

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Акционерите на

ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към индивидуалния финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници 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 индивидуален 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 в индивидуалния финансов отчет, независимо дали длъжници 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 в индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов 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.

ОДИТ КОНСУЛТ 21 ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Петя Ставрева

Управител

Петя Ставрева

Регистриран одитор, отговорен за одита



22 юни 2017 година

ж.к."Борово" бл.214А

гр.София 1680, България

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД
към 31.12.2016г.

ЕНК: 202964370

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	а	б	Раздели, групи статии	а	б
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	66	66
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	6	II. Резерви		
Общо за група I:	3	6	1. Резерв съгласно учредителен акт	711	711
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	711	711
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(75)	(6)
2. Съоръжения и други	1	1	- непокрита загуба	(75)	(6)
Общо за група II:	5	6	Общо за група III:	(75)	(6)
III. Дълготрайни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	(128)	(69)
1. Акции и дялове в предприятия от група	33	33	Общо за раздел A	574	702
2. Предоставени заеми на предприятия от група	191	191	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	224	224	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	11	2
IV. Отерочени данъци	22	8	Общо за раздел Б	11	2
Общо за раздел A:	254	244	В. Задължения		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Получени аванси, в т.ч.:	20	12
I. Материални запаси			до 1 година	20	12
1. Продукти и стоки, в т.ч.:	2	-	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	-
- стоки	2	-	до 1 година	2	-
Общо за група I:	2	-	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	5	10
II. Вземания			до 1 година	5	10
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	12	5	4. Други задължения, в т.ч.:	38	20
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	22	11	до 1 година	38	20
3. Други вземания:	1	1	- към персонала, в т.ч.:	18	11
Общо за група II:	35	17	до 1 година	18	11
III. Парични средства, в т.ч.:	361	486	- осигурителни задължения, в т.ч.:	15	5
- в брой	13	15	до 1 година	15	5
- в безсрочни сметки (депозити)	348	471	- данъчни задължения, в т.ч.:	5	2
Общо за група III:	361	486	до 1 година	5	2
Общо за раздел Б:	398	503	- други кредитори, в т.ч.:	-	2
			до 1 година	-	2
			Общо за раздел В, в т.ч.:	65	42
			до 1 година	65	42
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	2	1
			- приходи за бъдещи периоди	2	1
СУМА НА АКТИВА (A+B)	652	747	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+G)	652	747

Дата: 19.03.2017 г.

Съставител:

/Иорданка Донева/

Ръководител:

/Димитър Георгиев/

Заверил:

СОП "Одит консулт"
София, 22.06.2017



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД
към 31.12.2016г.

Приложение № 2
към СС1
ЕНК: 202964370

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	39	23	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	182	22
а) суровини и материали	6	3	а) стоки	3	8
б) външни услуги	33	20	б) услуги	179	14
2. Разходи за персонала, в т.ч.	267	79	Общо приходи от оперативна дейност (1)	182	22
а) разходи за възнаграждения	228	68	2. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	12	9
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	39	11	- приходи от предприятия от група	12	9
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	7	2	Общо финансови приходи (2)	12	9
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	7	2	3. Загуба от обичайната дейност	142	76
- разходи за амортизация	7	2	Общо приходи (1+2)	194	31
4. Други разходи, в т.ч.:	22	3	4. Счетоводна загуба (общо разходи-общо приходи)	142	76
а) балансова стойност на продадени активи	1	3	5. Загуба (- 4+ред 6 от раздел А)	128	69
б) други	21	-			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	335	107			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	-			
Общо финансови разходи (5)	1	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	336	107			
6. Разходи за данъци от печалбата	(14)	(7)			
ВСИЧКО (Общо разходи+6)	322	100	ВСИЧКО (Общо приходи+3)	322	100

Дата: 24.01.2017 г.

Съставител:

Иорданка Донева

Ръководител:

Димитър Георгиев

Заверил:

БСП "Одит консулт 21" ООД

София, 22.06.2017 г.



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

ЕИК: 202964370

Наименование на потоците	Код на реда	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	219	90	129	41	30	11
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		251	(251)		59	(59)
3. Други парични потоци от основна дейност	2208		1	(1)		3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	219	342	(123)	41	92	(51)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301		2	(2)		7	(7)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300	-	2	(2)	-	7	(7)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401			-	548		548
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403			-		110	(110)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2400	-	-	-	548	110	438
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	219	344	(123)	589	209	380
Д. Парични средства в началото на периода	2600						106
Е. Парични средства в края на периода	2700						486

Дата: 19.03.2017 г.

