

Топсол АД

Булстат № 202 352 080

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ

31 декември 2017 г.

гр. Пловдив - ул.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2017

Приложение № 2
към СС № 1

Топсол АД
гр. Пловдив - ул.
Булстат № 202 352 080

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 274	1 281
в) Услуги	1 274	1 281
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 274	1 281
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 274	1 281
Всичко (Общо приходи + 11)	1 274	1 281
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	372	437
а) суровини и материали	1	
б) външни услуги	371	437
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	140	139
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	140	139
- разходи за амортизация	140	139
5. Други разходи, в т.ч.:	1	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	513	576
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	8
а) разходи, свързани с предприятия от група	5	8
Общо финансови разходи (6+7)	5	8
8. Печалба от обичайна дейност	756	697
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	518	584
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	756	697
11. Разходи за данъци от печалбата	48	42
13. Печалба (10-11-12)	708	655
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 274	1 281

Дата: 19-ян-2018



Съставител:

Ръководител:

Заверил:



Зелда Консултанти и КО ООД

Кирил Йорданов Иванов

Васил Тодоров

Заверил съгласно
одиторски доклад
от 22.03.2018 год.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Топсол АД
гр. Пловдив - ул.
Булстат № 202 352 080

Приложение № 1
към СС № 1

към
31-дек-2017

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	128	128
- земи	128	128
3. Съоръжения и други	3 396	3 483
Общо за група II:	3 524	3 611
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за раздел Б:	3 524	3 611
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	25	10
4. Други вземания, в т.ч.:	1	7
Общо за група II:	26	17
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	99	57
Общо за група IV:	100	58
Общо за раздел В:	126	75
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	3 650	3 686

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Топсол АД
гр. Пловдив - ул.
Булстат № 202 352 080

Приложение № 1
към СС № 1

към
31-дек-2017

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	2 820	2 820
IV. Резерви		
4. Други резерви	47	47
Общо за група IV:	47	47
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
VI. Текуща печалба (Загуба)	708	655
Общо за раздел A:	3 575	3 522
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	27
до 1 година	4	27
6. Задължения към предприятия от група:	55	127
над 1 година	55	127
8. Други задължения, в т.ч.:		10
до 1 година		10
- данъчни задължения, в т.ч.:	16	
до 1 година	16	
Общо за раздел B, в т.ч.:	75	164
до 1 година	20	37
над 1 година	55	
СУМА НА ПАСИВА (A + Б + В + Г)	3 650	3 686

Дата: 19-ян-2018

Съставител:

Ръководител:

Заверил:

Залда Консултанти и КО ООД

Кирил Йорданов Иванов

Васил Тодоров

Заверил съгласно
одиторски доклад
от 22.03.2018 год.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

Топсол АД
гр. Пловдив - ул.
Булстат № 202 352 080

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към

31-дек-2017

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкуплените собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	2 820						47			655	3 522
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 820						47			655	3 522
6. Финансов резултат за текущия период										708	708
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										(655)	(655)
- за дивиденди									(655)		(655)
11. Сладо към края на отчетния период	2 820						47			708	3 575
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	2 820						47			708	3 575

(хил.лв.)

Дата:

19-ян-2018

Съставител:

Бориса Консултанти и КО ООД

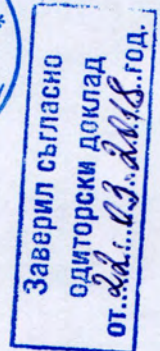
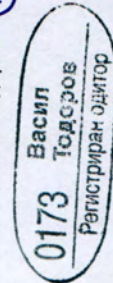


Рекордирител:

Кирил Морданов-Иванов

Заверил:

Васил Тодоров



Топсол АД
гр. Пловдив - ул.
Булстат № 202 352 080

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2017

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 496	376	1 120	1 501	483	1 018
Платени и възстановени данъци върху печалбата		42	(42)		34	(34)
Други парични потоци от основна дейност		240	(240)		184	(184)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 496	658	838	1 501	701	800
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		64	(64)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		64	(64)		1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		77	(77)	21	7	14
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		655	(655)		787	(787)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		732	(732)	21	794	(773)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 496	1 454	42	1 522	1 496	26
Д. Парични средства в началото на периода			58			32
Е. Парични средства в края на периода			100			58

Дата: 19-ян-2018

Съставител:

Зелда Консултанти и КО ООД

Ръководител:

Кирил Йорданов Иванов

Заверил:

Васил Тодоров



Заверил съгласно
одиторски доклад
от 22.03.2018 год.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

Топсол АД
гр. Пловдив - ул.
Булстат № 202 352 080

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2017

Приложение № 5
към СС №1

(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 (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи	128			128			128								128
3. Съоръжения и други	128			128			128								128
Общо за група II:	4178	53		4231			4231	695	140		835		835		3396
	4306	53		4359			4359	695	140		835		835		3524
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	4306	53		4359			4359	695	140		835		835		3524

Дата: 19-ян-2018

Съставил:

Зелда Консултант и КО ООД

Ръководител:

Кирил Йорданов-Иванов

Васил Тодоров



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ТОПСОЛ“ АД
Съгласно Чл. 39 от Закона за счетоводството и Приложение 10 от ЗППЦК
За периода 01.01.2017 – 31.12.2017

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ТОПСОЛ“ АД е акционерно дружество с поименни, обикновенни, налични акции, вписано в Търговския регистър на 07.12.2012г. с ЕИК 202352080.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Алцеко“ № 16, ет. 2.

