

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
РЪКОВОДСТВОТО
НА „КОМПАНИЯ ЗА ИНЖЕНЕРИНГ И РАЗВИТИЕ” АД ГР.МЕЗДРА

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „КОМПАНИЯ ЗА ИНЖЕНЕРИНГ И РАЗВИТИЕ” АД съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г., отчет за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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 раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия 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 друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно

докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в 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 и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне 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 ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит 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 този финансов 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 във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, 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, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, 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.

— достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това 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 ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

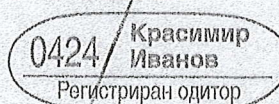
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

0424 Красимир Иванов, ДЕС, регистриран одитор :

02.03.2020 г.

гр. Враца ул. "Иван Андрейчин" №3



РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	А К Т И В		П А С И В	
	Сума (хил. лв.)		Сума (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година	текуща година	предходна година
	1	2	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ			А. СОВЕТВЕН КАПИТАЛ	
<i>1. Дълготрайни материални активи</i>			<i>1. Основен капитал</i>	
1. Земи (терени)	208	208	1. Записан капитал	741
2. Страни и конструкции			Общо по група I:	741
3. Машини и оборудване			II. Резерви	
4. Сържения	151	160	1. Резерв от последващи оценки на активите и пасиви	316
5. Транспортни средства			2. Целеви резерви	5102
6. Други дълготрайни материални активи			в т.ч. общи резерви	7
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни	189	189	в т.ч. други резерви	5095
Общо по група I:	548	560	Общо за група II:	5418
II. Дългосрочни финансови активи			III. Финансов резултат	
1. Дялове и участия, в т.ч.:	7500	7500	1. Нагрупана печалба (загуба)	321
- дъщерни предприятия;	7500	7500	в т.ч. непокрита загуба	-280
- други предприятия			2. Текуща печалба (загуба)	586
2. Инвестиционни имоти	1549	1644	Общо за група III:	627
Общо по група II:	9049	9144	Общо раздел А (I+II+III)	6786
Общо по раздел А (I+II)	9597	9704	Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ			1. Дългосрочни задължения	
I. Материални запаси			1. Задължения към свързани предприятия	2550
1. Стоки	4	4	2. Други дългосрочни задължения	216
Общо по група I:	4	4	Общо по група I:	2766
II. Краткосрочни вземания.			В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	
1. Вземания от клиенти и доставчици			1. Краткосрочни задължения	
2. Други краткосрочни вземания		9	1. Задължения към свързани предприятия	11
Общо група II:		9	2. Задължения към доставчици и клиенти	1
III. Парични средства			3. Задължения към персонала	4
1. Парични средства в безсрочни депозити	1		4. Задължения към осигурителни предприятия	1
Общо по група III:	4		5. Данъчни задължения	28
IV. Разходи за бъдещи периоди	4	4	6. Др. краткосрочни задължения	9
Общо по раздел Б (I+II+III+IV)	9	17	Общо за група I:	54
			Общо за раздел В	54
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б)	9606	9721	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)	9606

Дата на съставяне: 01.03.2020 година

Град: Мездра

Съставител:
/САКС I ЕООД - К. Армянов/

Ръководител:
/инж. Тодор Беломорски/

Дата на заверка: 01.03.2020

Одитор:

0424 Красимир
Иванов
Регистриран одитор

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (х.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
Разходи за материали	6	6	Други	1 016	1 024
Разходи за външни услуги	70	83	Общо за група I:	1 016	1 024
Разходи за амортизации	107	111	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	1 016	1 024
Разходи за възнаграждения	57	51			
Разходи за осигуровки	9	8			
Други разходи, в т.ч.:		7			
Общо за група I:	249	266			
II. Финансови разходи					
Разходи за лихви	146	210			
Отрицателни разлики от операции с финансови инструменти		828			
Други разходи по финансови операции					
Общо за група II:	146	1 038			
Б. Общи разходи за дейността (I+II)	395	1 304			
В. Печалба от обичайна дейност	621	-280			
Г. Общо разходи (Б)	395	1 304			
Д. Счетоводна печалба	621	-280			
III. Разходи за данъци от печалбата	35				
- текущ данък от печалбата					
Е. Печалба (Д-III)	586	-280			
3. Положителен общ всеобхватен доход (Е)	586	-280	Общо приходи	1 016	1 024

Дата на съставяне: 01.03.2020 година

Съставител:

Ръководител:

/САКС I ЕООД - К.Армянов/

/инж.Тодор Беломорски/

Град: Мездра
Дата на заверка: 01.03.2020г.

Одитор:



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на Компания за инженеринг и развитие АД Мездра
за 2019 г.

НАИМЕНОВАНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Платания	Нетен поток	Постъпления	Платания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	1219	34	1185	1215	99	1116
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		65	-65		57	-57
Платени и възстановени данъци върху печалбата		15	-15		51	-51
Други парични потоци от основна дейност	1219	251	-251		245	-245
Всичко парични потоци от основна дейност (А):		365	854	1215	452	763
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		98	-98
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	700		700
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):			0	700	98	602
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		708	-708		1164	-1164
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		145	-145		213	-213
Други парични потоци от финансова дейност			0		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	0	853	-853	0	1378	-1378
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1219	1218	1	1915	1928	-13
Д. Парични средства в началото на периода			0			13
Е. Парични средства в края на периода			1			0

Дата на съставяне: 01.03.2020 година

Град: Мездра

Дата на заверка: 02.03.2020 г.,

Съставител:
/САКС I ЕООД - Кармиев/

Ръководител:
/инж. Тодор Беломорски/

Одитор:
/инж. Тодор Беломорски/



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Компания за инженеринг и развитие АД Мездра
за 2019 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	РЕЗЕРВИ							Финансов резултат		Резерв от общо собствен капитал
		Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Целеви резерви				Печалба	Загуба		
				Специални зирани	Общи	Други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	741		316		7	5095	321	-280		6200	
1. Финансов резултат за текущия период							586			586	
2. Покриване на загуби										0	
Салдо към края на отчетния период	741		316		7	5095	907	-280		6786	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	741		316		7	5095	907	-280		6786	

Дата на съставяне: 01.03.2020 година

Град: Мездра

Дата на заверка: 02.02.2020 г.

Съставител:
/САКС I ЕООД - К. Арнаков/

Ръководител:
/инж. Тодор Беломорски/

Одитор:
/инж. Тодор Беломорски/

0424 Красимир
Иванов
Регистриран одитор