Съставител:
Йорданка Дюлева

Ръководител:
Димитър Георгиев

Заверил:

СОП "Одит консулт 212 00Д"
София, 22.06.2017 г.



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Приложение №4
към СС1

ЕИК: 202964370

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	66	711	(6)	(69)	702
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	66	711	(6)	(69)	702
3. Финансов резултат за текущия период				(128)	(128)
4. Други изменения в собствения капитал			(69)	69	-
5. Салдо към края на отчетния период	66	711	(75)	(128)	574
6. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	66	711	(75)	(128)	574

Дата: 19.03.2017 г.

Съставител:
/Иорданка Донева/

Ръководител:
/Димитър Георгиев/

Заверил:

СОП "Одит консулт 21" ООД
София, 22.06.2017 г.



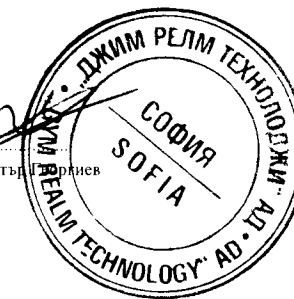
ИНДИВИДУАЛНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД
към 31.12.2016г.

ЕИК: 202964370

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (14)	(7+14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Нематериални активи																
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8			8			8	1	4		5			5		3
	Обща сума I:	8	-	-	8	-	-	8	1	4	-	5	-	-	5		3
II.	Дълготрайни материални активи																
1	Машины, производствено оборудване и апаратура	6	2		8			8	1	3		4			4		4
2	Съоръжения и други	1			1			1				-			-		1
	Обща сума II:	7	2	-	9	-	-	9	1	3	-	4	-	-	4		5
III.	Дългосрочни финансови активи																
1.	Акции и дялове в предприятия от група	33			33			33				-			-		33
2.	Предоставени заеми на предприятия от група	191			191			191				-			-		191
	Обща сума III	224	-	-	224	-	-	224	-	-	-	-	-	-	-	-	224
IV.	Отсрочени данъци																
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+III+IV)	247	16	-	263	-	-	263	2	7	-	9	-	-	9		254

Дата: 19.03.2017 г.

Съставител:
Йорданка ДочеваРъководител:
Димитър Георгиев

“ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ” АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2016 г.

1.Общи положения

1.1.Регистрация

“ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ” АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 03.07.2014 г., със седалище гр. София 1303 район р-н Възраждане бул. "Александър Стамболийски" No 84-86, ет. 14.

Предметът на дейност на дружеството е създаване на интерактивни устройства за продуктивност и технологии, както и свързани с това услуги.

1.2.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

1.3.Принципи на изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческата стойност, спазвайки принципите за действащо предприятие, текущо начисляване и същественост, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

1.4.Сравнителни данни

В годишния финансов отчет е представена сравнителна информация за една предходна година /период/.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.5.Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 128 хил. лв. и отрицателни парични потоци от оперативна дейност в размер на 123 хил. лв. Текущите пасиви не надвишават текущите активи.

Основният фактор, който обуславя реализираните загуби е факта, че дружеството стартира своята дейност в средата на 2015 г., като в периода 2015 -2016 г. дружеството отчита значителни по размер разходи за персонала с цел обслужване на основната дейност. Намерението на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството е то да продължи да изпълнява стопанската дейност, за което е създадено. Ръководството е на позиция, че прогнозите му показват в един средносрочен план възможности за генериране на достатъчни доходи, за да се посрещне обслужването на текущите задължения. Очакваният резултат от тези мерки е увеличаване на обема на дейността, което ще подобри ликвидната позиция и оборотния капитал на Дружеството.

Ръководството на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД няма намерения да осъществява действия по ликвидация или намаляване в значителна степен обема на дейността. през следващите 12 месеца от датата на съставяне на финансовия отчет и счита, че дружеството е действащо и ще остане такова и в бъдеще.

2.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно НСФОМСП 16 Дълготрайни материални активи – цена на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуалната обезценка на активите.

