

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на ИМПОРТ ПОЛИМЕРС ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ИМПОРТ ПОЛИМЕРС ООД**, съдържащ счетоводния баланс към **31 декември 2018 г.** и отчета 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 съществени 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 2018 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 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, изготвени 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 Закона 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 и утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят 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, 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 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.

Регистриран одитор :

Димитър Коджаниколов



Град София, ж.к. Младост 4, блок 420, ап.16

Тел. 0887559512

07.02.2019 година

ОТЧЕТ НА УПРАВЛЕНИЕТО

I. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

„Импорт Полимерс” ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено през 1995 година с 100% български частен капитал. Основната дейност на дружеството е свързана с покупко-продажба на продукти на химическата промишленост. Дружеството притежава 45 акции в други фирми „Екобулпак” АД и няма разкрити представителства в страната и чужбина, както и не е дъщерно дружество.

През 2018г. дружеството е реализирало 31.58 % ръст в приходите от продажби в сравнение предходния период. Дружеството работи с общоприетите за неговата дейност и бранш цени и поддържа съизмерими положителни финансови резултати.

За 2018 г. финансови резултат преди облагане въвлиза на 189 хил лева , а нетния резултат е 170 хил лева. Дружеството управлява паричните си потоци , ценовия , кредитния и ликвидния рискове с помощта на високо квалифицирани специалисти от фирмата, отчитайки спецификата на българската икономическа среда.

Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2018 г. За база за изгонвянето на финансовите си отчети то е възприело Национолните счетоводни стандарти. Остовните принципи , методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2018г. общия брой на персонала в дружеството е от 3бр. служители, разпределен на : 2 бр. ръководен персонал и 1бр. административен. Чрез него то реализира търговската си програма. Начислените и изплатени средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 113 хил. лева, а начисланите и внесени осигуровки в размер на 6 хил.лева.

Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурителното законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният дял от приходите на дружеството са от продажба на продукти на химическата промишленост - 93%, от продажба на 3бр. апартаменти на Акт 15-7%

Разходите за основната дейност са в размер на 6 443 хил.лева и са свързани основно с материални разходи 37 хил. лева, външни услуги 871 хил. лева, заплати и осигуровки за 119 хил. лева, амортизации за 12 хил.лева и други за 5404 хил.лева, като балансовата стойност на продадените активи за 5396 лв. и други за 8 хил.лв. Финансовите разходи възлизат на 7 хил.лева.

4. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- земи за 152 хил.лева
- сгради с балансова стойност за 7 хил.лева
- автомобили с балансова стойност за 23 хил.лева
- компютърно оборудване с балансова стойност 1 хил. лева
- съоръжения с балансова стойност за 0 ..хил. лева
- обзавеждане и др. Офис оборудване с балансова стойност за 0 хил.лева

Основните бъдещи инвестиционни проекти са свързани със строителството на терените и със закупуването на допълнителна компютърна и офис техника.

5. Капиталова структура

Основният капитал на дружеството, регистриран в Агенцията по вписвания е 5хил.лева. Собствения капитал на дружеството към 31.12.2018 г. възлиза на 1132 хил. лева. През отчетната година не са настъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

Дружеството не е разпределяло дивидент през годината.

II. Важни събития , настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Няма такива.

III. Предвиждано развитие на дружеството.

Бъдещото развитие на дружеството зависи основно от развитието на икономиката на България.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазване на принципа - предположение за действащо предприятие.

Ръководството декларира , че информацията съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение , че предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в отчетна година. Основните аспекти на развитие на дейността му в краткосрочен и дългосрочен план са обвързани с общата стратегия на фирмата и най-общо са свързани с търсенето на нови пазарни ниши, подобряване на ценовите равнища, оптимизиране на текущите разходи. Имайки предвид възходящото развитие на българската икономика, все по задълбочаващата се европейска интеграция ,

ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и плановите, както и позитивното отражение на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

IV. Други

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

- | | |
|---|---------|
| - Коефициент на рентабилност на приходите от продажби | - 0.030 |
| - Коефициент на рентабилност на собствения капитал | - 0.150 |
| - Коефициент на рентабилност на пасивите | - 0.460 |
| - Коефициент на капитализация на активите | - 0.110 |
| - Коефициент на ефективност на разходите | - 1.030 |
| - Коефициент за ефективност на приходите | - 0.970 |
| - Коефициент на бърза ликвидност | - 3.550 |
| - Коефициент на незабавна ликвидност | - 1.470 |
| - Коефициент на абсолютна ликвидност | - 0.710 |
| - Коефициент на финансова автономност | - 3.090 |
| - Коефициент на задлъжнялост | - 0.320 |

РЪКОВОДИТЕЛ :

/ Михаил Костов /



София , 07 февруари 2019г.