

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

"Норди" АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет "Норди" АД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществени 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., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме 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, по смисъла на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители и на етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изпълнихме нашите етични отговорности в съответствие с тях.

Ние смятаме, 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

В съответствие с изискванията на чл.39 от Закон за счетоводството (в сила до 01.01.2016 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2016 година. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на дружеството. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за годината 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.

Бургас 8000, ул. Цар Симеон I № 63

URL: www.audit.bg

E-mail: stefan.koradov@gmail.com

Tel./fax: +359 56 84 39 63

Mobile: +359 888 21 30 30

О ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

Нашата отговорност във връзка с одита на финансовия отчет се състои в това, да прочетем годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2016 година и да преценим, дали той 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 годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на ИДЕС, утвърдени на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на годишния доклад за дейността, с цел да ни подпомогнат във формиране на становище, относно това дали информацията в него включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството.

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

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за 2016 година, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността за 2016 година 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, приети от МС 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 се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и оповестява, когато това е приложимо, въпроси, свързани с тази му способност, използвайки счетоводната база за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако то на практика няма реалистична алтернатива, освен да го направи.

О ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

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 се дължат 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 се дължат 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 предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения в 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.

О ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерти-счетоводители в България

- 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 показва основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- Ние обсъждаме 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.



Стефан Корадов, регистриран одитор

04.04.2017

Бургас

"НОРДИ" АД
ЕИК 130925045

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2016 година

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
АКТИВ	2016	2015	ПАСИВ	2016	2015
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	105	320	А. Собствен капитал	1 080	1 175
I. Дългосрочни финансови активи	105	320	I. Записан капитал	142	142
Дългосрочни инвестиции	105	320	II. Резерви	14	14
			III. Нагружана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
			- неразпределена печалба	906	72
Б. Текущи (краткотрайни) активи	1 008	932	- непокрита загуба	917	83
I. Инвестиции	15	198	IV. Текуща печалба (загуба)	(11)	(11)
Други инвестиции	15	198		18	947
II. Парични средства	993	734	Б. Задължения	33	77
Разплащателни сметки	993	734	Получени аванси - текущи		44
			Други задължения - текущи	33	33
СУМА НА АКТИВА	1 113	1 252	СУМА НА ПАСИВА	1 113	1 252

Дата на съставяне:
 София, 22 март 2017

Съставител:

ЛГР КОНСУЛТ ООД

ЛГР КОНСУЛТ ООД

Ръководител:

Ивайло Бардаров

Одитор:

Стефан Коралов д.с.с.



"НОРДИ" АД
ЕИК 130925045

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За 2016 г.

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
РАЗХОДИ	2016	2015	ПРИХОДИ	2016	2015
А. РАЗХОДИ	219	12	А. ПРИХОДИ	237	959
I. Разходи за оперативната дейност	218	8	I. Приходи от оперативната дейност	222	
Разходи за външни услуги:	2	8	Други приходи	222	
Други разходи	216				
II. Финансови разходи	1	4			
Разходи за лихви и други финансови разходи	1	4	II. Финансови приходи	15	959
			Положителни разлики от операции с финансови активи	15	959
Б. Печалба от обичайната дейност	18	947			
В. Счетоводна печалба	18	947			
Всичко	237	959	Всичко	237	959

Дата на съставяне:
 София, 22 март 2017

Съставител: 
ЛИГР КОНСУЛТ ООД

Ръководител: 
Ивайло Бардаров

Одитор: 
Стефан Корадов, д.е.с.



"НОРДИ" АД
ЕИК 130925045

ОТЧЕТ
за паричните потоци
За 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2016			2015		
	Постъп- ения	Плащан- ия	Нетен поток	Постъп- ения	Плащан- ия	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	0	2	-2	48	420	-372
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	(2)	46	420	(374)
Плащания при разпределения на печалби			-	2		2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	178	-	178	1 214	105	1 109
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	178		178	1 214	105	1 109
В. Парични потоци от финансова дейност	197	114	83	-	3	(3)
Парични потоци от предоставени заеми	196		196			
Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни	1	114	(113)		3	(3)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	375	116	259	1 262	528	734
Д. Парични средства в началото на периода			734			-
Е. Парични средства в края на периода			993			734

Дата:
София, 22 март 2017

Съставител:
ЛГР КОНСУЛТ ООД

Ръководител:
Ивайло Бардаров

Одитор:
Стефан Коралов, д.е.с.



"НОРДИ" АД
ЕИК 130925045

ОТЧЕТ
за собствения капитал
за 2016 г.

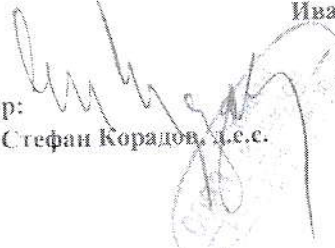
(Хиляди)

Показатели	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Записан капитал	Закон ови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	142	14		83	(11)	947	1 175
2. Промени в счетоводната политика							-
3. Грешки							-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	142	14	-	83	(11)	947	1 175
5. Финансов резултат от текущия период						18	18
6. Разпределение на печалбата в това число за дивидент				834		(947)	(113)
7. Други изменения в собствения капитал						(113)	
8. Собствен капитал към края на отчетния период	142	14	-	917	(11)	18	1 080

Дата на съставяне:
 София, 22 март 2017

Съставител: 
 ДГР КОНСУЛТ ООД

Ръководител: 
 Ивайло Бардаров

Одитор: 
 Стефан Корадов, д.с.с.