Изхождайки от принципите на същественост, разбираемост, уместност и вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на формирания финансов резултат в дружеството е определен стойностен праг на същественост на дълготрайните материални активи 700 лева. Под този праг материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни по функция се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

2.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени съгласно НСФОМСП 38 Нематериални активи по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

2.3. Дългосрочните финансови активи първоначално са оценени по цена на придобиване. Дружеството е възприело дългосрочните финансови активи да се отчитат в съответствие себестойностния метод съгласно СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциираните предприятия.

2.4. Материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи във връзка с придобиването им.

При потреблението на материалните запаси се прилага препоръчителния подход на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси - средно претеглена стойност. Средната стойност е изчислена след всяка доставка.

Обезценка на наличните материални запаси в края на отчетния период не е извършвана, поради това, че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

2.5. Краткосрочните вземания са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства в чуждестранна валута първоначално са оценявани по курс на придобиване. Текущо са преоценявани по централен курс на БНБ и разликите са отнесени като текущ финансов приход или разход.

2.7. Основният капитал е представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрацията му. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 65 770 лв., разпределен в 65 770 акции всяка от които с номинална стойност от 1 лв., от които

- 22 374 акции КЛАС А - привилегировани, налични, поименни акции;

- 43 396 акции КЛАС Б - обикновени, налични, поименни акции.

2.8. Краткосрочните задължения в лева на дружеството, са оценени по стойността на тяхното възникване.

3. Данъчно облагане

Разходите/приходите за данъци върху печалбата включват текущ и отсрочен данък.

Текущите данъци върху печалбата се определят съгласно българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2016 г. номиналната данъчна ставка е 10%.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят /погасят/, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Начислен данъчен актив по отсрочени данъци както следва :

Произход на отсрочения данъчен актив:	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	2016 г.	2015 г.
1.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	1	
2. Данъчни загуби или кредити	13	7
Общо:	14	7

4. Амортизация на дълготрайни активи.

Прилаган метод на амортизация на дълготрайните активи е линейния.

За отчетната 2016 г. са начислени 7 хил.лв. разходи за амортизация. По групи активи са прилагани следните норми:

- Компютри - 50%
- Офис мебели - 15%
- Право на ползване на програмен продукт - 50%

5. Сделки със свързани лица

Свързани лица на дружеството са:

<i>Наименование и правна форма</i>	<i>Описание на типа свързаност</i>
ДЖИМ РЕАЛМ ЕООД	Дъщерно дружество
СОРС РЕАЛМС ООД	Член на СД притежава повече от 25% от капитала
ВОКИ 2002 ЕООД;	Член на СД притежава повече от 25% от капитала
СКАЙРУУТ ЕООД;	Член на СД притежава повече от 25% от капитала
РИГЕЙЛ БЪЛГАРИЯ ЕООД /в ликвидация/	Член на СД притежава повече от 25% от капитала
УОЛТОПИЯ ООД	Член на СД притежава повече от 25% от капитала
КВАНТАЦЕЯ ООД	Член на СД притежава повече от 25% от капитала
СЕЙФТИ ИНЖЕНЕРИНГ ООД	Член на СД притежава повече от 25% от капитала

През отчетния период дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица и лица, притежаващи повече от 20% от капитала:

- Джим Реалм ЕООД – дъщерно дружество:

<i>Вземания</i>	<i>Салдо към 31.12.2016 г. /хи.лв./</i>
Предоставен заем	191
Начислени лихви	22

<i>Задължения</i>	<i>Салдо към 31.12.2016 г. /хи.лв./</i>
Право на ползване на програмен продукт	3

<i>Отчетени приходи от операции със свързани лица</i>	<i>Оборот за 2016 г. /хи.лв./</i>
Приходи от лихви по предоставени заеми	12

<i>Отчетени разходи от операции със свързани лица</i>	<i>Оборот за 2016 г. /хи.лв./</i>
Отчетна стойност на продадените стоки	1

6. Отчитане доходите на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

През отчетния период е призната на разходи за възнаграждения на персонала сума в размер на 228 хил.лв. През отчетния период не са изплащани възнаграждения на надзорния и управителния съвет. Към датата на изготвяне на финансовия отчет неизплатените доходи на персонала са в размер на 18 хил.лв.

7. Отчитане обезценка на активи

През отчетния период не са отчетени загуби от обезценка на активи.

8. Изменение в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите

През годината не са извършвани промени в методите на оценка на активите и пасивите в сравнение с предходния отчетен период.

