	Софтуери	
	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	510	462
Придобити	329	48
Отписани	(103)	
Салдо на 31 декември	736	510
Натрупана амортизация	64	95
Отписана амортизация	(104)	-
Салдо на 1 януари	372	277
Начислена амортизация за годината	(40)	95
Салдо на 31 декември	332	372
Балансова стойност на 31 декември	404	138
Балансова стойност на 1 януари	138	185

Финансови активи

Нетекущи финансови активи

Нетекущи финансови активи	31.12.2019	31.12.2018
Дялови участия, в т.ч.:		
в дъщерни предприятия, в т.ч.		
- КТ Интернешънъл ЕАД	38 461	38 461
в асоциирани предприятия, в т.ч.:	346	346
- Аквазон ООД	136	136
- Вектор Фикс ООД	210	210
Общо	38 807	38 807

Текущи финансови активи

Текущи финансови активи	31.12.2019	31.12.2018
Финансови активи държани за продажба	5	5
Общо	5	5

Поради факта, че акциите, издадени от български емитенти, се търгуват активно на фондови пазари, справедливата им стойност може да бъде определена с достатъчна степен на сигурност, включително чрез алтернативни процедури. На тази основа последните не са преоценявани през текущия период.

Активи по отсрочени данъци – няма

Нетекущи вземания - няма

Материални запаси

Материални запаси	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Материали и суровини	34 193	31084
Продукция	7 795	5 272
Стоки	1 317	1 210

Незавършено производство	607	434
Общо	**43 910**	**38 000**

Текущи вземания

Текущи вземания	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Вземания от продажби	23 872	19 941
Други вземания	2791	435
Общо	**26 663**	**20 396**

Към 31.12.2019 г. търговските вземания от клиенти по продажби нямат обезценка, защото дружеството е определило обичаен кредитен период от 30 дни, за който не се начислява лихва. За част от клиентите, с които дружеството подържа дългосрочно търговско сътрудничество се допуска по-дълъг кредитен период – до 90 дни. След изтичане на обичайния или конкретен договорен кредитен период се прави преглед на цялата експозиция на клиента и ръководството преценява наличието на условията за обезценка.

Парични средства

Парични средства	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Парични средства в брой	65	123
Парични средства в банкови сметки	9 769	2 443
Общо	**9 834**	**2 566**

Разходи за бъдещи периоди са в размер на 679 хил. лв. и ще се признават на линеен принцип като текущи разходи през следващите 12 месеца.

Основен капитал на дружеството майка

Общият размер на основния капитал кам 31.12.2019г. е в размер на 5 000 лв., внесен изцяло към 31.12.2019г.

Структура на основния капитал към 31.12.2019 е както следва

Физически лица /или юридически лица/	Дялове	%
НИКОЛАЙ ЯНКОВ ЯНЕВ	2500	50
СТАНИСЛАВ ПЕТРОВ ЗАХАРИЕВ	2500	50

Резерви

Резерви	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Резерв от последващи оценки	1 690	1 690
Законови резерви	1 445	1 442
Други резерви	28 345	38 782
Общо	**31 480**	**41 914**

Финансови резултати

Финансови резултати	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Неразпределена печалба	-	330
Непокрита загуба	-	(8 344)
Резултат от текущия период – печалба/загуба	(614)	(1 638)
Общо	**(614)**	**(9 652)**

Други задължения

ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ ПАСИВИ

Дългосрочните финансови пасиви включват дългосрочната част на задължение по финансов лизингов договор. Минималните лизингови плащания по договори за финансов лизинг към
31.12.2019 г.

	До 1 г.	Над 1 г.	Общо
Лизингови плащания	3 032	2 824	5 856
Дисконтиране	(85)	(55)	(140)
Нетна настояща стойност	**2 947**	**2 769**	**5 716**

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущи задължения	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Задължения по заеми	37 489	41 886
Задължения към доставчици и клиенти	22 763	17 399

Други задължения	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Задължения към персонала	1 409	1 236
Задължения към осигурителни предприятия	433	383
Данъчни задължения	18 258	11 977
Други задължения	47 174	45 973
Общо други задължения	**67 274**	**59 569**
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**127 526**	**184 806**

Анализ на финансовото състояние и резултатите от дейността на консолидирания отчет на групата

Отчет за финансовото състояние

Към датата на съставяне на консолидирания отчет за финансовото състояние, общата стойност на активите (пасивите) на дружеството е 248 505 х.лв., или с 31 432 х.лв. повече от края на предходната 2018 г.

