ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
"ВАТИЯ ХОЛДИНГ" АД
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ВАТИЯ ХОЛДИНГ" АД** („Дружеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2019 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, което съдържа 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 (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 независимост) 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 13 Събития след датата на баланса към индивидуалния финансов отчет, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Република България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху операциите на **"ВАТИЯ ХОЛДИНГ" АД** („Дружеството"). Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки 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 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.

Одиторско Дружество рег.№122

„ОДИТ КОНСУЛТ 2004"ООД
Гр. София 1612,
бул. "Акад. Иван Ев. Гешов" № 104, ет. 3, офис 5
Управител: Атанаска Филипова-Сланчева

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 122 ОДИТ КОНСУЛТ 2004 ООД

Регистриран одитор, отговорен за одита:
Атанаска Филипова-Сланчева

21 Септември 2020 г.

ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД
Съставител (предприятие)

София, ул.Самоков №28"И" Комплекс ЕСТЕ
Град, област, ул.

Приложение№ 1 към ССТ
БУЛСТАТ 175080698
Идентификационен код

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД
към 31.12.2019 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		38	30
Общо за група I		38	30
II. Дълготрайни материални активи	3		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права - в т.ч.	3	1 295	684
- земи		481	101
- сгради		814	583
Машини, производствено оборудване и апаратура	3	634	229
Транспортни средства	3	834	310
Съоръжения и други		312	324
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	46	403
Общо за група II		3 121	1 950
III. Дългосрочни финансови активи	4		
Акции и дялове в предприятия от групата	4.1	2 055	1 865
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4.2	74	74
Общо за група III		2 129	1 939
IV. Отсрочени данъци	13	29	26
Общо за раздел "Б":		5 317	3 945
В. Текущи (краткотрайни) активи	5		
I. Материални запаси	5.1		
Суровини и материали		61	32
Продукция и стоки, в т.ч.		312	153
- продукция		310	153
Незавършено производство		281	261
Предоставени аванси	5.1	12	59
Общо за група I		666	505
II. Вземания	5.2		
Вземания от клиенти и доставчици	5.2	413	1 056
Вземания от предприятия от групата	5.2	9	9
Съдебни и присъдени	5.2	456	456
- над 1 година		456	456
Други вземания	5.2	106	936
Общо за група II		984	2 457
III. Парични средства, в т.ч.	5.3		
- в брой - (включително в подотчетни лица)			100
- в безсрочни сметки (депозити)		433	126
- блокирани -доверителни сметки		280	222
Общо за група III		713	448
Общо за раздел "В":		2 295	3 410
Г. Разходи за бъдещи периоди		2 445	572
Сума на актива (А+Б+В+Г)		10 125	7 927

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал	6		
I. Записан капитал	6	50	50
II. Резерви			
Законови резерви		63	63
Други резерви	6	9	9
Общо за група II		72	72
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- неразпределена печалба	6	1 761	1 271
Общо за група III		1 761	1 271
IV. Текуща печалба (загуба)	6	748	490
Общо за раздел "А":		2 631	1 883
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения		63	48
Други провизии и сходни задължения		204	190
Общо за раздел "Б":		267	238
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		566	135
- до 1 година		204	98
- над 1 година		362	37
Получени аванси, в т.ч.			
- до 1 година			
Задължения към доставчици, в т.ч.		222	347
- до 1 година			347
Задължения към предприятия от групата, в т.ч.	16.1		
- до 1 година			
Задължения към свързани лица, в т.ч.	16.1		
- до 1 година			
Други задължения, в т.ч.		4 936	5 324
- до 1 година		228	251
- над 1 година		4 708	5 073
- Към персонала в т.ч.		62	49
-- до 1 година		62	49
- Осигурителни задължения, в т.ч.		24	35
-- до 1 година		24	35
- Данъчни задължения, в т.ч.		88	108
-- до 1 година		88	108
- Други (необявявани в горните три реда задължения, в т.ч.			5 132
-- до 1 година		54	59
-- над 1 година		4 708	5 073
Общо за раздел "В", в т.ч.:		5 724	5 806
- до 1 година		654	696
- над 1 година		5 070	5 110
Г.Приходи за бъдещи периоди		1 503	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		10 125	7 927

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 17.08.2020 г.
Финансовият отчет е одобрен за издаване на 18.08.2020 г.
Приложенията от страница 1 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор Георги Симеонов

ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД · СОФИЯ

Съставител: Мария Русларски

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор
Атанаска Филипова-Славчева от 21.09.2020 г.

*О.Д. рег. № 122. **"Одит Консулт 2004" ООД***
Управител: Атанаска Филипова-Славчева

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 122 ОДИТ КОНСУЛТ 2004 ООД

ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД
Съставител (предприятие)
София, ул.Самоков №28"Н" Комплекс ЕСТЕ
Адрес (седалище)

БУЛСТАТ 175080698
Вид дейност [illegible]

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД
ЗА 2019 Г.