9. Признаването на приходите

Приходите на дружеството се оценяват и признават съгласно правилата на НСФОМСП 18 Приходи и при спазване на принципите за текущото начисляване, съпоставимост между приходите и разходите и независимост на отделните отчетни периоди.

10. Признаване на разходите

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят се изпълняват.

Банковите разходи за обслужване на разплащателните сметки се третираят като финансови разходи.

През 2016 г. начислената сума за независим финансов одит на годишния финансов отчет на Джим Релм технолоджи АД за 2015 г. е в размер на 1 хил.лв.

11. Провизии

През 2016 г. в дружеството са начислени разходи за провизии по неизползвани отпуски и свързаните с тях разходи за социално и здравно осигуряване както следва:

<i>Задължения за компенсируеми отсъствия</i>	<i>Сума (хил.лв.)</i>	
	<i>2016 г.</i>	<i>2015 г.</i>
<i>В началото на периода</i>	<i>2</i>	<i>-</i>
Начислени	9	2
<i>В края на периода:</i>	<i>11</i>	<i>2</i>

12. Събития след датата на баланса

Събития, настъпили след края на отчетния период, които представляват допълнителна информация за състоянието на дружеството към датата на баланса / коригиращи събития / се отразяват във финансовите отчети.

Събития след датата на баланса, които не са коригиращи, се оповестяват в приложението към баланса, когато са съществени.

По отношение на отчет 2016 г. не са установени коригиращи събития между датата на баланса и датата на утвърждаването му.

На основание чл. 32 от Закона за счетоводството дружеството е длъжно да не изготвя консолидиран финансов отчет.

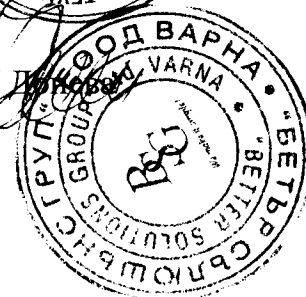
19.03.2017 г.
гр. София

УПРАВИТЕЛ:

/Димитър Георгиев

СЪСТАВИТЕЛ:

/Йорданка Димитрова



Годишен доклад за дейността на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД за 2016 г.

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 187д и 247 от Търговския закон и чл. 39 от Закона за счетоводството.

ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление Република България, гр. София 1303, район р-н Възраждане, бул. "Александър Стамболийски" No 84-86, ет. 14.

Органи на управление: Общо събрание на акционерите, Съвет на директорите.

Членове на Съвет на Директорите :

1. Димитър Георгиев Георгиев
2. Ивайло Пенков Пенчев
3. ИЛЕВЪН БЪЛГАРИЯ ООД

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор - Димитър Георгиев.

Акционерен капитал: Дружеството е с капитал 65 770 лв.

Брой акции: 65 770 броя поименни акции, с номинална стойност 1 лев всяка.

Предмет на дейност на Дружеството, обявен в Агенция по вписванията е:

- Създаване на интерактивни устройства за продуктивност и технологии, както и свързани с това услуги, както и всяка друга дейност, която не е забранена със закон;

ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД е Дружество, вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 07.03.2014 г. с първоначален капитал 50 000 лв., който от 02.10.2014 г. е увеличен с 4 550 лв. до 54 550 лв., а от 05.08.2015 г. на 65 700 лв. с привличане на нови съдружници и увеличаване на броя на акциите на съществуващи съдружници.

С част от акционерния капитал през 2014 г. е осъществена сделка по изкупуване на дяловете на Джим Реалм ООД, ЕИК 202510961. Закупеният капитал е с номинал 1060 лв., покупната цена е 32 860 лв.

Дружеството развива активна стопанска дейност от 08.2015 г., свързана с по-нататъшно развитие и продажба на предлаганото от Джим Реалм ЕООД, ЕИК 202510961, софтуерно приложение за управление на спортни зали и клубове GYM REALM. Финансовият резултат на Дружеството за 2016 г. е загуба в следствие на увеличение на броя на заетия персонал с цел обслужване на основната дейност, но тенденцията за увеличаването на търговските партньори на дружеството се запазва и към датата на изготвяне на доклада за дейността.

Имайки предвид очертаното финансово и оперативно състояние на дружеството, се налага решението през следващата година основна задача на управленската стратегия да бъде увеличаване на мащабите на обема на дейността. Основните пътища за това са продължаване на анализа на пазарната ситуация , разработване на средносрочна стратегия за разширяване на пазарните позиции..

