

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Ръководството на „ФАКТОРИ“ АД
Адрес: гр.София,район „Лозенец“, бул.„Черни връх“№67

Доклад върху финансовия отчет:

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ФАКТОРИ“ АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2014 г. и единен 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 финансовия отчет:

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 одиторско мнение.

Мнение:

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ФАКТОРИ“ АД към 31 декември 2014 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз .

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания:

1. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността на „ФАКТОРИ“ АД , изготвен от ръководството му, е одобрен от Съвета на директорите , съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството и съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на дружеството към и за годината, завършваща на 31 декември 2014 година. Отговорността за изготвянето и представянето на годишния доклад за дейността, се носи от ръководството на дружеството.

2. Съгласно изискванията на чл.33 от Наредба №38 на Комисията за финансов надзор в Р. България , относно съответствието на създадената и прилаганата от инвестиционния посредник организация във връзка със съхраняването на клиентски активи съобразно с изискванията по чл. 28 – 31 от горещитираната наредба, ние докладваме, че при настоящия одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2014г., се установи съответствие във всички съществени аспекти , между отчитаните от дружеството клиентски активи и действително наличните такива.

Подпис:



Екатерина Генешка - регистриран одитор по ЗНФО, диплом №475
Адрес: гр.София-1373, ж.к. "Западен парк", бл.136, вх.Б, ап.19

Дата на одиторския доклад: 26. март 2015г.
гр. София

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА "ФАКТОРИ" АД
КЪМ 31.12.2014**

АКТИВИ	Пояснение	Текуща година	Предходна година
		Сума (хил.лева)	Сума (хил.лева)
		1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Машини, съоръжения и оборудване	3. 1	4	5
Финансови активи	3. 2	1 425	1 366
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		1 429	1 371
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Търговски и други вземания	3. 3	-	-
Парични средства и еквиваленти	3. 4	130	238
Търговски инвестиции	3. 5	716	661
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		846	899
ОБЩО АКТИВИ:		2 275	2 270
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
	Пояснение	Текуща година	Предходна година
		Сума (лева)	Сума (лева)
		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	3. 6	2 400	2 400
фонд Резервен	3. 7	244	244
Резултат от предходния период		(533)	(562)
Резултат от текущия период	3. 8	84	29
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		2 195	2 111
Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Данъчни задължения	3. 9	-	-
задължение по парични средства на клиента	3.10	80	159
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		80	159
Общо капитал и пасиви		2 275	2 270

Дата: 24.03.2015 г.

Съставител:



Изпълнителен директор:




Заверши: 

0475 Екатерина Генска

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
 (според същността на разходите)
 НА "ФАКТОРИ" АД
 КЪМ 31.12.2014

Наименование	Пояснение	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
a		1	2
Финансови приходи		1 981	1 303
Приходи от участия	3.11	14	12
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	3.12	195	228
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	3.13	1 759	1 051
Приходи от лихви	3.14	13	12
Финансови разходи		1 718	1 034
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3.15	136	260
Разходи от операции с финансови активи и инструменти	3.16	1 581	773
Разходи за лихви	3.17	-	-
Други разходи по финансови операции	3.18	1	1
Нефинансови приходи		5	-
Нефинансови разходи		184	240
Заплати, социално и пенсионно осигуряване	3.19	144	185
Разходи за външни услуги	3.20	39	43
Разходи за амортизации	3.21	1	2
Други разходи	3.22	-	10
Печалба/(загуба) преди данъци	3.23	84	29
Данъци	3.23	-	-
Нетна печалба/(загуба) след данъци	3.23	84	29

Дата: 24.03.2015 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

Заверил: 
 0475 Екатерина Генска
 Регистран, ЕГН 9901010101





ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА "ФАКТОРИ" АД
КЪМ 31.12.2014

Наименование	Текуща година	Предходна година
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления, свързани с търговски контрагенти	431	399
Плащания, свързани с търговски контрагенти	(374)	(270)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(144)	(164)
Други плащания от оперативна дейност	(39)	(43)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(126)	(78)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Получени лихви, дивиденди и комисионни	18	65
Платени лихви, дивиденди и комисионни	-	-
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност		
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	18	65
Нетен паричен поток	(108)	(13)
Парични средства в началото на периода	238	251
Парични средства в края на периода	130	238

Дата: 24.03.2015 г.

Съставител:



Изпълнителен директор:



Заверил: 

№475 Екатерина Генска



ОТЧЕТ ЗА СОВСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "ФАКТОРИ" АД
КЪМ 31.12.2014

Показатели	Основен капитал 1	Резерви 2	Печалба / Загуба 3	Общо 4
Сaldo към 31.12.2012	2 400	244	(533)	2 111
Капитализирана печалба и резерв	-	-	84	84
увеличение	-	-	-	-
фонд Резервен	-	-	-	-
Нетна печалба за периода	-	-	-	-
Сaldo към 31.12.2013	2 400	244	(449)	2 195

Дата: 24.03.2015 г.

Составител:  Изпълнителен директор: 



Забележка: 