

# **КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД**

*Доклад на независимия одитор  
Доклад за дейността  
Годишен финансов отчет*

*31 декември 2017 година*

Съдържание

|                                 | Страница |
|---------------------------------|----------|
| Доклад на независимия одитор    | -        |
| Доклад за дейността             | 1-4      |
| Баланс                          | 5        |
| Отчет за приходите и разходите  | 6        |
| Отчет за паричните потоци       | 7-8      |
| Отчет за собствения капитал     | 9        |
| Приложение към финансовия отчет | 10-19    |

## **Доклад на независимия одитор**

До акционерите на  
на КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

### **Мнение**

Извърших одит на приложения финансов отчет на КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД („Дружеството“), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2017 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителни приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По мое мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 година и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

### **База за изразяване на мнение**

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от настоящия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Независим съм 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, приложим в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Считаю, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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 моя одиторски доклад, върху него, която информация получих преди датата на одиторския доклад.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено. Във връзка с извършения от мен одит на финансовия отчет, отговорността ми се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено

несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и представянето на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 длъжници 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**

Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва одиторското ми 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, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.

- получавам 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.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да обърна внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите 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.
- оценявам 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 вярно и честно представяне.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

#### *Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството*

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних 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 Управителен съвет на 29 ноември 2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме 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, моето 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 приложимите закони.
- в) В резултат на придобитото познаване и разбиране за дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, не съм установил случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността.

Регистриран одитор:



Момчил Тиков



Гр. София, 27.06.2018 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

## 1. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

Контрол Инженеринг АД е акционерно дружество, основано през 1999 г., фирмено дело 9613/1999. Акционерният капитал на Дружеството се състои от 500 обикновени налични поименни акции с номинална стойност в размер на 100 лв. за една акция. Към 31 декември 2017 г. капиталът на Дружеството възлиза на 50,000 лв. Седалище и адрес на управление на Дружеството: България, гр. София, бул. Витоша 115, ет. 4, ап. 10.

### Структура на основния капитал

| Собственици         | Участие | Брой акции | Номинална стойност (хил. лв.) |
|---------------------|---------|------------|-------------------------------|
| Антоанета Димитрова | 50%     | 250        | 25,000                        |
| Антон Вълчев        | 50%     | 250        | 25,000                        |

Предмета на дейност на дружеството през 2017 година включва предоставяне на услуги относно строителен надзор и други свързани по съдържание услуги.

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2017 г., КОНТРОЛ ИНЖЕНЕРИНГ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление с членове на съвета на директорите, както следва:

Недю Димитров - Изпълнителен Директор.  
Иван Вълчев – член на Съвета на директорите  
Антоанета Димитрова – член на Съвета на директорите

Дружеството се представлява от Недю Димитров – Изпълнителен директор.

Към 31 декември 2017 г. в Дружеството работи 1 (един) човек.

През 2017 година приходите от дейността на дружеството възлизат на 148 хил. лева. Финансовият резултат е печалба в размер на 21 хил. лева преди данъци. Спрямо предходната година дружеството отчита намаление на печалбата с 8 хил. лева.

Към 31 декември 2017 година паричните средства на дружеството възлизат на 219 хил. лева, като отчита увеличение с тези към 31.12.2016 г.

### 1.1 Финансов доклад

Приходите от продажби през 2017 г. са изцяло от предоставени услуги свързани със строителен надзор и други свързани по съдържание услуги.

Приходите на дружеството са както следва:

| (хил.лв.)           | 2017       | 2016       |
|---------------------|------------|------------|
| Приходи от продажби | 148        | 118        |
| <b>Общо</b>         | <b>148</b> | <b>118</b> |

Приходите от продажби през 2017 г. в сравнение с 2016 г. са се увеличили.

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва:

| (хил. лв.)               | 2017       | 2016      |
|--------------------------|------------|-----------|
| Разходи за материали     | 5          | 6         |
| Разходи за външни услуги | 87         | 48        |
| Разходи за персонала     | 7          | 6         |
| Разходи за амортизация   | 19         | 19        |
| Други разходи            | 9          | 10        |
| <b>Общо</b>              | <b>127</b> | <b>89</b> |

Общият размер на оперативните и административни разходи през 2017 г. в сравнение с 2016 г. се е увеличил с 43,00 %.

Финансовите резултати на дружеството са както следва:

| (хил. лв.)                                               | 2017      | 2016      |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Финансов резултат от дейността                           | 21        | 29        |
| Разходи за лихви                                         | -         | -         |
| Приходи от лихви                                         | -         | -         |
| Финансов резултат преди данъци                           | 21        | 29        |
| Разходи за данъци                                        | (2)       | (3)       |
| <b>Финансов резултат (нетен, след облагане с данъци)</b> | <b>19</b> | <b>26</b> |

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи по групи са както следва:

| (хил. лв.)                                  | 2017       | 2016       |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Земя                                        | 160        | 160        |
| Сгради                                      | 135        | 146        |
| Съоръжения и други                          | 17         | 21         |
| <b>Всичко дълготрайни материални активи</b> | <b>312</b> | <b>327</b> |

## 2. Събития след датата, към която е съставен Годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на Контрол Инженеринг АД е изготвен към 31 декември 2017 година. Годишният финансов отчет е изготвен на 28 март 2018 година. Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на финансовият отчет, които да променят финансовото състояние и резултатите от дейността за годината, завършваща на 31 декември 2017 г.

## 3. Основни рискове, пред които дружеството е изправено

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

### Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност, отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса. Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск. Към 31 декември 2017 г. размера на финансовите активи (без паричните средства) е несъществен, поради което Дружеството не е изложено на значим кредитен риск.

### Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството не се финансира чрез лихвени заеми. По този начин лихвеният риск е минимизиран.

## 4. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

## 5. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Ръководството си е поставило за цел през 2018 и следващите години да продължи да повишава нивата на приходи и печалби.

28 март 2018 година

Изпълнителен Директор:

Недю Димитров