Не се очакват специфични допълнителни инвестиции, а развитието на персонала ще се извършва в съответствие с приетите и прилагани стандарти за вътрешен растеж на наетите лица.

1. Информация относно приходите и разходите на Дружеството, разпределени по отделните категории дейности.

1.1. Финансови показатели

Дружеството приключва 2016 г. с общо приходи в размер на 194 хил. лв., включително:

- 3 хил.лв. от продажба на стоки
- 179 хил.лв. от предоставени абонаментни и софтуерни услуги
- 12 хил.лв. и са под формата на начислени лихви по предоставен заем на дъщерно дружество – Джим Реалм ЕООД

Разходите за дейността за годината възлизат на 335 хил. лв., както следва:

1. Разходи за суровини и материали – 6 хил.лв.
2. Разходи за външни услуги – 33 хил.лв.
3. Разходи за персонала – 267 хил.лв.
4. Разходи за амортизации – 7 хил.лв.
5. Други разходи – 22 хил.лв.

Финансовият резултат за отчетната 2016 г. е загуба в размер на 128 хил. лв.

За отчетната 2016 г. Дружеството има следните финансови показатели :

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

1.2. Структура на приходите и разходите

Обща структура на приходите /изменения спрямо сравнителния период/

	2 016	2 015	Увеличение/
	‘000 лв	‘000 лв	(Намаление)
			(%)
Приходи от оперативна дейност	182	22	727%
Други лихви и финансови приходи	12	9	33%
Общо приходи:	194	31	526%

- 3 хил.лв. от продажба на стоки
- 179 хил.лв. от предоставени абонаментни и софтуерни услуги
- 12 хил.лв. и са под формата на начислени лихви по предоставен заем на дъщерно дружество – Джим Реалм ЕООД

Обща структура на разходите /изменения спрямо сравнителния период/

	2 016	2015	Увеличение/
	‘000 лв	‘000 лв	(Намаление)
			%
Разходи от оперативна дейност	335	107	213%
Разходи за данъци от печалбата	-14	-7	100%

Разходи от оперативна дейност

	2016	2015	
	‘000 лв	‘000 лв	
Отчетна стойност на продадените стоки	1	3	-67%
Разходи за материали	6	3	100%
Разходи за външни услуги	33	20	65%
Разходи за амортизация	7	2	250%
Разходи за персонала	267	79	238%
Други разходи	21	-	100%
Общо разходи от оперативна дейност	335	107	213%

Дружеството отчита разходи за оперативна дейност през 2016 г. в размер 335 хил. лв.

2. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през 2016 г.

Сделки със свързани лица

	2016	2015
	‘000 лв	‘000 лв
Вземания		
Джим Реалм ЕООД Предоставени заеми	191	191
Джим Реалм ЕООД Дължими лихви по предоставени заеми	22	11

	2016	2015
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения		
Джим Реалм ЕООД Право на ползване на програмен продукт	5	9

3. Информация за дялови участия на Дружеството

Към 31.12.2016 г. дружеството е Едноличен собственик на капитала на Джим Реалм ЕООД, ЕИК 202510961.

На основание чл. 32 от Закона за счетоводството дружеството е приело да не изготвя консолидиран финансов отчет.

4. Информация за промени във вписани обстоятелства на Дружеството.

През отчетния период няма промени във вписаните обстоятелства на Дружеството.

5. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Дружеството успешно управлява финансовите си ресурси и нормално обслужва задълженията си.

6. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на Дружеството.

През отчетния период няма настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

Съгласно устава на Дружеството, управителните органи на Дружеството са Общо събрание на акционерите и Съвет на директорите.

Съветът на директорите избира Изпълнителен директор, който представлява Дружеството пред трети страни.

7. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи акции на Дружеството

Съгласно справка от Акционерната книга на Дружеството, към 31 декември 2016 г. членовете на Съвета на директорите притежават следния брой акции :

Членове на Съвета на директорите

Име	Брой акции	% от капитала
1. Димитър Георгиев Георгиев	20 504	31,18
2. Ивайло Пенков Пенчев	0	0
3. ИЛЕВЪН БЪЛГАРИЯ ООД	13 354	20,30

8. Информация за възнаграждения на ключов управленски персонал

През 2016 г. не са начислявани и изплащани възнаграждения на ключов управленски персонал.

9. Информация за участие на членовете на Съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети.