Активи

Нетекущите активи са на стойност: 167 417 х.лв.(31.12.2018 г.: 155 625 х.лв.) и включват основно:

- машини и оборудване – 93 134 х.лв.(31.12.2018г.: 64 558 х.лв.) и
- разходи за придобиване на нетекущи активи – 14 780 х.лв. (31.12.2018г.: 34 224 х.лв.)

Спрямо началото на годината, стойността на нетекущите активи е увеличена с 11 792 х.лв..

Текущите активи, сега са в размер на 80 409 х.лв. (31.12.2018 г.: 60 962 х.лв.), което е с 19 447 х.лв. повече от началото на годината.

Основните промени спрямо 31.12.2018г. са увеличения и в най-голяма степен са в частта на „Парични средства и парични еквиваленти" – с 7 368 х.лв., „Материални запаси" – с 5 912 х.лв. и „Търговски вземания" – с 3 931 х.лв.

Към 31.12.2019г., стойността на търговски вземания е в размер на 23 872 х.лв. и е формирана основно от текущи вземания от клиенти за продадени цигари, при условия на отсрочено плащане (31.12.2018г.: 19 941 х.лв.)

В края на 2019г. стойността на частта „Материални запаси" е 43 912 х.лв. (31.12.2018г.: 38 000 х.лв.), в т.ч.: основни суровини – 34 193 х.лв. (31.12.2018г.: 31 084 х.лв.)

Структура на печалбите (загубите) за периода на групата

Показатели		2019 г. приходи (разходи)	2018 г. приходи (разходи)	Увеличение (намаление)
Нетни приходи от продажби на продукция		117 343	97 428	19 915
Себестойност на реализираната продукция		(80 712)	(63 211)	(17 501)
Разходи при производство под нормален капацитет		(697)	(356)	(341)
Марж, Брутна печалба / (загуба)	/1/	38 136	33 861	4 275
Други доходи от дейността (нетно)		507	2 077	(1 570)
в т.ч. освобождаване от ДМА		46	545	(499)
Други загуби от дейността (нетно)		(1 732)	(803)	(929)
Други нетни доходи(загуби)	/2/	36 911	35 135	1 766

Разходи за дистрибуция и реализация		(25 225)	(26 935)	1 710
Административни разходи		(9 590)	(7 135)	(2 455)
Финансови разходи (нетни)		(1 753)	(2 584)	(891)
Печалба (загуба)преди данъци	/1+2+	(614)	(1 638)	1 024

За текущия период, от основната си дейност групата е реализирало брутна печалба в размер на 38 136 х.лв. Тя, спрямо нивото и от 2018г., сега е с 4.275 х.лв. повече. Отчетен е ръст с близо 13% повече.

Във финансовите разходи са включени: лихви по заеми, банкови такси за гаранции и кредити и разходи от операции с финансови инструменти.

Наблюдава се съществен ръст в приходите от продажби на продукция – тютюни и тютюневи изделия. Увелиението е съществено при продажбите на цигари износ, което е вследствие на добра търговска и маркетингова политика на групата и навлизане на нови пазари.

Основни показатели за финансово счетоводен анализ:

№ по ред		2019г.	2018г.
1.	Финансов резултат преди данъци – печалба(загуба)	(614)	(1 638)
2.	Приходи(доходи) от продажби	117 343	97 428
3.	Собствен капитал	30 871	32 267
4.	Пасив на баланса – общо	248 505	217 073
-	***Коеф. на рентабилност на приходите /1:2/***	***(0,010)***	***(0,017)***
-	***Коеф. на рентабилност на собствения капитал /1:3/***	***(0,020)***	***(0,051)***
-	***Коеф. на финансова автономност дял на собствения капитал в общите пасиви /3:4/***	***0,130***	***0,149***
5.	Разходи – общо	123 052	114 005
6.	Приходи – общо	122 451	112 367
-	***Коеф. на ефективност на приходите /5:6/***	***1,010***	***1,015***
-	***Коеф. на ефективност на разходите /6:5/***	***1,00***	***0,99***
7.	Активи на баланса – общо**	248 505	217 073
-	***Коеф. на капитализация на активите /1:7/***	***(0,01)***	***(0,008)***
8.	Краткотрайни материални активи	43 912	38 000
9.	Краткосрочни вземания *(без р-ди за бъдещи периоди)*	26 663	20 396
10.	Парични средства	9 834	2 566
11.	Налични краткотрайни активи (8+9+10)	80 409	60 962
12.	Текущи (краткосрочни) задължения	84 333	75 294
-	***Обща ликвидност >=1.5 /11:12/***	***0,960***	***0,810***
-	***Бърза ликвидност : коеф. на платежоспособност /(11-8):12/***	***0,440***	***0,305***
-	***Абсолютна ликвидност /10:12/***	***0,120***	***0,034***

Екология

Дейността на групата е екологична. Няма преки влияния по замърсяване на околната среда - вода, въздух и земя. Предвидените за производство марки цигари, са с показатели значително по-ниски от максимално определените изискванията за съдържание на никотин, катран и въглероден оксид.

