена печалба или допълнителни резерви след освобождаването от съответния актив или амортизирането му.

2.13. Пасиви

Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.14 Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2014 г. е 10 % е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

3. ТЕКУЩИ АКТИВИ

31.12.2015 г. в х.лв.

3.1. Материални запаси

1306

3.2. Търговски вземания към

Вземания от клиенти в страната

3593

Други вземания

1031

Парични средства

1850

ОБЩО

6474

Вземанията от клиентите се покриват в срокове, определени с договорите за доставка на продукция и услуги.

Предоставените аванси са за закупуване на материали.

4. Други вземания към

Те са текущи и имат следния характер:

Други /текущи/

Другите вземания са формирани от вземания по договори за гаранционно обслужване, наем и за ползван природен газ.

Вземанията се покриват в срок.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

5.1. Основен (регистриран) капитал

5

5.2. Резерви

Законови резерви

265

Резерв от последващи оценки

3887

Допълнителни резерви

4303

Общо резерви:

8455

5.3. Печалби (загуби)

Неразпределена печалба

3585

Печалба за текущия период

491

Собствен капитал непринадлежащ на групата

7292

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ

19828

с оригинала



6. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

6.1. Търговски задължения към

Банкови кредити	4173
Доставчици	14015
ОБЩО	18188

Задълженията се обслужват съобразно подписаните договори, няма просрочени задължения.

Получените аванси са свързани с ангажименти по готова продукция и материали.

6.2. Задължения свързани с възнаграждения

Задължения към персонала	157
Осигурителни задължения	74
ОБЩО	231

6.3. Данъчни задължения

197

7. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

7.1. Други дългосрочни задължения

Други задължения	10783
Финансирания	282
ОБЩО	11065

8. ПРИХОДИ

8.1. Приходи от дейността

11507

8.. Финансови приходи (разходи) (нето)

(272)

9. РАЗХОДИ

9.1. Разходи за обичайната дейност

Разходи за материали	2998
Разходи за външни услуги	1267
Разходи за амортизации	2005
Разходи за възнаграждения и осигуровки	2026
Други разходи	2282

ОБЩО

10578

10. При извършваните през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

11. Условни активи и условни задължения към 31.12.2013 г. дружеството няма.

12. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития.

Съставил:

(Д. Симеонова)

Ръководител:

(И. Христов)



Вярно
с оригинала



КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗАДЕЙНОСТТА „НТ НЕРОТЕК“ ЕООД за 2015год.

Въведение

Консолидираният годишен доклад за дейността на групата представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на групата.

„НТ НЕРОТЕК“ гр. София е образувано като еднолично дружество с ограничена отговорност с 5 х.лв. основен капитал съгласно Решение на Софийски градски съд по ф.д. № 25042А/1992 г. том 91 ст.72 партиден № 469.

Настоящия консолидиран годишен финансов отчет включва дъщерните дружества „Химмаш“ АД гр. Хасково, „Перла-турист“ АД и „Оптико механичен завод“ ООД гр. София, което от своя страна е изготвило консолидиран финансов отчет с „Европейска здравноосигурителна каса“ ЗАД гр. София..

1.Предмет на дейност на групата

Предмета на дейност на дружествата от групата е:

1. «ХИММАШ» АД гр. Хасково, през отчетната година е реализирало 95 % от приходите си от основна дейност, а именно - производство на резервоари за ПБ и СГ от 5 до 400 куб. м, автоклави, фланци, дъна, зъбонарязване на зъбни колела и зъбни венци, филтри, силози, извършване на услуги на ишлема и други.
2. «ОПТИКО МЕХАНИЧЕН ЗАВОД» ООД гр. София през отчетната година е реализирало 95 % приходите от основния предмет на дейност – корабостроене за Ролс Ройс.
3. «НТ НЕРОТЕК» ЕООД гр. София през отчетната година е реализирало 57 % приходите от основния предмет на дейност – търговия с металорежещи машини, поддръжка и ремонт.
4. «ЕВРОПЕЙСКА ЗДРАВНООСИГУРИТЕЛНА КАСА» ЗАД гр. София публично дружество, акциите на което се листват на фондовата борса е специализирана в предоставянето на комплексни здравни услуги, приспособени за нуждите на корпоративни клиенти, с цел осигуряване качествено медицинско обслужване на своите клиенти, сключва договори с най-добрите лечебни заведения за извънболнична и болнична медицинска помощ в цялата страна, а през настоящата година е лицензирана и да извършва застрахователна дейност.
5. „Перла—турист“ АД, равива своята дейност на морето и упражнява хотелиерска и ресторантьорска дейност.

