ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ТОП ХАУС ООД

към 31 декември 2018 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	*СТР. 3*
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	*СТР. 7*
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	*СТР. 11*
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	*СТР. 12*
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД	*СТР. 13*
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	*СТР. 14*
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ	*СТР. 15*

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2017 година

I. Преглед на състоянието, развитието и дейността на дружеството. Основни рискове за дейността през 2016г.

Топ Хаус ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено през 2008 година, съгласно българското търговско законодателство, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул.Латин Колев 1Е, ЕИК 175096492.

Основният капитал на дружеството е 5100 лева.

Собственици на дружеството са Хайри Муса Кулов и Айнур Мустафов Гошкелов. Дружеството се представлява и управлява от Хайри Муса Кулов и Айнур Мустафов Гошкелов.

Основната дейност на Дружеството е производство на метални конструкции, контейнери, модулни системи и сглобяеми къщи.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на дружеството на 09 април 2019 година.

1. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността

Основните показатели, които характеризират резултатите от дейността на ТОП ХАУС ООД са следните:

	Позиция	***Класифицирана като***
	Парични средства	Парични средства
	Търговски и други вземания	Вземания, възникнали първо-начално при предприятието
	Търговски задължения	Финансови пасиви, други освен за търгуване

Приходите от дейността през 2017 г. са се увеличили с 2960 хил. лв. спрямо 2016 г., печалбата на дружеството след данъци за 2017 г. се е увеличила спрямо 2016 г. с 269 хил.лв. Това произтича от увеличение в асортимента на предлаганите стоки и пазарите на фирмата.

Съгласно действащото счетоводно законодателство в България, дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като прилага Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2. Ликвидност

Основната маса на входящите парични потоци на дружеството се формира от постъпления от клиенти. Изходящите парични потоци представляват основно покупка на стоки и материали, изплатени транспортни разходи, търговски такси, а останалите са свързани с административни и други разходи.

Ликвидността на дружеството се оценява чрез следните показатели:

Показатели	2018	2017
коефициент на обща ликвидност = краткотрайни активи / краткосрочни задължения	1,05	1,07
коефициент на бърза ликвидност = (краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства) / краткосрочни задължения	0,77	0,91
коефициент на незабавна ликвидност = (краткосрочни инвестиции + парични средства) / краткосрочни задължения	0,25	0,38
коефициент на абсолютна ликвидност = парични средства / краткосрочни задължения	0,25	0,38

Финансирането на дейността на дружеството през 2018 г. е от лични средства.

II. Финансови инструменти, оценка и управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до преносната им стойност.

В своята дейност Дружеството е изложено на следните рискове:

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки на клиенти при договорените условия. Счита се, че финансовата стабилност на клиентите на дружеството не способства за излагането им на риск.

III. Насоки за бъдещото развитие на дейността

Дружеството е бюджетирало увеличаване на продажбите с около 20%. Дружеството продължава да използва широка мрежа от доставчици. Формирани са определени инициативи за разнообразяване и разширяване обема на предлаганите артикули. И през 2017 г. основна задача на ръководство е да продължи успешния мениджмънт с цел разширение на пазара на продуктите на дружеството и постигането на по-високи финансови резултати.

IV. Основни показатели за финансово-счетоводен анализ

Показатели	*2018*	*2017*
I. Рентабилност		
коефициент на рентабилност на приходите от продажби = финансов резултат след данъци / нетен размер на приходите от продажби	*0,04*	*0.03*
коефициент на рентабилност на собствения капитал = финансов резултат след данъци / собствен капитал	*0,23*	*0.31*
II. Финансова автономност и задлъжнялост		
коефициент на финансова автономност = собствен капитал / пасиви	*0,19*	*0,18*
коефициент на финансова задлъжнялост = пасиви / собствен капитал	*5.15*	*5.63*
III. Финансова ефективност		
коефициент на ефективност на разходите = приходи / разходи	*1,04*	*1,03*
коефициент на ефективност на приходите = разходи / приходи	*0,96*	*0,93*

V. Юридически статут - капитал и управление

Дружеството е с регистриран капитал 5,100 лв., който е изцяло внесен към дата на съдебна регистрация и е разпределен в 5,100 дяла по 1 лев всеки.

През 2018 г. няма увеличение на основния капитал на дружеството.

Дата: 09 април 2019

София

Ръководител:

ТОП ХАУС СОФИЯ ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

НИНОВ и ТУРМАЧКИ –ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД
РЕГИСТРИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ № 051

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА *„ТОП ХАУС"* - ООД
СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ***„ТОП ХАУС"*** -ООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018г. 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 2018г. 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 , изготвени 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 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 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.

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.

Дата: 15.05.2019г.

Гр. София

НИНОВ и ТУРМАЧКИ–ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД,

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО № 051

Адрес: София, 1000 , ул. Бисрица № 7 вх. А, ет 1, тел +35929807755, www.ntodit.cf;

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 051 НИНОВ и ТУРМАЧКИ - ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД

печат

Регистриран одитор, отговорен за одита: Управител:

/Веселин Турмачки, регистриран одитор №372/ /А.Нинов регисриран одитор № 233/