

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на "ДЕКСТРА ИНВЕСТМЪНТС" ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на "ДЕКСТРА ИНВЕСТМЪНТС" ЕАД („Дружеството”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщения на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с **НСФОМСП** и за такъв вътрешен контрол, какъвто ръководството определи, че е необходим за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да получа разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателствата относно сумите и оповестяванията във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измами или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание вътрешния контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одиторът включва също 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.

Считам, че одиторските доказателства, които получих са достатъчни и уместни за осигуряване на база за моето одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщам внимание на факта, че в Актива на Баланса са отразени Дългосрочни финансови активи за 766 х.лв. Същите са по историческа цена.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводство

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, аз прегледах приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността, издаден от ръководството, съответства в съществения си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г.

Пламен Спасов
Регистриран одитор

22.07.2016г.

София
Бул."Цар Борис III" 225 А



0444 Пламен
Спасов
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДЕКСТРА ИНВЕСТМЪНТС ЕАД
 към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛ ПЕРВИ СЪСТАВ	СЪСТАВИТЕЛ		РАЗДЕЛ ПЕРВИ СЪСТАВ	СЪСТАВИТЕЛ	
	Текуща година	Президиум година		Текуща година	Президиум година
а	1	2	а	1	2
Записи, по не вписан капитал			А. Собствени капитал		
А. Непотежни (дълготрайни) активи			Г. Записи капитал	500	500
Нематериални активи			Премии от емисии		
Продукти от развойна дейност			Резерв от последващи оценки		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			Резерви		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на истраждане			Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група 1:			Резерв съгласно учредителен акт		
Г. Дълготрайни материални активи			Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.	81	85	Общо за група 2:		
земи			II. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	81	85	- неопределена печалба	953	953
Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба	(473)	(457)
2. Съоръжения и други		1	Общо за група II:	480	496
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на истраждане			III. Текуща печалба (загуба)	(5)	(16)
Общо за група 1:	81	86	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	975	980
II. Дългосрочни финансови активи			Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	473	473	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Предоставени заеми на предприятия от група			Провизии за данъци, в т. ч.		
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	293	293	отсрочени данъци		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
Други заеми			Задължения		
Изкупени собствени акции номинална стойност			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.		
Общо за група II:	766	766	до 1 година		
Отсрочени данъци			над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	847	852	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
Материални запаси			над 1 година		
Суровини и материали			Получени аванси, в т. ч.		
Незавършено производство			до 1 година		
Продукция и стоки, в т. ч.			над 1 година		
продукция			Задължения към доставчици, в т. ч.		
стоки			до 1 година		
Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група 1:			Задължения по полици, в т. ч.		
Г. Вземания			до 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.			над 1 година		
над 1 година			Задължения към предприятия от група, в т. ч.		
Вземания от предприятия от група, в т. ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.		
над 1 година			до 1 година		
Други вземания, в т. ч.	126	115	над 1 година		
над 1 година			Други задължения, в т. ч.		
Общо за група 1:	126	115	до 1 година		
Инвестиции			над 1 година		
Акции и дялове предприятия от група			към персонала, в т. ч.		
Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година		
Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група 2:			осигурителни задължения, в т. ч.		
II. Парични средства, в т. ч.:			до 1 година		
в брой			над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	2	13	данъчни задължения, в т. ч.		
Общо за група II:	2	13	до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	128	128	над 1 година		
Разходи за бъдещи периоди			Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	975	980	СУМА НА ПАСИВА	975	980

Дата на съставяне: 05.03.2016

Сформи

Ръководител:
НИКОЛА ДИКОВ

Съставител:
СТЕЖАНА ФИКОВА

Закрепен с частко даноци,
22.07.2016

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДЕКСТРА ИНВЕСТМЪНТС ЕАД

за 2015 г.

