ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ХОУМТУЮ БЪЛГАРИЯ"АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ХОУМТУЮ БЪЛГАРИЯ"АД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2017г. и отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2017г., както и за финансовите резултати от неговата дейност за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и чл.29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздел от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители(Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит(ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него.

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин съдържа неправилно представяне. В случай, че на базата на работата,

която сме извършили достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно представяне на тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности съгласно МОС, по отношение доклада за дейността ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно указанията на професионалната организация на дипломираните експерт счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители(ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формирането на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството

На база на извършените процедури, нашето становище е, че:

А) Информацията, включена в доклада за дейността за 2017г. съответства на финансовия отчет за тази година.

Б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне и оповестяване на този финансов отчет в съответствие с НСС и чл.29 от Закона за счетоводството, се носи от ръководството на Дружеството. 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 грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, както и изготвянето на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства. При изготвянето на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му или ако на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорност на одитора за одита на финансовия отчет

Нашата цел е да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо от това дали се

дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад с нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със ЗНФО и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те (самостоятелно или като съвкупност) биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на финансовия отчет.

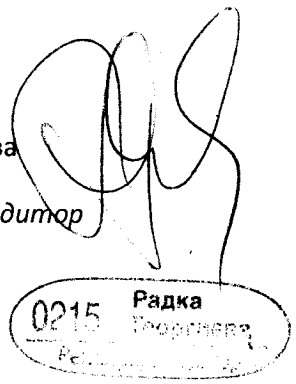
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на грешки или измами; разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, дължащо се на измама е по-висок от риска от съществено неправилно отчитане, дължащо се на грешка. Измамата може да включва тайни споразумения, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуда, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим подходящи за конкретните обстоятелства одиторски процедури, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Оценяваме уместността на използваната от ръководството счетоводна база на основата на предположението за действащо предприятие, като на база на получените одиторски доказателства достигаме до заключение дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако стигнем до заключение за наличие на съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет. В случай, че тези оповестявания във финансовия отчет са неадекватни, следва да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценяваме цялостното представяне, структурата и съдържанието на финансовия отчет, включително оповестяванията. Оценяваме дали финансовият отчет представя достоверно основополагащите за него сделки и събития.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита, а така също и съществените констатации от отита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършения от нас одит.

Радка Георгиева

Регистриран одитор



28.05.2018г.

Варна, ул."Съборни" 19а

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ХОУМТУЮ БЪЛГАРИЯ" АД
към 31.12.2017г
гр. Варна 9000 р-н Одесос бул. Владислав Варненчик No 111, ет. 1, ап. офис 2
Булстат: 204600560

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ	*Сума (в хил. лв.)*		РАЗДЕЛИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	*Предходна година*		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	А. Собствен капитал	178	98
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	217	52	Б. Провизии и сходни задължения	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи	89	112	В. Задължения	129	66
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	307	164	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	307	164

Оповестяване, съгласно СС 1:

1. През текущата 2017г размера на всички условни задължения е 0 хил.лв:

2. Размера на гаранции, непризнати в счетоводния баланс на "ХоумТуЮ България" АД е 0 хил.лв

3.Дружеството няма непредвидени разходи, непризнати във финансовия отчет.

4.Към датата на финансовия отчет определимата сума на задължението на ХОУМТУЮ БЪЛГАРИЯ - АД , свързано с пенсии е в размер на 0 хил.лв.

5. Към 31.12.2017г "ХоумТуЮ България " АД има задължения, към свързани предприятия в размер 0 хил.лв :

6. Към 31.12.2017г "ХоумТуЮ" АД има задължения, към асоциирани предприятия в размер 0 хил.лв :

7. През отчетната 2017г Акционерното Дружество не е предоставило аванси и кредити на административния персонал и членове на органите на управление:

8.Информация за придобиване на собствени акции, изисквана от чл.187д от ТЗ -няма такава

Дата на съставяне: 12.03.2018 г.

Съставител: .....
СЧЕТОВОДНА КАНТОРА РАЛИЦА ВОСД
с Управител : Стойно Николаев Димов

Изпълнителен директор: .....
Мартин Божидаров Сребров

Заверил:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ХОУМТУЮ БЪЛГАРИЯ" АД

гр. Варна 9000 р-н Одесос бул. Владислав Варненчик No 111, ет. 1, ап. офис 2

Булстат: 204600560

за периода :01.01.2017 до 31.12.2017г

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
1. Нетни приходи от продажби	757	501
2. Други приходи	1	1
3. Разходи за суровини,материали и външни услуги	495	346
4. Разходи за персонала	198	100
5. Разходи за амортизация и обезценка	6	3
6. Други разходи	3	14
7. Разходи за данъци от печалба	6	5
8. Финансов резултат (печалба или загуба) (1+2-3-4-5-6-7)	**50**	**34**

Дата на съставяне: 12.03.2018 г.

Съставител: .....
/ СЧЕТОВОДНА КАНТОРА РАЛИЦА ЕООД
с Управител : Стойно Николаев Димов /

Изпълнителен директор: .....
/ Мартин Божидаров Сребров /

Заверил:

0215 Радка Георгиева
Регистриран одитор