ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание на съдружниците
на „ВЕС ТРЕЙД“ ООД
Русе

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **“ВЕС ТРЕЙД” ООД** („Дружеството”), съдържащ счетоводния баланс **към 31 декември 2023 година** 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 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 2023 година 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независи-мост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), 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 СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Военните конфликти „Русия-Украйна” и „Нападението на Хамас срещу Израел”

Обръщаме внимание на Приложението към годишния финансов отчет в точка 21 *„Събития, след датата на баланса”*, описващо оценката на ръководството на действителното или потенциалното въздействие на последиците, свързани с военните конфликти „Русия-Украйна” и „Нападението на Хамас срещу Израел”. Очаква се свързаните с тях икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика, което може да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството.

Нашата отговорност като одитори изисква да преценим всички съществени събития възникнали до датата на издаване на нашия одиторски доклад върху финансовия отчет на Дружеството, одитиран от нас и потенциалния ефект от тези събития върху настоящия финансов отчет. Поради непредсказуемата динамика на военните конфликти „Русия-Украйна” и „Нападението на Хамас срещу Израел” на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект от конфликтите.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт 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 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 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 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.

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.

— 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.

Град Русе 7000, България
ул."Кирил Старцев" 6 **Регистриран одитор:** .....
Дата: 27 февруари 2024 година ***/Николай Атанасов Николов – ДЕС 0389/***

0389 Николай Николов
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ВЕС ТРЕЙД" ООД гр. Русе

към 31.12.2023 година

БУЛСТАТ
131337671

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
А	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	147	102
2	Други ДМА	550	644
	Общо за група I :	**697**	**746**
II	Отсрочени данъци	43	37
	Общо за раздел Б :	**740**	**783**
В	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Продукция и стоки	55	57
	в т.ч. - стоки	*55*	*57*
2	Предоставени аванси	54	17
	Общо за група I :	**109**	**74**
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти	10	7
2	Други вземания	504	755
	Общо за група II :	**514**	**762**
III	Парични средства		
1	Парични средства в брой	736	87
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1 063	1 304
3	Други парични средства		12
	Общо за група IV :	**1 799**	**1 403**
	Общо за раздел В :	**2 422**	**2 239**
Г	Разходи за бъдещи периоди	1	1
	Сума на актива: (А+Б+В+Г)	**3 163**	**3 023**

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
А	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	5	5
II	Натрупана печалба (загуба) от минали години	7	4
	в т.ч. : - неразпределена печалба	*7*	*4*
	Общо за група II :	**7**	**4**
III	Текуща печалба (загуба)	2 003	2 003
	Общо за раздел А :	**2 015**	**2 012**
Б	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
	Общо за раздел Б :	**-**	**-**
В	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към доставчици	799	777
	в т.ч. : - до 1 година	*799*	*777*
2	Задължения към персонала	238	154
	в т.ч. : - до 1 година	*238*	*154*
3	Осигурителни задължения	52	36
	в т.ч. : - до 1 година	*52*	*36*
4	Данъчни задължения	59	44
	в т.ч. : - до 1 година	*59*	*44*
	Общо за раздел В :	**1 148**	**1 011**
	в т.ч. : - до 1 година	*1 148*	*1 011*
Г	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-
	Общо за раздел Г :	**-**	**-**
	Сума на пасива: (А+Б+В+Г)	**3 163**	**3 023**

Дата на съставяне:
27.02.2024г.

Съставител на ГФО: АЛИАНС Б ООД
/Генчо Братоев/

Ръководител: Николина Христова

Съгласно доклад от 27 февруари 2024 година
Регистриран одитор Николай Николов - ДЕС

0389 Николай Николов
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
за приходите и разходите
на "ВЕС ТРЕЙД" ООД гр. Русе
за периода 01.01.2023г. - 31.12.2023г.

БУЛСТАТ
131337671

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
А	РАЗХОДИ		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	3 353	3 124
	в т.ч. : а. суровини и материали	*372*	*553*
	б. външни услуги	*2 981*	*2 571*
2	Разходи за персонала:	2 184	1 710
	в т.ч. : а. разходи за възнаграждения	*1 722*	*1 309*
	б. разходи за осигуровки	*462*	*401*
3	Разходи за амортизации и обезценка:	235	160
	в т.ч. : а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА	*235*	*160*
	в т.ч. : - разходи за амортизации	*235*	*160*
4	Други разходи:	4 672	3 889
	в т.ч. : а. балансова стойност на продадените активи	*4 656*	*3 850*
	б. други	*16*	*39*
	Общо разходи за оперативната дейност:	**10 444**	**8 883**
5	Разходи за лихви и други финансови разходи:	24	22
	а. други	*24*	*22*
	Общо финансови разходи:	**24**	**22**
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	**10 468**	**8 905**
6	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	2 783	2 228
	ОБЩО РАЗХОДИ:	**10 468**	**8 905**
7	**СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)**	**2 783**	**2 228**
8	Разходи за данъци	280	225
	в т. ч.: а. разходи за данъци от печалбата	*286*	*229*
	б. корекция на данъка от временни разлики	*(6)*	*(4)*
9	**ПЕЧАЛБА** след данъчно облагане	**2 503**	**2 003**
	ВСИЧКО:	**13 251**	**11 133**

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	13 239	10 899
	а. стоки	*13 230*	*10 891*
	б. услуги	*9*	*8*
2	Други приходи:	12	234
	в т.ч.: а. приходи от финансирания	*8*	*228*
	Общо приходи от оперативната дейност:	**13 251**	**11 133**
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	**13 251**	**11 133**
	ОБЩО ПРИХОДИ:	**13 251**	**11 133**
	ВСИЧКО:	**13 251**	**11 133**

Дата на съставяне:
27.02.2024г.

