

гр. София 1000, бул. „Патриарх Евтимий“ 66,
вх. А, тел./факс: 02/9817773; 9817401
1000 Sofia, 66 Patriarh Evtimii blvd., ent. A
tel/fax: 00359 2 9817773; 0359 2 9817401
e-mail: odit@sfsk-bg.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на
"КОМТРЕЙД ДИСТРИБУЦИЯ" ЕООД, гр. София, бул. Александър Стамболийски № 84,
офис 10, ЕИК: 204741447

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на "КОМТРЕЙД ДИСТРИБУЦИЯ" ЕООД („Дружеството“), състоящ се от съкратен индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2023 г. и съкратен индивидуалния отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати 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, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание – военен конфликт Русия-Украйна

Обръщаме внимание на Пояснителното приложение „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“ към финансовия отчет, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с военния конфликт между Русия и Украйна, в което е оповестено, че "КОМТРЕЙД ДИСТРИБУЦИЯ" ЕООД не е пряко засегнато от военния конфликт между Русия и Украйна. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Each IAPA member is an independent firm controlled or owned by individuals holding internationally recognised accountancy qualifications. IAPA International does not provide any services and its member firms are not an international partnership. For more information, please visit <https://iapa.net/about>

member of





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

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 „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 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 финансовия 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 на финансовия отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, 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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със ЗНФО и МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще 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 отклонения 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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 счетоводна база, основаваща се на предположението за действащо предприятие и, въз основа на получените одиторски доказателства, 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 стоящите в основата 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.

13.08.2024 година
гр. София, бул. П. Евтимий № 66, вх. А
Р. България
ЕС


.....
Христо Маврудиев
Дипломиран експерт - счетоводител
Регистриран одитор



Each IAPA member is an independent firm controlled or owned by individuals holding internationally recognised accountancy qualifications. IAPA International does not provide any services and its member firms are not an international partnership. For more information, please visit <https://iapa.net/about>

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
КОМТРЕЙД ДИСТРИБУЦИЯ ЕООД

ЕИК: 204741447

към 31.12.2023 година

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Неразпределе на печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	100	530	(6)	96	720
2. Финансов резултат за текущия период				568	568
3. Други изменения в собствения капитал		96		(96)	-
4. Салдо към края на отчетния период	100	626	(6)	568	1.288
5. Собствен капитал към края на отчетния период	100	626	(6)	568	1.288

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне: 23-04-2024

Съставител:
Асен Димитров



Ръководител:
Мирко Дикич

Заверил, съгласно одиторски доклад:
Регистриран одитор № 0230: Христо Маврудиев

Дата на заверка: 13.08.2024 г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД КОМТРЕЙД ДИСТРИБУЦИЯ ЕООД

ЕИК: 204741447

към 31.12.2023 година

(хил. лв.)

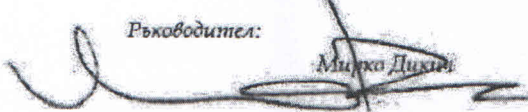
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	21.176	17.092	4.084	15.568	12.806	2.762
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	213	(213)	-	230	(230)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1	(1)	-	12	(12)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	1	13	(12)
5. Платени и възстановени данъци от печалбата	-	91	(91)	19	20	(1)
6. Парични потоци, свързани с косвени данъци	7	3.516	(3.509)	-	2.585	(2.585)
7. Други парични потоци от основната дейност	-	148	(148)	-	40	(40)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	21.183	21.061	122	15.588	15.706	(118)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	10	(10)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	10	(10)	-	1	(1)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			112			(119)
Д. Парични средства в началото на периода			152			271
Е. Парични средства в края на периода			264			152

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне: 23-04-2024

Съставител:

Асен Димитров

Ръководител:

Михаил Димитров

Заверил, съгласно одиторски доклад:
Регистриран одитор № 0230: Христо Маврудиев


Христо Маврудиев
Регистриран одитор

Дата на заверка: 13.08.2024

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
КОМТРЕЙД ДИСТРИБУЦИЯ ЕООД

ЕИК: 204741447

към 31.12.2023 година

РАЗХОДИ	Бел.	Сума хил.лв.		ПРИХОДИ	Бел.	Сума хил.лв.	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:		1.210	866	1. Нетни приходи от продажби:		18.399	14.037
а) суровини и материали	9	37	53	а) стоки		18.396	14.037
б) външни услуги	10	1.173	813	б) услуги		3	-
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	11	277	230	2. Други приходи		29	53
а) разходи за възнаграждения		248	207	Общо приходи от оперативна дейност		18.428	14.090
б) разходи за осигуровки		29	23	3. Финансови приходи		173	201
3. Разходи за амортизации и обезценки		44	28	Общо приходи		18.601	14.291
- амортизация		20	18				
- обезценка		24	10				
4. Други разходи, в т.ч.		16.293	12.677				
а) балансова стойност на продадени активи		16.196	12.590				
б) други		97	87				
Общо разходи за оперативна дейност		17.824	13.801				
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		120	361				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи		22	13				
Общо финансови разходи		142	374				
7. Печалба от обичайна дейност		635	116				
Общо разходи		17.966	14.175				
8. Счетоводна печалба		635	116				
9. Разходи за данъци от печалбата, вкл.:	4	67	20				
а) Текущ данък		67	20				
б) Отсрочен данък		-	-				
10. Печалба		568	96				
Всичко		18.601	14.291	Всичко		18.601	14.291

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне: 23-04-2024



Ръководител:

Мирко Димитов

Заверил, съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор № 0230: Христо Маврудиев

Дата на заверка: 13.08.2024

0230 Христо Маврудиев
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС **КОМТРЕЙД ДИСТРИБУЦИЯ ЕООД**

ЕИК: 204741447

към 31.12.2023 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	Сума хил.лв.		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.	Сума хил.лв.	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. Нетекущи (дълготрайни) активи				A. Собствен капитал			
<i>I. Нематериални активи</i>				<i>I. Записан Капитал</i>		100	100
1. Програмни продукти	3	6	11	<i>II. Натрупана печалба / (загуба) от минали години, в т.ч.</i>		620	524
Общо за група I		6	11	1. Натрупана печалба		626	530
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>				2. Непокрита загуба		(6)	(6)
1. Компютърна техника	3	11	9	<i>III. Текуща печалба</i>		568	96
2. Офис обзавеждане	3	1	2	Общо за раздел A:		1.288	720
2. Транспортни средства	3	83	11	B. Задължения			
Общо за група II		95	11	1. Задължения към доставчици до 1 г.		1.967	722
<i>III. Отсрочени данъци</i>		15	12	2. Задължения към предприятия от група до 1 година	12	4.145	4.797
Общо за раздел A:		116	34	3. Задължения към финансови предприятия		81	
B. Текущи (краткотрайни) активи				- до 1 година		12	
<i>I. Материални запаси</i>				- над 1 година		69	
1. Стоки	5	2.962	1.937	4. Други задължения до 1 година, в т.ч.		444	166
Общо за група I		2.962	1.937	- към персонала		5	5
<i>II. Вземания</i>				- осигурителни задължения		6	
1. Вземания от клиенти до 1 год.		2.216	1.905	- данъчни задължения	8	195	161
2. Вземания от предприятия от група до 1 год.	12	2.337	2.370	Общо за раздел B:		6.637	5.685
3. Други вземания	6	19	6	- до 1 година		6.568	5.685
Общо за група II		4.572	4.281	- над 1 година		69	
<i>III. Парични средства / Cash</i>		264	152				
- в безсрочни сметки (депозити)	7	264	152				
Общо за раздел B:		7.798	6.370				
B. Разходи за бъдещи периоди		11	1				
СУМА НА АКТИВА (A+B)		7.925	6.405	СУМА НА ПАСИВА (A+B)		7.925	6.405

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет

Дата на съставяне: 23-04-2024

Съставител:



Ръководител:

[Handwritten signature]
Мирча Димитров

Заверил, съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор № 0230: Христо Маврудиев

Дата на заверка: 13.08.2024 г.