В предприятието е организирано разделното събиране и предаване на производствените, битовите отпадъци и отпадъците с вредни съставки и е съобразена с изискванията на нормативната база /закони, правилници, наредби и др./

Условни задължения и ангажименти на групата. Сделки със свързани лица. Управление на финансовия риск, политика експозиции. Събития след датата на отчета за финансовото състояние.

Информация за условните задължения и ангажименти на групата; за сделки със свързани лица; за управлението на финансовия риск и събития след датата на отчета за финансовото състояние, дружеството оповестява пето към годишния финансов отчет .

Бъдещо развитието на групата, планираната стопанска политика през следващата година, в това число очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството.

Основната конкурентна способност на групата се обуславя от богатия практически опит на ръководството и персонала му, от доказаните на практика умения за разработка и внедряване в производството на типове, асортименти и класи изделия, насочени както към общите изисквания на пазарите, така и към конкретни потребности на клиенти и потребители.

Развитието на експорта е един от най-значимите приоритети на компанията. Приоритетни експортни пазари са Близкият изток, Европейският съюз, Африка, Далечният изток, Балкански полуостров. И през новата 2020 г.., акцент ще са продажбите на тютюневи

изделия извън страната, откъдето се очаква да се реализира значителният ръст в количеството продадени цигари и тютюни, респективно приходи от дейността за компанията.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

Към 31.12.2019 г., респективно 31.12.2018 г., 100% от капитала на КТ Интернешънъл ЕАД е притежание на едноличния собственик – „Сигма Консултинг" ООД и не са извършвани прехвърляния на акции, нито придобиването им от други лица. „Сигма Консултинг" ООД не е прехвърляла дяловете си също.

Наличието на клонове на предприятието:
Групата има клонове на КТ Интернешънъл в КТ Интернешънъл Италия, КТ Интернешънъл Македония, КТ Интернешънъл Маркетинг и Дистрибуция Русия.

Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и:

а) целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск, включително политиката му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;

б) експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Информация съгласно чл.247 от ТЗ

Възнаграждението и осигурителните вноски на Съвета на директорите и възнагражднието на Изпълнителния директор са общо в размер на 139 хил.лв. при 124 хил.лв. за същия период на 2018г.

Николай Янев – съдружник и управител в „Сигма Консултинг" ООД е и в „Метал Салюшънс Тийм" ООД, управител в „Аквазон" ООД.

През отчетния и респективно предходен период, дружеството не е емитирало облигации.

Събития след датата на баланса

Ние не констатирахме значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят нашите оценки и заключения за консолидираните финансови отчети към 31.12.2019 г.

Одобрение на финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на групата и са подписани от негово име от:

Дата: 24.06.2020 г.

Гр. Пловдив

Ръководител:

Съставител:

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА ГРУПАТА НА „СИГМА КОНСУЛТИНГ" ООД НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ. 44 ПО РЕДА НА ЧЛ. 31 ОТ ЗС

1.Общи информация

Настоящият консолидиран годишен доклад за дейността на групата представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на като обхваща едногодишния период от 1 януари 2019г. до 31 декември 2019г. Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството.

2. Структура към 31.12.2019 на консолидираната група на„СИГМА КОНСУЛТИНГ" ООД включва следните дружества:

	Име на дружеството	**% участие**
1.	КТ Интернешънъл ЕАД	100
Асоциирани дружества		
1.	Вектор Фикс ООД	100
2.	Аквазон ООД	50

В отчета на групата на КТ Интернешънъл включва консолидация на отчетите на следните дружества -КТ Интернешънъл ЕАД, КТ Интернешънъл Италия, КТ Интернешънъл Македония, КТ Интернешънъл Маркетинг и Дистрибуция Русия

3. Преглед на дейността на Групата за текущия отчетен период:

Основната дейност на дружествата в групата през 2019 г. е

- изкупуване, промишлена обработка, заготовка за износ и търговия с тютюн и тютюневи изделия;
- Външна и вътрешна търговия с тютюни и тютюневи изделия
- и всяка друга дейност, не забранена от закона.

Дружествата в групата притежават всички изискуеми по закон лицензи и разрешения за осъществяване на дейността си.