Наименование на приходите и разходите	Бележка	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност	*10*		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		**3 548**	**4 096**
а) суровини и материали	*10.1*	**2 021**	**2 099**
б) външни услуги	*10.2*	**1 527**	**1 997**
3. Разходи за персонала, в т.ч.	*10.3*	**924**	**1 070**
а) разходи за възнаграждения		**763**	**948**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		**161**	**122**
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	*10.4*	**321**	**282**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		**321**	**282**
- разходи за амортизация		**321**	**282**
5. Други разходи, в т.ч.	*10.5*	**2 164**	**1 874**
а) балансова стойност на продадените активи		**548**	**1 208**
Общо разходи за оперативна дейност		**6 957**	**7 322**
II. Финансови разходи	*11*		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	*11*	**4**	**23**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		**4**	**23**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	*11*	**158**	**317**
а) разходи за лихви		**39**	**120**
б) други разходи		**119**	**197**
Общо финансови разходи		**162**	**340**
8. Печалба от обичайна дейност		**832**	**545**
Общо разходи		**7 119**	**7 662**
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**832**	**545**
10. Разходи за данъци от печалбата	*12*	**87**	**57**
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		**(3)**	**(2)**
12. Печалба		**748**	**490**
Всичко (Общо разходи)		**7 951**	**8 207**

Наименование на приходите и разходите	Бележка	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	б	1	2
Б. Приходи			
I. Нетни приходи от продажби по:	*8*		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	*8*	6 839	6 891
а) продукция		4 305	6 416
б) стоки		130	337
в) услуги		2 404	138
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		177	270
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	*8*		24
4. Други приходи		934	1 113
Общо приходи от оперативна дейност		7 950	8 198
II. Финансови приходи	*9*		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			6
- приходи от участия в предприятия от група			6
6. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	*9*		3
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	3
Общо финансови приходи		1	9
7. Загуба от обичайна дейност			
Общо приходи		7 951	8 207
8. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
9. Загуба			
Всичко (Общо приходи)		7 951	8 207

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 17.08.2020
Финансовият отчет е одобрен за издаване на 18.08.2020 г.
Приложенията от страница 1 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет

Изпълнителен директор **Георги Симеонов**

ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД · СОФИЯ ·

Съставител **Мария Русарска**

Изразено одиторско мнение е дадено на регистриран одитор
Атанаска Филипова-Сланчева от 21.09.2020 г.

ОД рег. № 122 "Одит Консулт 2004" ООД
Управител: Атанаска Филипова-Сланчева

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО · София · Рег. № 122 · ОДИТ КОНСУЛТ 2004 ООД

ИЯ ХОЛДИНГ АД

вател (предприятие)

ия, ул.Самоков №28"И" Комплекс ЕСТЕ

(село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ 175080698

Вид дейност Извършване на дейности по търсене, проучване и добив и преработка на подземни

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД
за 2019 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Резерви				Финансов резултат от минали		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Резерв, свързан с изкупени	Резерв, съгласно	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	4	5	6	7	8	9	10	11
алдо в началото на отчетния период	**50**	**63**			**9**	**1 271**		**490**	**1 883**
алдо след промени в счетоводната политика ешки	**50**	**63**			**9**	**1 271**		**490**	**1 883**
зменения за сметка на собствениците, в т.ч.									
еличение / намаление						**490**		**(490)**	
аление									
инансов резултат за текущия период								**748**	**748**
алдо към края на отчетния период	**50**				**9**	**1 761**		**748**	**2 631**
обствен капитал към края на отчетния иод	**50**				**9**	**1 761**		**748**	**2 631**

а на изготвяне на финансовия отчет: 17.08.2020 г.
ансовият отчет е одобрен за издаване на 18.08.2020 г.
ложенията от страница 1 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор Георги Симеонов

Съставител **Марио Рударски**

азено одиторско мнение в доклад на
истриран одитор
таска Филипова-Сланчева от 21.09.2020 г.

*рег. № 122, **"Одит Консулт 2004" ООД***
вител: Атанаска Филипова-Сланчева

ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД
Стопанска единица
София, ул.Самоков №28"И" Комплекс ЕСТЕ
Седалище и адрес на управление

Приложение № 1 към СС 7
БУЛСТАТ 175080698
Вид дейност Извършване на дейности по търсене, проучване и добив и преработка на

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ВАТИЯ ХОЛДИНГ АД
за 2019 година

Хиляди лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9 914	8 102	1 812	8 598	7 299	1 369
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 122	(1 122)	1	703	(702)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		30	(30)		11	(11)
Други парични потоци от основна дейност	2	180	(178)	118	377	(259)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9 916	9 434	482	8 717	8 320	397
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					24	(24)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		190	(190)		600	(600)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		190	(190)		624	(624)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		27	(27)	355	27	328
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		27	(27)	355	27	328
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	9 916	9 651	265	9 072	8 971	101
Д. Парични средства в началото на периода			448			347
Е. Парични средства в края на периода			713			448

Дата на изготвяне на финансовия отчет: 17.08.2020 г.
Финансовият отчет е одобрен за издаване на 18.08.2020 г.
Приложенията от страница 1 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор **Георги Симеонов**

Съставител Мария Рударски

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Атанаска Филипова-Сланчева от 21.09.2020 г.

ОД, рег. № 122, ***"Одит Консулт 2004" ООД***
Управител: Атанаска Филипова-Сланчева

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 122 ОДИТ КОНСУЛТ 2004 ООД