ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
СОЛЕНЕКС ЕАД
гр. София

Мнение
Ние извършихме одит на финансовия отчет на СОЛЕНЕКС ЕАД, съдържащ баланс към 31 декември 2016 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено представяне 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 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата и
е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти.

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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него
Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.
Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.
Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.
Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството
В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, 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 Националните счетоводни стандарти , включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 основание (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.

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

Отговорен за одита, регистриран одитор

Адрес на одитора:
гр. Ловеч, ул. Димитър Пъшков № 23, ет.1

Дата:
28.06.2017 г.

БАЛАНС

СОЛЕНЕКС ЕАД ЕИК: **201066441**

към 31.12.2016 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	476	476	**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	1770	1770
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1793	1875	--- Неразпределена печалба	104	42
--- сгради	1793	1875	--- Непокрита загуба		
Общо за група II :	1793	1875	***Общо за група V :***	104	42
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	25	62
1. Акции и дялове от предприятия в група	643	643	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	1899	1874
Общо за група III :	643	643	**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	2436	2518	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	996	1103
			до 1 година	996	1103
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			8. Други задължения, в т.ч. :	20	20
1. Парични средства в брой	3	3	--- данъчни задължения, в т.ч. :	20	20
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	3		до 1 година	20	20
Общо по група IV :	3	3	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***	1016	1123
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	3	3	до 1 година	1016	1123
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	2915	2997	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	2915	2997

29 март 2017 г.

Ръководител : А. Захариев

Заверил: Ивелин Иванов

Съставител : Теодора Цветанова

Дата на одиторската заверка: 28.06.2017

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

EAD SOLENE

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

СОЛЕНЕКС ЕАД

01.01.2016 до 31. 12. 2 0 16 година **Е И К : 201066441**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
4. Разходи за амортизация и обезценка	81	70	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	126	132
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	81	70	в) Услуги	126	132
- разходи за амортизация	81	70	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	126	132
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	81	70	**Общо Приходи**	126	132
8. Печалба от обичайната дейност	45	62			
Общо Разходи	81	70			
10. Счетоводна Печалба	45	62			
12. Други данъци, алтернативни на КД	20				
13. Печалба *(балансова)*	25	62			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	126	132	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	126	132

29 март 2017 г.

Съставител :
Теодора Цветанова

Ръководител :
А. Захариев

Заверил

Ивелин Иванов

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

Дата на одиторската заверка 28.06.2017

SOLENE

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СОЛЕНЕКС ЕАД **за 2016 г.**

01.01.2016 - 31.12.2016

Е И К :

201066441

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	фин.резултат от минали		текуща	ОБЩО
		неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	1770	42		62	1874
6. Финансов резултат за текущия период				25	25
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :		62		(62)	
--- увеличения		62		(62)	
Салдо към края на отчетния период	1770	104		25	1899

29 март 2017 г.

Ръководител: _____
А. Захариев

Съставител:
Т. Цветанова

Заверил
Ивелин Иванов

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

Дата на одиторска заверка: 28.06.2017

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

СОЛЕНЕКС ЕАД

01. 01 . 2016 - 31 . 12 . 2016

Е И К :

201066441

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	126	107		132		132
Плащания при разпределения на печалби		19				
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	126	126		132		132
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					259	(259)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					259	(259)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа				125		125
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				125		125
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	126	126		257	259	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			3			5
Е. Парични средства в края на периода			3			3

29 март 2017 г.

Съставител: Теодора Цветанова

Ръководител: Александър Захариев

Дата на одиторската заверка: 28.06.2017

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

Заверил

Ивелин Иванов