

**ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„АДИС-КАЛИНОВ”
ООД**

**КЪМ 31.12.2017
ГОДИНА**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Адис - Калинов“ ООД
гр. Русе

Мнение

Ние извършихме одит на финансовият отчет на „Адис - Калинов“ ООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 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, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и за 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 SMSEC), 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 SMSEC. 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 Закона за счетоводството и Закона за публичното предлагане на ценни книжа

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), утвърдени от нейния Управителния съвет на 29 ноември 2016г. 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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими 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 финансов отчет

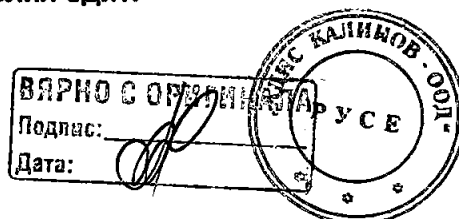
Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови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

При изготвяне на този финансов 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 финансов 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 в финансовия отчет, независимо дали длъжници 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.

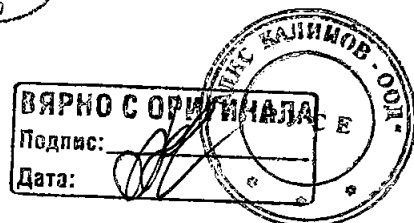
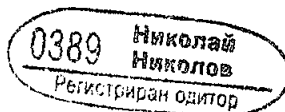
Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита:



/Николай Атанасов Николов – ДЕС 0389/

гр.Русе 7000, България
ул."Кирил Старцев" 6
Дата: 31 март 2018 г.

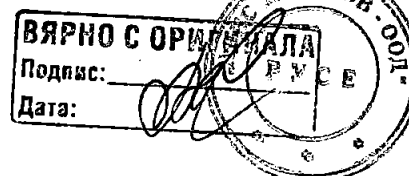


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " АДИС-КАЛИНОВ" ООД
31.12.2017

Приложение № 1 към СС 1
БУЛСТАТ
117002317

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
B	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	454	485
	в т.ч. : - земи	51	51
	- сгради	403	434
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	9	12
3	Транспортни средства, съоръжения	128	35
	Общо за група II :	591	532
II	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от групата	4	4
2	Дългосрочни инвестиции	87	87
	Общо за група III :	91	91
III	Нематериални активи - програмни продукти	1	-
	Общо за раздел Б :	683	623
B	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Суровини и материали	92	125
2	Незавършено производство	1 451	1 100
	Общо за група I :	1 543	1 225
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти и предоставени аванси	679	1 097
2	Други вземания	253	81
	Общо за група II :	932	1 178
IV	Парични средства		
1	Парични средства в брой	26	141
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	-	158
	Общо за група IV :	26	299
	Общо за раздел В :	2 501	2 702
Г	Разходи за бъдещи периоди	11	4
	Сума на актива: (А+Б+В+Г)	3 195	3 329



ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	405	405
II	Резерви		
1	Други резерви	1	1
	Общо за група IV :	1	1
III	Натрупана печалба (загуба) от минали години	529	523
	в т.ч. : - неразпределена печалба	529	523
	Общо за група V :	529	523
IV	Текуща печалба (загуба)	92	106
	Общо за раздел A :	1 027	1 035
B	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Получени аванси	782	760
	в т.ч. : - до 1 година	782	760
2	Задължения към доставчици	497	923
	в т.ч. : - до 1 година	497	923
3	Задължения към банки и лизинг	710	410
	в т.ч. : - до 1 година	-	-
4	Задължения към персонала	99	93
	в т.ч. : - до 1 година	99	93
5	Осигурителни задължения	16	15
	в т.ч. : - до 1 година	16	15
6	Данъчни задължения	61	90
	в т.ч. : - до 1 година	61	90
7	Други задължения	3	3
	в т.ч. : - до 1 година	-	-
	Общо за раздел B :	2 168	2 294
	в т.ч. : - до 1 година	1 455	1 881
	Сума на пасива: (A+B+В+Г)	3 195	3 329

Дата на съставяне:

31.3.2018

Съставител на ГФО:

Галина Христова

Ръководител:

инж.Калин Калинов

Заверил съгласно доклад
ДЕС - РО Никорай Николов

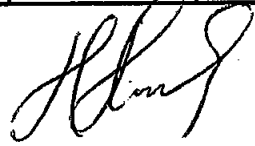
0389 Николай
Николов
Регистриран одитор

ВАРНО С ОРИГИНАЛ
Подпис: _____
Дата: _____

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "АДИС-КАЛИНОВ" ООД
към 31.12.2017 г.