Наименование на разходите	Сума хил.лв		Наименование на приходите	Сума хил.лв	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби в т.ч.:	-	-
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	-	16	продукция		
а) суровини и материали		2	стоки		
б) външни услуги		14	услуги		-
Разходи за персонала, в т.ч.:	-	-	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
разходи за възнаграждения		-	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
разходи за осигуровки, в т.ч.		-	Други приходи, в т.ч.:		-
осигуровки свързани с пенсии		-	приходи от финансиране		
2 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	5	5	Общо приходи от оперативната дейност	-	-
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни			Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и съчесени предприятия, в т.ч.:		
а) материални и нематериални активи, в т.ч.	5	5	приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за амортизация	5	5	Приходи от други инвестиции, заемн, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		-
разходи от обезценка		-	приходи от дългови		-
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			1 Други дивни и финансови приходи, в т.ч.:	-	8
Други разходи, в т.ч.:	-	-	приходи от предприятия от група		
балансова стойност на продадени активи		-	положителни разлики от операции с финансови		
проvisions			а) инструменти		4
Общо разходи за оперативната дейност	5	21	положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	-	8
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Разходи за дивни и други финансови разходи, в т.ч.:	-	3			
разходи за дивни		-			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		3	Общо приходи от обичайната дейност	-	8
Общо финансови разходи	-	3	2 Загуба от обичайната дейност	5	16
Общо разходи за обичайната дейност	5	24	Извънредни приходи	-	
Печалба от обичайната дейност	-	-	Общо приходи	-	8
Извънредни разходи			3 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	5	16
Общо разходи	5	24			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-			
Разходи за данъци					
Изменение в отсрочените данъци					
Печалба	-	-	4 Загуба (ред 3 от раздел Б)	5	16
Всичко (общо разходи)	5	24	Всичко (Общо приходи + ред 4)	5	24

Дата на съставяне: 05.03.2016

СФФИД

Ръководител:
НИКОЛА ЯНКОВ

Съставител:
СНЕЖАНА ФИКОВА

Забележка: одобрява се
за издаване:
22.07.2016

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ
ДЕКСТРА ИНВЕСТМЪНТС ЕАД
за 2015 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределени печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1							2	3	4	5
1 Сaldo в началото на отчетния период	500							953	(457)	(16)	980
Промени в състоянието на отчетния период											
Грешки											
2 Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	500							953	(457)	(16)	980
Изменение за сметка на собствените в т.ч.:											
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаляване											
3 финансов резултат от текущия период											
Разпределение на печалба и т.ч.:											
- за дивиденди											
Покриване на загуба											
Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намалявания											
4 Други изменения в собственния капитал											
5 Сaldo към края на отчетния период	500	-	-	-	-	-	-	953	(473)	(5)	975
Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
6 Собствен капитал към края на отчетния период	500	-	-	-	-	-	-	953	(473)	(5)	975

(Хил.лв)

Дата на съставяне: 05.03.2016
СОФТИЯ

Ръководител:
НИКОЛА ЯНКОВ

Съставител:
СНЕЖАНА ФИНКОВА

Seeke free exchange
for assets, 22072016

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ДЕКСТРА ИНВЕСТМЪНТС ЕАД
за 2015 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Прекъснат период	
	Постъпления	Планиция	Постъпления	Планиция
	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци, свързани с търговски контракти				
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, извадени за търговски цели			-	4
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни				
Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики				
Платени и въскъснени данъци върху печалбата				
Платения при разпределяния на печалби				
2. Други парични потоци от основна дейност		11	(11)	85
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		11	(11)	85
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни				
Парични потоци от биовъзстановявания - придобивания				
Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики				
Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				
В. Парични потоци от финансови дейности				
Парични потоци от скупчване и обратно придобиване на ценни книжа				
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заемни средства				
Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни				
Платения на дължения по дългосрочни договори				
Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики				
1. Други парични потоци от финансови дейности				
Всичко парични потоци от финансови дейности (В)				
Г. Изменение на паричните средства през периода (А - Б + В)		11	(11)	89
Д. Парични средства в началото на периода			13	21
Е. Парични средства в края на периода			2	13

Дата на съставяне: 05.03.2016

СОФИЯ

Генерал-директор

ИНКО-ТА БАНКОВ

Съставител

СИ-ЖИД-ФИКОВА

Забележка: смята се
свободно
22.07.2016

(continued)

[illegible]