

"ЕЛМОТ" АД гр.София
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2018 година

(в хиляди лева)

Приложение № 31.12.2018 31.12.2017

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване
 Нематериални активи
 Финансови активи

4	5 435	5 991
5	36	42
6	6 932	7 967
	12 403	14 000

Текущи активи

Материални запаси
 Търговски и други вземания
 Пари и парични еквиваленти
 Разходи за бъдещи периоди

7	7 057	6 884
8	4 296	3 609
9	141	136
8	66	80
	11 560	10 709

ОБЩО АКТИВИ :

	23 963	24 709
--	---------------	---------------

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен акционерен капитал
 Резерви
 Неразпределена печалба /загуба/
 Текуща печалба

	244	244
	8 476	8 476
	4 308	4 265
	21	80
23	13 049	13 065

Пасиви

Нетекущи задължения

Дългосрочни банкови заеми
 Задължения към персонала при пенсиониране
 Отсрочени данъчни пасиви

12	376	0
13	325	342
10	10	33
	711	375

Текущи задължения

Краткосрочни банкови заеми
 Краткосрочни междувирмени заеми
 Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми
 Търговски задължения и заеми
 Данъчни задължения
 Задължения към свързани предприятия
 Задължения към персонала и соц.осигуряване
 Други текущи задължения

12	4 303	4 730
12	43	225
12	469	0
11	3 673	3 758
11a	137	58
24	701	1 700
14	842	710
14a	35	88
	10 203	11 269

ОБЩО ПАСИВИ :

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

	10 914	11 644
	23 963	24 709

Придружаващите приложения от стр. 1 до стр. 15 са неразделна част от тези финансови отчети

Дата: 26.03.2019

Съставител:

/ Н.Димитрова /

Изпълнителен директор:

/ Ел.Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 29.03.2019 г.

13.06.2019 г.

Съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор:

Р.Пашова



"ЕЛМОТ" АД гр.София
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2018

		(в хиляди лева)	
		2018	2017
Приложения			
Приходи	15	17743	16145
Други приходи	15а	0	31
Промени в запасите на готовата продукция, незав.производство		162	609
Разходи за суровини, материали и консумативи	16	(8778)	(8973)
Разходи за външни услуги	16а	(1116)	(1215)
Разходи за персонала	17	(7012)	(5792)
Разходи за амортизация и обезценка		(380)	(391)
Други разходи за дейността	18	(423)	(217)
Печалба /загуба/ от оперативна дейност		196	197
Финансови приходи / разходи	19	(196)	(115)
Печалба /загуба/ преди данъчно облагане		0	82
Разходи за данъци	20	(21)	2
Нетна печалба /загуба/ за годината		21	80
ВСИЧКО:		21	80

Придружаващото приложение от стр. 1 до стр. 15 е неразделна част от тези финансови отчети.

Дата 26.03.2019 г.

Съставител:

/ Н.Димитрова /

Изпълнителен директор:

/ Ел Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 29.03.2019 г.

13.06.2019 г.

Съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор

/ Р.Пашова /



"ЕЛМОТ" АД гр.София
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

	в хиляди лева				Общо
	Приложение	Собствен акционерен капитал	Законови резерви	Общи резерви	Натрупана печалба/загуба
Салдо на 01 януари 2018 година		244	26	8450	4345
Промени в собствения капитал за 2018 година					13065
Финансов резултат					21
Други изменения в собствения капитал				(37)	(37)
Салдо към 31.12.2018 година		244	26	8450	4329
					13049

Придружаващото приложение от стр. 1 до стр. 15 е неразделна част от тези финансови отчети.

Дата 26.03. 2019 г.

Съставител:

/ Н.Димитрова /

Изпълнителен директор:

/ Ел.Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 29.03. 2019 г.

13.06. 2019 г.

Съгласно одиторски доклад:.....

Регистриран одитор:

/ Р.Пашова /



"ЕЛМОТ" АД гр.София**ОТЧЕТ за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

за годината, приключваща на 31 декември 2018

Приложение	в хил.лева	
	2018	2017
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	19050	18290
Плащания на доставчици	(11860)	(11863)
Плащания на персонал	(6563)	(5536)
Ефект на курсовите разлики върху паричните наличности	(8)	(9)
Други	(198)	(269)
Платени данъци	(111)	(21)
Нетни парични потоци от основна дейност	310	592
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на машини и оборудване	(35)	(113)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(35)	(113)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	2334	901
Изплатени заеми	(2548)	(1361)
Други парични потоци от финансова дейност	(56)	(52)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(270)	(512)
Нетно увеличение/намаление/ на паричните средства и паричните еквиваленти		
	5	(33)
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината		
	136	169
Парични наличности и еквиваленти към края на отчетния период		
9	141	136

Придружаващото приложение на стр. 9 е неразделна част от тези финансови отчети.

Дата: 26.03.2019 г.

Съставител:

/ Н.Димитрова /

Изпълнителен директор:

/ Ел.Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 29.03.2019 г.

13.06.2019 г.

Съгласно одиторски доклад:

Регистриран одитор: Ружана Пашова
/ Р.Пашова / одитор

РЖ

Румяна
Константинова Пашова
Регистриран одитор

1618 София, ул. Пирин № 5
тел/факс + 359 2 9200 866, моб.тел. 0885 278 681,
E-mail rkp@abv.bg
<http://www.rumyana-pashova.oditorbg.com>

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
„ЕЛМОТ“ АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ЕЛМОТ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 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, с изключение на възможния ефект от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 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 квалифицирано мнение

В Бележка 24 на финансовия отчет е оповестено, че към 31 декември 2018 г. дружеството отчита предоставени дългосрочни заеми на свързани лица в размер на 2 354 х.лв. и текущи вземания от лихви по тези заеми в размер на 2 804 х.лв. Ние не получихме достатъчно убедителни доказателства, че тези вземания ще бъдат събрани или погасени в пълен размер и в предвидения срок, в резултат на което дружеството може да понесе бъдещи загуби.

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 CMCEC), 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 CMCEC. 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 не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към 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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 оказат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, 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.

Румяна Пашова
Регистриран одитор

гр. София, ул. Пирин № 5

13 юни.2019 г.