БУЛСТАТ
117002317

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	РАЗХОДИ		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено произв.	-	108
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	1 698	2 651
	в т.ч.: а. суровини и материали	1 284	2 048
	б. външни услуги	414	603
3	Разходи за персонала:	836	782
	в т.ч.: а. разходи за възнаграждения	725	681
	б. разходи за осигуровки	111	101
4	Разходи за амортизации и обезценка:	37	43
	в т.ч.: а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА	37	43
	в т.ч.: - разходи за амортизации	37	43
5	Други разходи:	28	154
	б. други	28	101
	Общо разходи за оперативната дейност:	2 599	3 738
6	Разходи за лихви и други финансови разходи:	31	38
	в. разходи за лихви	31	38
	Общо финансови разходи:	31	38
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	2 630	3 776
	ОБЩО РАЗХОДИ:	2 630	3 776
7	Счетоводна печалба	102	118
8	Разходи за данъци от печалбата	10	12
9	Печалба след данъчно облагане	92	106
	ВСИЧКО:	2 732	3 894


ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
 Подпис: _____
 Дата: _____

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	2 370	3 693
	в. услуги	2 370	3 693
2	Увеличение на незавършено производство	351	-
3	Приходи от продажба на ДМА	10	201
	Общо приходи от оперативната дейност:	2 731	3 894
4	Други лихви от финансови приходи	1	-
	Общо финансови приходи:	1	-
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	2 732	3 894
	ОБЩО ПРИХОДИ:	2 732	3 894
	ВСИЧКО:	2 732	3 894

Дата на съставяне:

31.3.2018

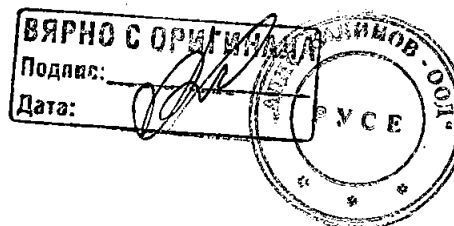
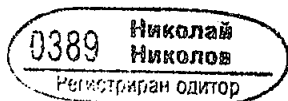
Съставител на ГФО:

Галина Христова

Ръководител:

инж.Калин Калинов

Заверил съгласно доклад
ДЕС - РО Никорай Николов



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на "АДИС-КАЛИНОВ" ООД
за периода 01.01.2017 г. - 31.12.2017 г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 875	4 369	506	4 404	3 283	1 121
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		821	(821)		740	(740)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		30	(30)		38	(38)
5	Др. парични потоци от основна дейност		11	(11)		12	(12)
	Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	4 875	5 231	(356)	4 404	4 073	331
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		-	-		-	-
2	Други парични потоци от инв. дейност		-	-		-	-
	Всичко парични потоци от инв. дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми, дивид. и др.	955	872	83	350	477	(127)
	Всичко парични потоци от фин. дейност (В)	955	872	83	350	477	(127)
Г	Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	5 830	6 103	(273)	4 754	4 550	204
Д	Парични средства в началото на периода			299			95
Е	Парични средства в края на периода			26			299

Дата на съставяне:

31.3.2018

Съставител на ГФО:

Галина Христова

Ръководител:

инж.Калин Калинов

Заверил съгласно доклад!
ДЕС - РО Никорай Николов

0389 Николай
Николов
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Подпис:

Дата:

на "АДИС-КАЛИНОВ"
гр. Русе

Приложение № 4 към СС 1
БУЛСТАТ
117002317

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "АДИС-КАЛИНОВ" ООД
за периода 01.01.2017 г. - 31.12.2017 г.

Сума (в хил. лв.)													
№	ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Р е з е р в и					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпр. печалба	Непокр. загуба			
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Салдо в началото на отчетния период	405	-	-	-	-	-	1	629	-	-	1 035	
2	Салдо след промени в сч. политика и гр.	405	-	-	-	-	-	1	629	-	-	1 035	
3	Финансов резултат за текущия период								-		92	92	
5	Салдо към края на отчетния период	405	-	-	-	-	-	1	629	-	92	1 127	
	период	405	-	-	-	-	-	1	529	-	92	1 027	

Сума (в хил. лв.)

Дата на съставяне:

31.3.2018

Съставител на ГФО:

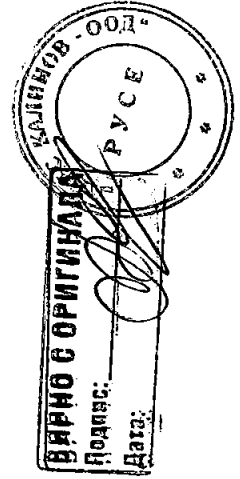
Галина Христова

Заверил съгласно доклад!
ДЕС - РО Николай Николов

0389 Николай Николов
Регистриран одитор

Ръководител:

инж.Калин Калинов



на "АДИС-КАЛИНОВ"
гр. Русе

Приложение № 5 към СС 1
БУЛСТАТ
117002317

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "АДИС-КАЛИНОВ" ООД
към 31.12.2017 година

Сума (в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	14	1		15			15	14			14			14	1
Общо за група I:	14	1	-	15	-	-	15	14	-	-	14	-	-	14	1
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.	556		12	544			544	71	20	1	90	-	-	90	454
- земи	51			51			51	-	-	-	-			-	51
- сгради	505		12	493			493	71	20	1	90			90	403
2 Машины, производствено оборудване и апаратура	236	2		238				224	5		229			229	9
3 Съоръжения	-	2		2			2				-			-	2
4 Транспортни средства	212	118	60	270			270	177	12	45	144			144	126
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		-	-				-				-			-	-
6 Други ДМА	24			24			24	24			24			24	-
Общо за група II:	1 028	122	72	1 078	-	-	1 078	496	37	46	487	-	-	487	591
III Дългосрочни финансови активи															-
1 Акции и дялове в предприятия от групата	4			4			4				-			-	4
2 Акции и дялове в асоциирани и сродни предприятия	87			87			87				-			-	87
3 Дългосрочни инвестиции							-				-			-	-
Общо за група III:	91	-	-	91	-	-	91	-	-	-	-	-	-	-	91

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:
Дата:

