АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2018 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:

Мариан Душков Душков

Съставител:

Мирослав Петков Петков

Заверил:

„Захаринова Нексиа" ООД

Zaharinova Nexia

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ НА
АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. , отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

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 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.

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.

Bulgaria, 1309 Sofia, 157 – 159, Konstantin Velichkov Blvd, floor 1, office 3
T +359 (0)2 920 46 70 / F +359 (0)2 828 06 32
www.zaharinovanexia.com

Zaharinova Nexia

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 доклада 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 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 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.

Bulgaria, 1309 Sofia, 157 – 159, Konstantin Velichkov Blvd, floor 1, office 3
T +359 (0)2 920 46 70 / F +359 (0)2 828 06 32
www.zaharinovanexia.com

Zaharinova Nexia

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.

— достигаме 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.

Bulgaria, 1309 Sofia, 157 – 159, Konstantin Velichkov Blvd, floor 1, office 3
T +359 (0)2 920 46 70 / F +359 (0)2 828 06 32
www.zaharinovanexia.com

Zaharinova Nexia

— 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.

Одиторско дружество

„ЗАХАРИНОВА НЕКСИА" ООД

Представляващ:

Димитрина Захаринова

Регистриран одитор отговорен за одита:

Григор Петров

гр. София

18.06.2019г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ЗАХАРИНОВА НЕКСИА ООД София Рег. № 138

Bulgaria, 1309 Sofia, 157 – 159, Konstantin Velichkov Blvd, floor 1, office 3
T +359 (0)2 920 46 70 / F +359 (0)2 828 06 32
www.zaharinovanexia.com

„АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2018

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2018 г. е одобрен и подписан от името на „АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ" ООД от:

Ръководител:

Мариан Душков Душков

Съставител:

Мирослав Петков Петков

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2018 г. е одобрен и подписан от името на „АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ" ООД от:

Ръководител:
Мариан Душков Душков

aiko
АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ **РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ**	**текуща година** (хил.лв.)	**предходна година** (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26	66
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	25	-
Общо за група I :	**51**	**66**
Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	98	77
Съоръжения и др.	4 281	4 381
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9	9
Общо за група II :	**4 388**	**4 467**
Дългосрочни финансови активи		
Предоставени заеми на предприятия от група	4 656	4 858
Общо за група III :	**4 656**	**4 858**
Отсрочени данъци		**3**
Общо за раздел Б :	**9 095**	**9 394**
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	17	20
Продукция и стоки	14 342	11 821
- стоки	14 342	11 821
Общо за група I :	**14 359**	**11 841**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	521	806
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	1 222	409
Вземания от други свързани лица, в т.ч.	72	23
Други вземания, в т.ч.	8	37
Общо за група II :	**1 823**	**1 275**
Парични средства, в т.ч.	9 282	2 674
- в брой	333	537
- в безсрочни сметки / депозити/	8 949	2 137
Общо за група IV :	**9 282**	**2 674**
Общо за раздел В:	**25 464**	**15 790**
Разходи за бъдещи периоди	**85**	**653**
СУМА НА АКТИВА	**34 644**	**25 837**

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	**2 939**	**2 939**
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	14 735	8 644
- непокрита загуба	(411)	(411)
Общо за група V :	**14 324**	**8 233**
Текуща печалба (загуба)	**7 414**	**6 091**
Общо за раздел А :	**24 677**	**17 263**
Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	5	5
Провизии за данъци, в т.ч.	33	
- отсрочени данъци	33	
Общо за раздел Б :	**38**	**5**
Задължения		
Получени аванси, в т. ч.	2 494	1 879
- до 1 година	2 494	1 879
Задължения към доставчици, в т.ч.	4 964	3 617
- до 1 година	4 964	3 617
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	7	319
- до 1 година	7	319
Задължения към други свързани лица	1	
- до 1 година	1	
Други задължения, в т.ч.	2 457	2 731
до 1 година	2 457	2 731
- към персонала , в т.ч.	860	775
до 1 година	860	775
- осигурителни задължения, в т.ч.	317	284
до 1 година	317	284
- данъчни задължения, в т.ч.	1 232	1 629
до 1 година	1 232	1 629
Общо за раздел В , в т.ч.:	**9 923**	**8 546**
- до 1 година	**9 923**	**8 546**
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	6	23
- приходи за бъдещи периоди	6	23
Общо за раздел Г :	**6**	**23**
СУМА НА ПАСИВА	**34 644**	**25 837**

Дата на съставяне:
28.3.2019

Съставител:
Мирослав Петков Петков

Ръководител:
Мариан Душков Душков

Заверил:
„Захаринова Нексиа" ООД

aiko

Финансов отчет, АЙКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД
върху който сме издали одиторски
доклад с дата:
18. 06. 2019
„Захаринова Нексиа ООД"
Zaharinova Nexia Ltd.
Управител: Регистриран одитор:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 138
ЗАХАРИНОВА НЕКСИА ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД
към 31.12.2018 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**11 968**	**8 715**
а/ суровини и материали	678	601
б/ външни услуги	11 290	8 114
Разходи за персонала, в т.ч.	**14 123**	**10 796**
а/ разходи за възнаграждения	12 107	9 304
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	2 016	1 492
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**562**	**481**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	557	478
- разходи за амортизации	557	478
б/ разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	5	3
Други разходи, в т.ч.	**53 795**	**43 216**
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	52 873	42 808
Общо разходи за оперативната дейност	**80 448**	**63 208**
Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/активи,в т.ч.	**119**	**75**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	119	75
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	**243**	**207**
Общо финансови разходи	**362**	**282**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**8 255**	**6 778**
ОБЩО РАЗХОДИ	**80 810**	**63 490**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**8 255**	**6 778**
Разходи за данъци от печалбата	**841**	**687**
ПЕЧАЛБА	**7 414**	**6 091**
ВСИЧКО	**89 065**	**70 268**

ПРИХОДИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**88 668**	**70 034**
Стоки	85 901	67 978
Услуги	2 767	2 056
Други приходи, в т.ч.	**240**	**170**
Общо приходи от оперативна дейност	**88 908**	**70 204**
Други лихви и финансови приходи в т.ч	**157**	**64**
- приходи от предприятия от група	88	
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	69	50
Общо финансови приходи	**157**	**64**
ОБЩО ПРИХОДИ	**89 065**	**70 268**
ВСИЧКО	**89 065**	**70 268**

Дата на съставяне:
28.3.2019

Съставител:
Мирослав Петков Петков

Ръководител:
Мариан Душков Душков

Заверил:
„Захаринова Нексиа" ООД

aiko
АЙКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД

Финансов отчет,
върху който сме издали одиторски доклад с дата:
18. 06. 2019
„Захаринова Нексиа ООД"
Zaharinova Nexia Ltd.
Управител: ... Регистриран одитор: ...

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 133
ЗАХАРИНОВА НЕКСИА ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на АИКО МУАТИ КОНСЕПТ ООД
за 2018 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	107 046	73 382	33 664	83 531	57 719	25 812
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения	1	13 611	(13 610)	-	10 067	(10 067)
Парични потоци,свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-	-	147	(147)
Платени и възстановени данъци от печалбата		1 069	(1 069)	-	525	(525)
Плащания при разпределение на печалби			-	-	1 243	(1 243)
Други парични потоци от основна дейност	23	11 910	(11 887)	-	9 200	(9 200)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**107 070**	**99 972**	**7 098**	**83 531**	**78 901**	**4 630**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи		439	(439)	4	4 163	(4 159)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**439**	**(439)**	**4**	**4 163**	**(4 159)**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	223	-	223	800	2 500	(1 700)
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни			-	13	-	13
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3	56	(53)	-	37	(37)
Други парични потоци от финансова дейност		221	(221)			-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**226**	**277**	**(51)**	**813**	**2 537**	**(1 724)**
Г. Изменение на паричните средства през периода			6 608			(1 253)
Д. Парични средства в началото на периода			2 674			3 927
Е. Парични средства в края на периода			9 282			2 674

Дата на съставяне:
28.3.2019

Съставител:
Мирослав Петков Петков

Ръководител:
Мариан Душков Дупков

Заверил:
„Захаринова Нексиа" ООД

aiko
АИКО МУАТИ КОНСЕПТ ООД

Финансов отчет,
върху който сме издали одиторски
доклад с дата:
18. 06. 2019
„Захаринова Нексиа ООД"
Zaharinova Nexia Ltd.
Управител: Регистриран одитор

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 138
ЗАХАРИНОВА НЕКСИА ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД
за 2018 г.

хил.лв.

		резерви	финансов резултат от минали години			
	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	**2 939**	**(5)**	**8 649**	**(411)**	**6 091**	**17 263**
2. Промени в счетоводната политика		5	(5)			-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 939	-	8 644	(411)	6 091	17 263
6. Финансов резултат за текущия период					7 414	7 414
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:			6 091		(6 091)	-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**2 939**	**-**	**14 735**	**(411)**	**7 414**	**24 677**

Дата на съставяне:
28.3.2019

Съставител:
Мирослав Петков Петков

Ръководител:
Мариан Душков Душков

Заверил:
„Захаринова Нексиа" ООД

aiko
АИКО МУЛТИ КОНСЕПТ ООД

Финансов отчет,
върху който сме изразили одиторски доклад с дата:
18. 06. 2019
„Захаринова Нексиа ООД"
Zaharinova Nexia Ltd.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 132
ЗАХАРИНОВА НЕКСИА ООД