Въз основа на подадена информация от членовете на Съвета на директорите на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД, участието им в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети, е както следва:

Димитър Георгиев Георгиев – Изпълнителен Директор и член на Съвета на директорите :

- участва в управлението и притежава повече от 25 на сто от капитала на друго дружество – Сорс Реалмс ООД

Ивайло Пенков Пенчев – Член на Съвета на директорите:

- участва в управлението и притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:
 - ВОКИ 2002 ЕООД;
 - СКАЙРУУТ ЕООД;
 - РИГЕЙЛ - БЪЛГАРИЯ ЕООД /в ликвидация/
 - УОЛТОПИЯ ООД
 - КВАНТАЦЕЯ ООД
 - СЕЙФТИ ИНЖЕНЕРИНГ ООД

10. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, касаещи вземанията или задълженията на Дружеството.

11. Информация относно основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството

Статутът на Дружеството, обемът и характерът на дейностите му и особеностите на пазара, на който реализира продуктите си, не предполага използване на специални финансови инструменти

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Програмата за общо управление на риска е фокусирана върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките на Дружеството и на евентуално привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Изпълнителния директор и главния счетоводител на Дружеството.

По-долу са описани видовете рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на стопанската си дейност, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

11.1 Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са в български лева.

11.2 Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, поради това, че стоките не се търгуват на стоковите борси, а съгласно договорните отношения с клиентите и доставчиците, цените на стоките и услугите са обект на периодичен анализ и обсъждане за пререзглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара. Основните продажби, които осъществява Дружеството са предоставяне на услуги по изработка и поддръжка на софтуерни приложения.

11.3 Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. Паричните средства по депозитни и разплащателни сметки са ограничени до банки с висока репутация и

ликвидна стабилност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

11.4 Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да погаси всички свои задължения, съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която се стреми да поддържа оптимален ликвиден запас, парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на Дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

11.5 Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни и депозитни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласио тарифите на съответните банки, които се влияят от основния лихвен процент, но се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

11.6 Управление на капиталовния риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал. Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Намеренията на ръководството са дейността да се финансира от осъществяваната дейност, свързаната с разработката, реализацията и поддръжката на софтуерни приложения.

12. Информация за действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва действия в областта на научноизследователската и развойна дейност, тъй като предмета на дейност не предполага подобни.

13. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187а от Търговския закон

През 2016 г. дружеството не е осъществявало операции по придобиване на собствени акции.

14. Информация за наличието на клонове на предприятието

Джим Релм Технолоджи АД няма регистрирани клонове.

19.03.2017 г.

Димитър Георгиев
/Изпълнителен Директор/



До

Г-жа Петя Ставрева, д.е.с.

ОДИТ КОНСУЛТ 21 ООД

София, ж.к."Борово", бл.214А

22.06.2017 година

Представително писмо от ръководството
на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД

Уважаема госпожо Ставрева,

Настоящото Представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД за годината, завършваща на 31 декември 2016 година, както и установяване на събитията, настъпили след датата на баланса, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2016 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

Общи условия

Ние, в качеството си на управител и съставител на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД поемаме отговорност за достоверното представяне на счетоводните данни и на резултатите от стопанската дейност във финансовия отчет на дружеството, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

- Ние потвърждаваме, че всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31.12.2016 г. Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски, както и не са допуснати неточности поради измами и/или грешки.

- Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и/или други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета, констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.

- Ние разбираме и носим отговорността за установяването и прилагането в дружеството на адекватна система за вътрешен контрол по отношение на предотвратяването и установяването на измами и грешки. Предоставили сме ви нашата

оценка на риска относно това дали финансовите отчети съдържат съществена грешка в резултат на измама. Също така ние сме ви предоставили всички известни факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени грешки, които може или биха могли да са оказали, и/или да окажат влияние върху дейността на дружеството (съответно на финансовия отчет). Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

- Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за допуснати грешки, умишлени или неумишлени, или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на финансовите отчети на дружеството.

- Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за слабости във вътрешния контрол, които могат да окажат съществен ефект върху финансовите отчети на дружеството.

- Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет, в случай на неспазване.

- Нашето мнение, като ръководство на ДЖИМ РЕЛМ ТЕХНОЛОДЖИ АД е, че системите за вътрешен контрол, организирани в Дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му.

- Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

- Оповестяването, идентификацията, салдата по сметките и сделките със свързани лица;

- Загуби и неустойки, възникващи в резултат на договорености с доставчици и клиенти;

- Поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи, на собствени акции и/или облигации, прехвърляне на права върху имоти и дългове;

- Поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на насрещни задължения и сделки или други подобни;

- Активи, предоставени като обезпечение.

Обхват на предоставената информация

Ние Ви предоставихме всички:

- счетоводни регистри, отчети и документи, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството, причините и факторите на операциите, отразени в тях,

притежаваните активи и поетите задължения, както и приетите ангажименти (в т. ч. условните) на нашето дружество;

- протоколи от заседанията на Общото събрание на акционерите и тези на управлението от началото на периода на проверката до датата на настоящото писмо;

Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица.

Действащо предприятие

- Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа - предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Нашата оценка обхваща период от 12 месеца от датата на подписване на настоящето писмо. Потвърждаваме, че на базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

- Потвърждаваме, че нямаме планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

Активи

- Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2016 г. в размер на 652 хил. лв. на тази дата реално съществуват и са в наличност. Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, включени във финансовия отчет.

- Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите, посочени във финансовия отчет.

- Всички активи, включени в счетоводния баланс към 31.12.2016 г. са свободни от никакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.

- Ние потвърждаваме, че дълготрайните активи на дружеството към 31.12.2016г. не включват неизползвани и/или такива, които са трайно обезценени. Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА по групи активи, които се ползват в дейността на дружеството е 5 хил. лв. Ние считаме, че стойността, по която са представени отсрочените данъчни активи в баланса към 31.12.2016 г., е разумна приблизителна оценка на тяхната евентуална стойност до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба.

- При нормално протичане на стопанската дейност на нашето дружество считаме, че може да се очаква отразените в счетоводния баланс към 31.12.2016 г. активи, да бъдат

реализирани (възпроизведени) поне по балансовата нетна стойност, по която са включени в отчета.

- Потвърждаваме, че годишните инвентаризации на дълготрайните активи и на материалните запаси, както и на всички други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и че всички липси и излишъци са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2016 г.

- Потвърждаваме, че сме извършили преглед на всички търговски вземания, вкл. от свързани лица, с цел да преценим тяхната събираемост. На базата на този преглед ние считаме, че не са налични индикатори за обезценка на тези вземания.

- Ние нямаме планове за преустановяване на дейности или други планове, които биха довели до излишък или залежаване на материални запаси. Материалните запаси са отразени по стойност, ненадвишаваща тяхната нетна реализируема стойност. В тази връзка ние потвърждаваме, че сме извършили преглед и анализ на наличните в дружеството към 31.12.2016 г. материални запаси, в частност на стоките, от гледна точка на:

- залежалост и на годност за продажба. Потвърждаваме, че няма необходимост от бракуване или обезценка на материални запаси.

- тяхната оценка до нетна реализируема стойност. Потвърждаваме, че наличните към 31.12.2016 г. материални запаси не включват такива, за които нетната реализируема стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност.

Пасиви

- Собственият капитал на дружеството е в размер на 574 хил. лв.

- Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са включени или оповестени, в приложенията към финансовия отчет.

- Към датата на годишния финансов отчет не сме назначили актюерска оценка на дългосрочните задължения към персонала, тъй като нашата преценка е, че техният размер е несъществен за целите на годишния финансов отчет за 2016 г., имайки предвид възрастовата структура на персонала, текучеството и характера на дейността както и стратегията ни за развитието на дружеството и респ. спрямо персонала.

- Потвърждаваме, че дружеството не е подписвало гаранционни споразумения, поръчителства и/или други подобни документи, не са авалирани менителници, записи на заповед или други дългови документи, по силата на които биха могли да възникнат в бъдеще задължения за дружеството, освен оповестеното в годишния финансов отчет.

- Не разполагаме с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.

- Потвърждаваме, че дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални иски и други подобни, не оповестени във финансовия отчет към 31.12.2016 г.

- Нямаме информация за условно задължение, което да е влязло в сила или да е вероятно да влезе в сила през 12-те месеца след 31.12.2016 г., което по наше мнение би повлияло на способността на дружеството да посрещне своевременно задълженията си.

- Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за 2016 г. са намерили отражение в отчета за 2016 г.