2. Систематизирана финансова информация

Представените по-долу избрани финансови данни за групата се основават на неговите одитирани финансови отчети.



2.1. Финансов резултат

№ по ред.	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Сума
1.	Приходи от дейността		
2.	Разходи за дейността	х.лв.	11597
3.	Финансов резултат	х.лв.	10585
4.	Финансови приходи – (разходи) нетно	х.лв.	1012
5.	Общ финансов резултат	х.лв.	(272)
6.	Разходи за данъци	х.лв.	740
7.	Балансова печалба	х.лв.	85
8.	в т.ч. за групата	х.лв.	665
9.	Печалба на малцинственото участие	х.лв.	491
		х.лв.	164

От данните по таблицата е видно, че предприятието през текущата 2013 г. групата отчита добри финансови резултати.

2.2 Ефективност и рентабилност

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Стойност
1.	Ефективност на разходите		
2.	Ефективност на приходите	коэф.	1,096
3.	Рентабилност на приходите	коэф.	0,913
4.	Времетраене на 1 оборот	коэф.	0,063
		дни	90

2.2.1. Ефективност на разходите

Коефициентът на ефективност на разходите показва с един лев разходи колко общо приходи са реализирани. Налице е благоприятна тенденция в случаите когато коефициентът за ефективност на разходите расте.

2.2.2. Ефективност на приходите

Коефициентът на ефективност на приходите показва един лев приходи срещу колко лева разходи са постигнати..

2.2.3. Рентабилност на приходите от продажби

Обстоятелството, че финансовият резултат от дейността на групата е положителен, т.е. има печалба означава, че то е рентабилно, но абсолютната сума на печалбата не показва степента на ефективност. За да бъде измерена е необходимо абсолютната величина на печалбата да се постави в отношение към друга величина, приета за база.

2.2.4. Времетраене на един оборот в дни

Показателят представлява количествена характеристика на ефективността от използване на материалните краткотрайни активи.

Вярно
с оригинала



Времетраене на един оборот в дни – изчислява се като съотношение на средната наличност на МЗ(полусбора от салдата в началото и края на годината) по 360 дни към нетния размер на приходите от продажби.

2.3. Показатели за ликвидност и автономност

Показателите за ликвидност характеризират способността на дружеството да погасява краткосрочните си задължения с наличните си краткотрайни (краткосрочни) активи - това е възможността на предприятието за незабавно разплащане или възможността за разплащане в кратък срок.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Мярка	Стойност
1.	Обща ликвидност	коэф.	0,361
2.	Абсолютна ликвидност	коэф.	0,086
4.	Финансова автономност	коэф.	0,922
5.	Задлъжнялост	коэф.	1,084

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения (задължения с падеж на плащания до 1 година) с наличните краткотрайни (краткосрочни) активи (материални запаси, вземания и налични парични средства).

1.Обща ликвидност – това е съотношението на всички краткотрайни активи към всички краткосрочни задължения.

2. Бърза ликвидност – съотношение на вземания и парични средства към краткосрочни задължения. Изразява непосредствената готовност на предприятието да обслужва краткосрочните задължения на предприятието към кредиторите с бързоликвидни краткотрайни (краткосрочни) активи (вземания и парични средства).

3. Абсолютна ликвидност – съотношение на парични средства към краткосрочни задължения. Изразява способността на предприятието да изплати незабавно краткосрочните си задължения, защото това са налични парични средства.

4. Коефициент за финансова автономност- представлява съотношението на собствения капитал към всички задължения (дългосрочни и краткосрочни). Отразява възможността на предприятието да посреща краткосрочни и дългосрочни задължения с всички активи на предприятието в т.ч. и с дълготрайните активи.

5. Коефициент на задлъжнялост – той е реципрочен на коефициента за финансова автономност и представлява съотношение на всички задължения към собствения капитал.

3. Рискови фактори за дейността

с оригинала



Световната и Европейската икономика изживяха една от най-трудните, по отношение на бизнеса, години след Втората Световна война. Всички планове, прогнози за растеж и развитие бяха ревизирани или замразени. Няма сектор от икономиката, който да остана незасегнат от кризата, но особено силно тя се усети в областта на машиностроенето.

