

БАЛАНС

ПОЛО 11 ЕООД

на

адрес

към

България, гр. София, ул.Славянска №29 ет.2

31.12.2019

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1194	1301
Общо за група I:		1194	1301
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земји и сгради, в т.ч.:	200	206
	- сгради	200	206
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1983	2403
Общо за група II:		2183	2609
III.	Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		0	0
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		3377	3910
B.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	1	42
Общо за група I:		1	42
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	2
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	3362	7293
	- над 1 година	3362	6893

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	8285	8285
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
Общо за група IV:		0	0
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група V:		0	0
VI.	Текуща печалба (загуба)	24102	23414
Общо раздел А:		32387	31699
B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за раздел Б:		0	0
V.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	69	94
	- до 1 година	69	94
2	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	129	0
	- до 1 година	129	0
3	Други задължения, в т.ч.:	285	274
	- до 1 година	285	274
	към персонала, в т.ч.:	169	156
	- до 1 година	169	156
	осигурителни задължения, в т.ч.:	71	66

Екатерина
0638 Славкова-Йорданова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПОЛО 11 ЕООД

на
 адрес България, гр. София, ул. Славянска №29 ет.2
 за 01.01.2019 - 31.12.2019

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4552	3938
а) суровини и материали	44	118
б) външни услуги	4508	3820
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	3199	2497
а) разходи за възнаграждения	2716	2088
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	483	409
4 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	650	670
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	650	670
aa) разходи за амортизация	650	670
5 Други разходи, в т.ч.:	20	10
Общо разходи за оперативна дейност	8421	7115
6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	82	0
Общо финансови разходи	82	0
7 Печалба от обичайна дейност	26258	25206
Общо разходи	8503	7115
8 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	26258	25206
9 Разходи за данъци от печалбата	6	16
10 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	2150	1776
11 Печалба	24102	23414
Всичко	34761	32321

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	34699	32158
в) услуги	34699	32158
Общо приходи от оперативна	34699	32158
2 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	62	163
а) приходи от предприятия от група	60	69
Общо финансови приходи	62	163
3 Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо приходи	34761	32321
4 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
5 Загуба		
Всичко	34761	32321

Дата: 03.03.2020

Съставител: Иван Григоров Николов

Заверил:
10.03.2020г.

Екатерина
0638 Славкова-Ярцанова
Регистриран одитор

Ръководител: Мариета Георгиева Цекова-Димитрова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ПОЛО 11 ЕООД

България, гр. София, ул. Славянска №29 ет.2

01.01.2019 - 31.12.2019

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34694	4371	30323	32148	4097	28051
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3187	(3187)		2461	(2461)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				3		3
4 Плащания при разпределения на печалби		14088	(14088)		12184	(12184)
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата		16	(16)		21	(21)
6 Други парични потоци от основната дейност	20	2401	(2381)		2085	(2085)
Всичко парични потоци от основната дейност	34714	24063	10651	32151	20848	11303
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		88	(88)		102	(102)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		82	(82)			
3 Други парични потоци от инвестиционната дейност		3700	(3700)			
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	3870	(3870)	0	102	(102)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	550		550	250	7731	(7481)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	550	0	550	250	7731	(7481)
Г. Изменение на паричните средства през	35264	27933	7331	32401	28681	3720
Д. Парични средства в началото на периода			18154			14434
Е. Парични средства в края на периода			25485			18154

Дата: 03.03.2020

Съставител: Иван Григоров Николов

Ръководител: Мариета Георгиева Цекова-Димитрова

Заверил:
10.03.2020г.

Екатерина
0638 Славкова-Йорданова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ПОЛО 11 ЕООД

България, гр. София, ул. Славянска №29 ет.2

01.01.2019 - 31.12.2019

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	8285									23414	31699
2. Финансов резултат за текущия период										24102	24102
3. Разпределения на печалба, в т. ч.:								-23414			(23414)
- за дивиденди								-23414			(23414)
4. Други изменения в собствения капитал								23414		-23414	
11. Салдо към края на отчетния период	8285							0		24102	32387
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	8285							0		24102	32387

Дата: 03.03.2020

Съставител: Иван Григоров Николов

Ръководител: Мариета Георгиева Цекова-Димитрова

Заверил:

10.03.2020г.

Екатерина
0638 Славкова-Йорданова
Регистриран одитор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До: Едноличния Собственик на Капитала на
ПОЛО 11 ЕООД**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ПОЛО 11 ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 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 съществените 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 2019 г. и 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

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съветана 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.

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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 Националните Счетоводни Стандарти 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.
- 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.
- 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.

Екатерина Славкова

Регистриран одитор

10.03.2020 г.

гр. София