- Информирали сме Ви за всички съществени дела, по които дружеството е страна и няма не оповестена информация със съществено за потребителите значение. Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени в скоро време други искове, за които не сме Ви информирали и които биха оказали влияние върху показателите във финансовия отчет на дружеството.

- Не съществуват официални или неформални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства или инвестиционни сметки. Освен оповестените, дружеството няма други договорености за ползване на банкови или други заеми, кредитни линии, овърдрафти и др. подобни инструменти.

- Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се квалифицирала като място на стопанска дейност в съответната страна, приходите от сключваните и изпълнявани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за дружеството.

Отчет за приходи и разходи

- Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за периода на проверката, в размер на 128 хил. лв. загуба, не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или не повтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.

- Потвърждаваме, че всички продажби, извършени през периода, са фактурирани и са надлежно осчетоводени в отчета за приходи и разходи за 2016 г.

- Потвърждаваме, че всички разходи, направени през 2016 г. и касаещи годината са намерили отражение в отчета за приходи и разходи за 2016 г.

- Включеният в отчета за приходи и разходи текущ разход за данък е изчислен при спазване на изискванията на действащия ЗКПО и всички необходими преобразувания са намерили отражение в годишната данъчна декларация;

- Отсрочените данъци са изчислени при спазване на консервативен подход - признати са пасиви по отсрочени данъци за всички облагаеми временни разлики, а активите са признати до степента, до която очакваме да бъдат приспаднати от бъдещи облагаеми печалби.

Събития, настъпили след датата на баланса

- Не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на обектите, дискутирани в това писмо, които да изискват допълнителни корекции или отделно оповестяване в годишния финансов отчет или неговите приложения по смисъла на НСС 10.

- Не са възникнали, в интервала от 31.12.2016 г. до датата на това писмо, сделки или събития от съществено значение и/или необичайно естество, които по наше мнение, биха повлияли значимо резултата на дружеството за текущата финансова година.

Сделки със свързани лица

- С изключение на сделките, за които вече сме Ви информирали, нашето дружество не е участвало в други сделки с дружества посредством свои директори или служители (акционери или трети страни), от които директор или служител (акционер или трета страна) би бил пряко или непряко заинтересован, например сделки с дружества, икономически свързани с нашето. Потвърждаваме пълнотата на информацията относно свързаните лица.

- Всички операции и сделки със свързаните лица са осъществявани при условия, аналогични на тези при пазарно независими лица и обичайните търговски взаимоотношения.

Доклад на ръководството за дейността на дружеството по чл. 37/6/ от Закона за счетоводството

- Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на дейността на дружеството в доклада на ръководството за дейността му за 2016 г. То съответства на същността и резултатите на направените сделки и операции, на състоянието към 31.12.2016 г. и провежданата политика за периода от 2015 г. и 2016 г.

- Ние потвърждаваме и, че съдържанието на доклада е изцяло съобразено с изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводство и включва всички релевантни рубрики. Докладът отразява всички съществени аспекти от състоянието и дейността на дружеството, бизнес и финансовите рискове и тяхното управление, изпълнението на бизнес-програмите и стратегията на развитие - така, както сме ги представили и на Вас в хода на извършвания от Вас одит, с всички факти и обстоятелства. Няма информация, включена в доклада, за която преди това да не сме Ви информирали и/или представили съответните документи, заедно с поисканите необходими обяснения по тях.

- Също така потвърждаваме, че оповестената и използвана историческа финансова информация в доклада за дейността изцяло съответства на информацията във финансовия отчет, който Вие одитирате, което съответствие, в логически и технически аспект, ние сме проверили преди да ви предоставим доклада за становище по смисъла на чл. 37 от Закона за счетоводство.

Въз основа на направените по-горе изявления ние потвърждаваме, че:

- отчетът за приходите и разходите представя достоверно, във всички аспекти на същественост, дейността и финансовите резултати на дружеството за 2016 г.;

- счетоводният баланс, заедно с приложенията към него, включват и представят достоверно, във всички аспекти на същественост, активите и пасивите на дружеството към 31.12.2016 г.

- отчетът за паричните потоци и отчетът за измененията в собствения капитал са попълнени съгласно изискванията на Закона за счетоводство, Националните счетоводни стандарти, и действащото законодателство и дават достоверна картина за движението на паричните потоци в дружеството и измененията в собствения му капитал.

Изпълнителен директор:

/ Димитър Георгиев /

Съставител:

/Йорданка Донсва/