Много фирми в машиностроенето претърпяха сериозни спадове и това даде своето отражение както в "Химмаш" АД гр. София, така и в „Оптико механичен завод“ ООД гр. София

Управлението на риска в рамките на дружеството е реализирано системно чрез следните организационни механизми:

-управление на извънредните събития с оперативен характер, включващо стъпките по установяване, регистриране, овладяване на верижните поражения и предприемане на мерки по тяхното преодоляване;

Систематичните рискове, които действат извън групата и оказват влияние върху дейността и състоянието му са резултативна величина от макроикономическите рискове и от пазарния риск.

Те са свързани с макросредата, в която функционира групата, поради което същите не подлежат на управление от страна на неговия ръководен екип.

Несистематичните рискове, са специфични за самото Дружество и отрасъла, в който работи. Микроикономическият риск може да бъде разделен на отраслов (секторен), общо фирмен и операционен риск.

Отрасловият риск се поражда от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци в този отрасъл, некомпетентен мениджмънт, силна конкуренция на външни производители и др.

Общофирмени рискове. Пазарният риск е свързан с промени в пазарните условия. Той включва рискове по получаване на приходи, рискове по получаване на печалба, лихвени рискове и валутни рискове.

Рискове по получаване на приходи. Рисковете по получаване на приходите на групата изискват сериозен анализ на главните фактори, които пораждат несигурност в реализацията на продажбите на изделия. Тази несигурност може да бъде измерена чрез променливостта на получаваните приходи в течение на времето. За значителното му намаляване се разчита на повишена вътрешнофирмена способност за ефективно прогнозиране и планиране, както и поддържането на стабилни взаимоотношения с клиенти.

Лихвени рискове. Лихвеният риск е свързан с промени в нивата на пазарните лихвени проценти, които биха могли да доведат до увеличаване на лихвените разходи и съответно намаляване на финансовия резултат на групата.

Валутни рискове. Валутният риск е свързан с цените на стоките и услугите, определяни във валути, различни от евро и реализирани зад граница. Евентуални отрицателни курсови разлики биха намалили финансовия резултат и биха влошили финансовите резултати на групата. Като се има, предвид че групата извършва продажби в България, на територията на Европейския съюз и в трети страни, където цените се договарят в евро или долари, може да се каже, че валутния риск е сведен до приемлив минимум.

Вярно
с оригинала



Основни начини за ограничаване на този риск са: договаряне на цени на продажби зад граница в евро.

Оперативни рискове. Основните оперативни рискове са свързани с: възприети практики на оперативно управление, като постепенно се преодолява недостигът на управленски умения чрез повишаване на познавателното ниво на средния управленски персонал; недостиг на действително квалифицирана работна ръка. Дефицит на пазара на труда в региона по отношение на някои специфични професии –ел.заварчици, оператори на CNC машини, стругари, фрезисти и други специалисти.

Важни събития, настъпили след датата на балансите

След датата на годишното счетоводно приключване на ръководството на групата не са известни важни и съществени събития, които биха могли да повлияят на инвеститорския интерес.

Информация по реда на Търговския закон

Информация за ръководния състав на групата

Съставът на избраните ръководни органи на групата гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на групата.

През отчетната година ръководните членове на групата или свързани с тях лица не са сключвали с групата договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Няма установен случай на преки или косвени конфликти между интереса на ръководен член на групата и интереса на дружеството.

Изплащане на дивиденди и лихви

Ръководните членове на групата предполагат, че при вземането на решение за изплащането на дивидент за отчетната финансова година акционерите и съдружниците ще отчетат неблагоприятните резултати от икономическата криза и необходимостта от предприемане на адекватни защитни мерки.

4. Финансови инструменти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват, съгласно възприетата счетоводна политика, месечно по централен курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление се оценяват по централен курс в деня на операцията. Разликите от валутните курсове, възникващи при

Бяро
с оригинала



разплащането, се отчитат като финансов разход или приход през периода на възникването им.

5. Ликвидност

Основната маса парични средства в групата се генерира от основната дейност, като изключителен дял имат приходите от продажба на произведената продукция и услуги. Вторият източник на парични средства е банковото кредитиране.

6. Друга информация

7.1. Сделките, сключени между свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната дейност на групата или съществено се отклоняват от пазарните условия пред отчетният период няма.

7.2. Събития и показатели с необичаен за групата характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи оказващи влияние им върху резултатите през текущата година няма.

7.3. Няма висящи висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на групата в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Ръководството потвърждава, че през 2013 год. е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСС; 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.

УПРАВИТЕЛ:

