

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (съкратен)

на Монтис Груп АД

ЕИН 107596059 към 31 декември 2018 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)			
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година		
а	1	2	а	1	2		
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи	710	794	А. Собствен капитал	(240)	(90)		
В. Текущи (краткотрайни) активи	87	224	В. Задължения	1 037	1 108		
СУМА НА АКТИВА (Б+В)	797	1 018	СУМА НА ПАСИВА (А+В)	797	1 018		

Дата на съставяне: 10.04.2019



.....
Делян Илиев:
регистрацион одитор,
отговорен за одита



.....
изп. директор:
/Нели Янчева/
Бисер Кехайов/

1. Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие. Въпреки, че към 31 декември 2018 г. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 127 хил. лв., и пасивите на Дружеството превишават активите му с 950 хил. лв. Тези индикации са признак, че Дружеството може да не бъде в състояние да реализира активите си и да изпълнява своите задължения в нормалния ход на стопанската си дейност. В съответствие с разпоредбите на чл. 252, т. 5 от Търговския закон, Дружеството следва да поддържа стойността на нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2018 г. Дружеството не изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са с отрицателна стойност в размер на 240 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал е 50 хил. лв.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (съкратен)

на Монтис Груп АД

ЕИН 107596059 към 31 декември 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Разходи за суровини, материали и външни услуги	1	2	Други приходи	83	73
Разходи за персонала		2	Финансов резултат (загуба)	127	347
Други разходи	125	190			
Разходи за данъци	84	226			
Всичко (Общо разходи)	210	420	Всичко (Общо приходи)	210	420

Дата на съставяне: 10.04.2019



Делян Илиев
Регистриран одитор,
отговорен за одита



съставил:
/Нели Янчева/





изп директор:
/Бисер Кехайов/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА МОНТИС ГРУП АД 2018 г.

1 Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 39 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2018 г.

Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2018 г.

2 Регистрация

Монтис Груп АД е регистрирано от Софийски окръжен съд и е със седалище и адрес на управление - гр. Варна, ул. Никола Вапцаров 3, вх. Г, ет. 3, офис 3. Предметът на дейност на Дружеството е рекламна дейност и услуги; размножителна дейност /ксерокс услуги/, покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, външнотърговска дейност, търговско посредничество и представителство, комисионни и спедиционни сделки, пътнически и товарни услуги в страната и чужбина, маркетинг, хотелиерски, туристически, в т.ч. външнотуристически. Информационни, програмни, импресарски или други услуги, незабранени със закон, покупка строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, производство, пренос или разпределение на енергия, включително инженерингова дейност, опериране и поддръжка на оборудването за производство на електроенергия, за които не се изисква лиценз, /в случай че за извършване на посочените дейности е необходимо разрешение или лиценз, същите ще се осъществяват след получаване на съответните документи/, преработване на земеделски и/или горски продукти; счетоводни услуги, ТРЗ, личен състав, правни услуги, информационни и комуникационни услуги.

През 2018 г. няма извършени промени в предмета на дейност на дружеството и няма преустановени дейности.

Дружеството е с капитал 50 000 лева, разпределен на 500 бр. акции с номинална стойност 100 лева всяка една.

Към 31 декември 2018 г. акционерите са физически лица.

3 Развитие на дейността

През 2018 г. дейността на Дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от отдаване на активи под наем, консултантски услуги.

През 2018 г. дружеството генерира загуба в размер на 127 хил. лв.

През 2018 г. реализираните приходи са в размер на 83 хил. лв., в т.ч. 6 хил. лв. финансови приходи.

През 2018 г. са реализирани разходи по икономически елементи в размер на 1 хил. лв. В тази група се включват:

- външни услуги – 1 хил. лв.;

В групата на финансовите разходи се отнасят разходи за лихви и други финансови разходи – 125 хил. лв.

4 Управление

Дружеството се управлява по едностепенната форма на управление от Съвет на директорите в състав от трима членове.

Към 31 декември 2018 година членовете в съвета на директорите са:

- Бисер Маринов Кехайов – член и представител;
- Иван Господинов Петков – член;
- Александър Димитриев Петков – член.

5 Клонова мрежа

Дружеството има регистрирани клонове: клон Електра Варна

6 Информация, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Сделки по чл. 187б от Търговския закон

Дружеството не притежава изкупени собствени акции към 31 декември 2018 г.

Сделки по чл. 240б от Търговския закон

Монтис груп АД не е сключвало сделки извън обичайната дейност или такива, съществено отклоняващи се от пазарните условия.