Съставител на ГФО: АЛИАНС Б ООД
/Генчо Братоев/

Ръководител: Николина Христова

Съгласно доклад от 27 февруари 2024 година
Регистриран одитор Николай Николов - ДЕС

0389 Николай Николов
Регистриран одитор

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ

131337671

О Т Ч Е Т

за паричните потоци по прекия метод

на "ВЕС ТРЕЙД" ООД гр. Русе

за периода 01.01.2023г. - 31.12.2023г.

Сума (в хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
б	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15 306	10 012	5 294	12 942	10 417	2 525
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 177	(2 177)		1 800	(1 800)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		16	(16)		11	(11)
Платени и възстановени данъци от печалбата		304	(304)		253	(253)
Др. парични потоци от основна дейност			-		1	(1)
Всичко парични потоци от осн. дейност **(А)**	**15 306**	**12 509**	**2 797**	**12 942**	**12 482**	**460**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълго - трайни активи		2	(2)		3	(3)
Всичко парични потоци от инв. дейност **(Б)**	**-**	**2**	**(2)**	**-**	**3**	**(3)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2 399	(2 399)		1 771	(1 771)
Др. парични потоци от финанс. дейност			-	90		90
Всичко парични потоци от фин. дейност **(В**	**-**	**2 399**	**(2 399)**	**90**	**1 771**	**(1 681)**
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**15 306**	**14 910**	**396**	**13 032**	**14 256**	**(1 224)**
Парични средства в началото на периода			**1 403**			**2 627**
Парични средства в края на периода			**1 799**			**1 403**

Дата на съставяне:

АЛИАНС Б ООД

/Генчо Братоев/

Ръководител:

Николина Христова

Съгласно доклад от 27 февруари 2024 година
Регистриран одитор Николай Николов - ДЕС

0389 Николай Николов
Регистриран одитор

"ВЕС ТРЕЙД" ООД
гр. Русе

Приложение № 4 към СС 1
БУЛСТАТ
131337671

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "ВЕС ТРЕЙД" ООД гр. Русе
за периода 01.01.2023г. - 31.12.2023г.

Сума (в хил. лв.)

№	П О К А З А Т Е Л И	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Неразпр. печалба	Непокр. загуба		
а	*б*	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	**5**	**4**	**-**	**2 003**	**2 012**
2	**Салдо след промени в сч. политика и гр.**	**5**	**4**	**-**	**2 003**	**2 012**
2	Финансов резултат за текущия период				2 503	2 503
3	Разпределение на печалбата		3		(2 003)	(2 000)
	в т.ч. за дивиденти		*(2 000)*		*(2 500)*	*(2 500)*
4	**Салдо към края на отчетния период**	**5**	**7**	**-**	**2 503**	**2 515**
12	**Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина**					**-**
4	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**5**	**7**	**-**	**2 003**	**2 015**

Дата на съставяне:
27.02.2024г.

Съставител на ГФО:
АЛИАНС Б ООД
/Генчо Братоев/

Ръководител:
Николина Христова

Съгласно доклад от 27 февруари 2024 година
Регистриран одитор Николай Николов - ДЕС

0389 Николай Николов
Регистриран одитор

"ВЕС ТРЕЙД" ООД
гр. Русе

Приложение № 5 към СС 1
БУЛСТАТ
131337671

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ВЕС ТРЕЙД" ООД гр. Русе
към 31.12.2023 година

Сума (в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	в начало на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в начало на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	в края на периода (11+12-13)	в края на периода (7-14)
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*
I Нематериални активи															
II Дълготрайни материални активи															
1 Машини, производствено оборудване и апаратура	359	108		467			467	257	63		320			320	**147**
2 Други ДМА	1 845	78		1 923			1 923	1 201	172		1 373			1 373	**550**
Общо за група II:	**2 204**	**186**	**-**	**2 390**	**-**	**-**	**2 390**	**1 458**	**235**	**-**	**1 693**	**-**	**-**	**1 693**	**697**
III Дългосрочни финансови активи															**-**
IV Отсрочени данъци	**37**	**14**	**8**	**43**			**43**				-			-	**43**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**2 241**	**200**	**8**	**2 433**	**-**	**-**	**2 433**	**1 458**	**235**	**-**	**1 693**	**-**	**-**	**1 693**	**740**

Дата на съставяне:
27.02.2024г.
Съставител на ГФО:
АЛИАНС Б ООД
/Генчо Братоев/

Ръководител:
Николина Христова