Изграждане на фотоволтаична електроцентрала и производство и продажба на ел.енергия.

Регистрираният капитал към 31.12.2017г. е 2,820,000 лв., разпределен на 28 200 дяла по 100 лв. единият.

Дружеството се представлява и управлява от Съвет на директорите (СД) в състав - Кирил Иванов Йорданов, Ханс Дитер Кройцхоф и Даниел Николаев Николов.

Нормалната дейност на Дружеството създава предпоставки за кредитен риск, лихвен и валутен риск.

Кредитен риск

Кредитният риск е риск от финансови загуби на Дружеството, в случай че даден контрагент изпадне в невъзможност за изпълни договорените си задължения. Дружеството има установена кредитна политика и експозицията към кредитен риск се наблюдава постоянно. Дружеството не изисква обезпечение по отношение на финансови активи.

Към датата на баланса не съществува значителна концентрация на кредитен риск. Максимална предпоставка за кредитен риск представлява балансовата сума на всеки отделен финансов актив.

Пазарен риск

Пазарен риск възниква от използваните от Дружеството финансови активи, които са лихвоносни, търгуеми или в чуждестранна валута. Това е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци, свързани с финансовите активи да се колебаят поради лихвените нива (лихвен риск), промяна на валутните курсове (валутен риск), други пазарни колебания (други ценови рискове)

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране.

Дружеството използва кредити, получен от Хелект АД. Лихвата по банковите кредити е с постоянен лихвен процент проценти в размер на 6% по непогасената част от главницата, поради което дружеството не изложено на лихвен риск по този кредит.

Валутен риск

Дружеството може да бъде изложено на валутен риск при продажби и/или покупки на стоки и услуги, които са деноминирани във валута, различна от български лев или евро. За периода няма такива.

Търговски и други вземания/задължения

За вземания/задължения с остатъчен период до една година номиналната сума се разглежда като справедлива стойност. Всички други вземания/задължения са дисконтирани, за да се определи справедливата стойност.

През отчетния период Дружеството запазва устойчиви нива на приходи и разходи, незначително променени в сравнение с предходния период.

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА ЗА ПЕРИОДА 01.01.2017 – 31.12.2017

Дейността на дружеството е изцяло насочена към изграждане и експлоатация на фотоволтаична електроцентрала и производство на ел.енергия от слънце.

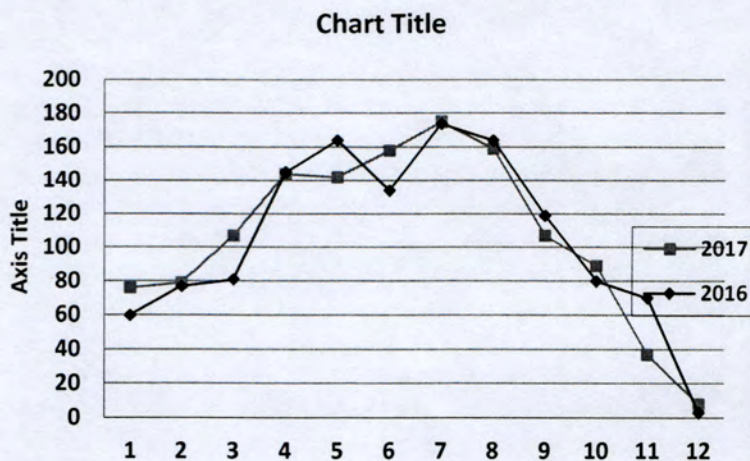
Всички приходи на Дружеството са от продажба на ел. енергия на ЕВН България Електроснабдяване ЕАД и ЕВН Трейдинг Саут Ийст Юрп ЕАД.

Дружеството няма директно нает персонал през периода.

Дружеството не извършва дейност педполагаща наличието на екологична програма.

Анализ на приходите в стойностно и количествено изражение за периода 01.01.2017 – 31.12.2017г. със сравнима информация за периода 01.01.2016 – 31.12.2016г.

ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА		
Месец	2017 (хил. лв.)	2016 (хил. лв.)
1	2	76
2	80	79
3	114	107
4	138	144
5	145	142
6	154	158
7	159	175
8	159	159
9	131	107
10	117	89
11	54	37
12	21	8
Общо:	1,274	1281



Разходите също са постоянни през периода. Основните разходи са:

	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2016– 31.12.2016
Разходи за управление и консултации и техническа поддръжка	200	240
Разходи по поддръжка на фотоволтаична централа	38	67
Разходи за такси към електроразпределителни и	55	51

електроснабдителни дружества		
Фонд сигурност на ел.-енергийната система	62	62
Разходи за ел. енергия	15	14
Разходи за други услуги	2	3
Разходи за амортизация	140	139
ОБЩО	512	563

ПОСТАВЕНИ ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОД

Ръководството на дружеството предвижда да продължи политиката си на постоянен и постепен ръст и развитието си в областта на изграждането на фотоволтаични централи.

НАУЧНИО ИЗЛЕДОВАТЕЛСКА ДЕЙНОСТ

Дружеството не развива научно изследователска дейност.

СДЕЛКИ СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Между „Топсол“ АД и „Хелект“ АД има сключен договор за заем. Към 31.12.2017 г. непогасената главница е в размер на 50 хил. лв, при 6% годишен лихвен процент.
Между „Топсол“ АД и „Екопауър Груп“ АД има сключен договор за управление, консултации и техническа поддръжка.

ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛ. 187 И 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

През 2017г. Дружеството не е продибивало собствени акции и не държи собствени акции.

През 2017г. не са изплащани възнаграждения на членовете на ръководството. Няма споразумения между членовете на ръководството и да придобиват акции от дружеството.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ 10 НА НАРЕДБА 2 НА КФН

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Приходите за 2017 г. са от:

- Продажба на ел. енергия – 1,274 х.лв.

Разходите през 2017 г. са:

- Разходи за материали - 1 х.лв
- Разходи за външни услуги – 371 х.лв.
- Разходи за амортизации – 140 х.лв.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за

всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

Всички приходи на Дружеството са от продажба на ел. Енергия към ЕВН България Електроснабдяване ЕАД и ЕВН Трейдинг Саут Ййст Юръп ЕАД.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.

Няма.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

Няма сделки със свързани лица извън обичайната дейност.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Не са настъпвали такива събития.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

Няма такива сделки.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.

Основните инвестиции на дружеството са във земя: 76,309 дек. находящи се в землището на с. Тополово, общ. Хасково и новозакупен имот 12,500 дек. находящо се в същото землище. Дружеството е инвестирало в машини и съоръжения за производство на електроенергия от слънце, т.н. Фотоволтаична електроцентрала.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

„Екохолд” АД в качеството си на майка на Топсол АД има сключени следните договори за

Кредитор	Валута	Салдо Към 31.12.2017г. в лева	Обезпечение	Лихвен процент	Срок
Венчър консулт	BGN	77,778	Няма	6%	2020
Ханс Кройцхоф	BGN	1,118,132	Няма	6%	2027

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с

посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Няма.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Няма

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнозни резултати за 2017г.

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

„Топсол“ АД няма задължения, които да представляват заплахата.

13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

„Топсол“ АД“ АД възнамерява да осъществи инвестиционните си намерения изцяло със собствени средства. Към 31.12.2017г. паричните средства са 100 х.лв.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента и на неговата икономическа група.

Няма промени.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Вътрешният контрол в процесът на изготвяне на финансовите отчети и системата за управление на рискове се извършва изцяло от ръководството на дружеството. Системата за вътрешен контрол функционира успешно.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Дружеството е с едностепен на форма на управление – съвет на директорите с членове:

Кирил Йорданов Иванов,

Ханс – Дитер Кройцхоф

Даниел Николаев Николов,

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения;

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

През 2017 г. не са изплащани възнаграждения на членовете на ръководството. Няма споразумения между членовете на ръководството и да придобиват акции от дружеството.

Дружеството не е публично дружество, поради което т. 18 до 21 не са приложими.

ОТГОВОРНОСТ НА УПРАВЛЕНИЕТО

Ръководството на Дружеството потвърждава, че при изготвянето на финансовите отчети са спазени принципите за благоразумност, съпоставимост на отчетните периоди и предпазливост на извършените оценка.

Ръководството на Дружеството е отговорно за законността на счетоводството и провеждането на счетоводната политика и за опазване на активите му.

Гр. Пловдив
19.01.2018г.



Ръководител:.....

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „ТОПСОЛ“ АД
гр. Пловдив

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТОПСОЛ“ АД- гр. Пловдив („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. 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 2017 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 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.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

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.

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.

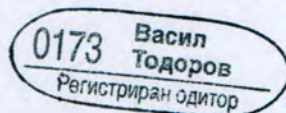
0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

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.
- достигаем 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят 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 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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

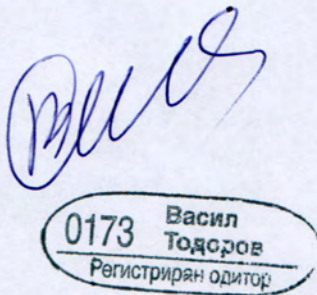
Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

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 и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Васил Стоилов Тодоров

Регистриран одитор, №173



22.03.2018 г.

гр. Пловдив

ул. "Белица" № 22