Информация, по чл. 247 от Търговския закон

Информация относно членовете на Съвета на директорите, относно юридически лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общо събрание или върху които имат контрол и относно участие в управителни и контролни органи и като прокуристи на юридически лица:

Бисер Маринов Кехайов

- Феликса АД – член на съвета на директорите

Иван Господинов Петков

- Феликса АД – член на съвета на директорите и представител
- Черноморски нефтен еко сервиз ЕООД – едноличен собственик и управител

Александър Димитриев Петков – няма участия

7 Изследователска дейност и трансфер на иновации

През текущата година Дружеството не заделя средства за научни изследвания и разработки.

8 Икономически показатели

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коэффициент	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	(127)	(347)	220	0.366	
Приходи от продажби	ПрП	77	67	10	1.149	
Разходи по дейността	РхД	1	4	(3)	0.250	
Собствен капитал	СК	(240)	(90)	(150)	2.667	
Пасиви	Пас	1 037	1 108	(71)	0.936	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	797	1 018	(221)	0.783	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	84	226	(142)	0.372	
Краткотрайни активи	КА	87	224	(137)	0.388	
Краткосрочни задължения	КЗ	1 037	1 108	(71)	0.936	Краткосрочни и текущи
Текущи задължения	ТЗ	1 037	1 108	(71)	0.936	дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	82	195	(113)	0.421	
Парични средства	П	5	27	(22)	0.185	
Средна наличност на КМА	СНкма	1	2	(1)	0.500	(МЗкрая - МЗначало)
Материални запаси	МЗ	-	2	(2)	-	/ 2
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	(1.65)	(5.18)	3.53	0.318	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.53	3.86	(3.33)	0.137	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0.12)	(0.31)	0.19	0.391	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0.16)	(0.34)	0.18	0.467	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	0.91	0.29	0.61	3.110	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.01	0.06	(0.05)	0.218	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.08	0.20	(0.12)	0.415	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КВЛ	0.08	0.20	(0.12)	0.419	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.08	0.20	(0.12)	0.419	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.00	0.02	(0.02)	0.198	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	(0.23)	(0.08)	(0.15)	2.85	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	(4.32)	(12.31)	7.99	0.35	Пас / СК
Показател за обрщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	4.68	10.75	(6.07)	0.435	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	77.00	33.50	43.50	2.299	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.01	0.03	(0.02)	0.435	СНкма / Прих

9 Финансови инструменти и управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

9.1 Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото сделките му се осъществяват в български лева.

9.2 Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като заемите са с фиксиран лихвен процент.

9.3 Ценови риск

Цените на продукцията, която Дружеството предоставя на своите клиенти, са съобразени с пазарните условия в България. Ръководството на Дружеството счита, че ценовия риск е минимален.

9.4 Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

9.5 Ликвиден риск

Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

10 Оповестяване на важни събития след балансова дата

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на счетоводния баланс и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет, с изключение на следните:

11 Бъдещо развитие

В перспектива дружеството ще продължи дейността си - реализиране на доходи от отдаване на активи под наем, консултантски услуги.

Дата: 10 април 2019 г.

Изпълнителен директор:

/Бисер Кехайов/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на Монтис Груп АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Монтис Груп АД („Дружеството“), съдържащ Счетоводния баланс (съкратен) към 31 декември 2018 г. и Отчета за приходите и разходите (съкратен) за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по 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 раздела 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 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Бележка под линия 1 към Счетоводен баланс (съкратен) относно приложимостта на принципа на действащо предприятие, към 31 декември 2018 г. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 127 хил. лв. и пасивите на Дружеството превишават активите му със 950 хил. лв. Тези индикации са признак, че Дружеството може да не бъде в състояние да реализира активите си и да изпълнява своите задължения в нормалния ход на стопанската си дейност. В съответствие с разпоредбите на чл. 252, т. 5 от Търговския закон, Дружеството следва да поддържа стойността на нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31 декември 2018 г. Дружеството не изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са с отрицателна стойност в размер на 240 хил. лв., а стойността на регистрирания капитал е 50 хил. лв. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

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, 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 консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 финансов 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 НСС, приложими в България 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 с 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.
- достигахме 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.

22 май 2019 г.



Делян Илиев
Регистриран одитор, отговорен за одита
гр. Варна, 9000,
жк Трошево, бл. 7, вх. А, ет. 4, ап. 26