Търговията с тютюни, включва: продажби на преработени (листови) тютюни; рязан тютюн (за пушене и за лула) и експандирани (раздути) жили. Съгласно Закона за акцизите и данъчните складове дружеството е „лицензиран складодържател", притежаващ лиценз за управление на два „данъчни склада". Тези обстоятелства са вписани в „Регистър на лицензираните складодържатели и на данъчните складове", към Агенция "Митници".

Съгласно „Наредбата за условията и реда за регистриране на цените на тютюневите изделия", всички цени са регистрирани и включени в публичния регистър на продажните цени на дребно за тютюневи изделия, към Министерство на финансите.

В КТ Интернешънъл е внедрена и се поддържа система ИСУ(интегрирана система за управление), в съответствие със стандартите: EN ISO 9001 „Стандарт за качеството"; EN ISO 14001 „Стандарт за опазване на околна среда" и OHSAS – „Безопасни и здравословни условия на труд". От м. януари 2016 г., дружеството е сертифицирано и със стандарт SA 8000 „Корпоративна и социална отговорност".

Технологично КТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕАД е ориентирана към производство на цигари: с твърда опаковка /ТП/, с твърда опаковка тип плочка /ТПП/, с овална кутия/ОК/и твърд осмоъгълен пакет /ТОП/. Дължината на цигарите (в т.ч. филтърна част) е: 83мм, 84мм, 94мм, 97мм и 98мм. Цигарите се опаковат в единични опаковки от 10 и 20 къса. След 20 май 2016г., цигари в опаковки, с брой различен от 20 къса, могат да се произвеждат и продават само за пазари извън обхвата на Европейския съюз

Дружеството притежава мощности за предварителна обработка на листови тютюни и производство на рязан тютюн за лула и цигари.

Към 31.12.2019г., респективно 31.12.2018г. всички машини и съоражения са в добро техническо състояние.

4. Информация по чл. 39 от Закона за счетоводството

4.1 Преглед за развитието и резултатите от дейността на групата, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправена; /чл. 39, т.1 от Закона за счетоводството/

4.2 Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите; / чл. 39, т. 2 от Закона за счетоводство/, както и описание на състоянието на групата и разясняване на консолидираните годишни счетоводни отчети/чл. 247, ал. 1 от Търговския закон/

Анализ на финансовото състояние и резултатите от дейността на консолидирания отчет на групата

Консолидиран счетоводен баланс на групата

Към датата на съставяне на консолидирания счетоводен баланс, общата стойност на активите (пасивите) на групата 248505 х.лв., или с 31432 х.лв. повече от края на предходната 2018г.

Активи

Нетекущите активи са на стойност: 167417 х.лв.(31.12.2018 г.: 155625х.лв.) и включват основно:

- машини и оборудване – 93134х.лв.(31.12.2018г.: 64558х.лв.) и
- разходи за придобиване на нетекущи активи - 14780 х.лв. (31.12.2018г.: 34224 х.лв.)

Спрямо началото на годината, стойността на нетекущите активи е увеличена с 11792х.лв..

Текущите активи, сега са в размер на 80409 х.лв. (31.12.2018 г.: 60 962 х.лв.), което е с 19447 х.лв. повече от началото на годината.

Основните промени спрямо 31.12.2018г. са увеличения и в най-голямата степен са в частта на „Парични средства и парични еквиваленти" – с 7368 х.лв., „Материални запаси" – с 5912 х.лв. и „Търговски вземания" – 3931х.лв.

Към 31.12.2019г., стойността на търговските вземания е в размер на 23872 х.лв. и е формирана основно от текущи вземания от клиенти за продадени цигари, при условия на отсрочено плащане (31.12.2018г.: 19941 х.лв.), са намалели с 3931х.лв.

В края на 2019г. стойността на частта „Материални вземания" е 43912х.лв. (31.12.2018г.: 38000 х.лв.), в т.ч.: основни суровини – 34193 хил. лв (31.12.2018г.: 31084х.лв.)

Пасиви

Собственият капитал към 31.12.2019г.е 30871х.лв(31.12.2018г.: 32267 х.лв.), като намалението е 1396х.лв.

В сравнение с края на 2018г. ***нетекущите задължения*** увеличават стойността си с 23844х.лв(от 108497х. лв на 132341 х.лв.) Стойността включва дългос рочната част на лизинговите плащания на задълженията по договори за финансов лизинг, както и дългосрочните задължения по получени търговски заеми.

Текущите задължения от 75294х.лв , сега са в размер на 84333х.лв. в т. ч:

- Задължения за данъци -18258х.лв. (31.12.2018г.: 11977 х.лв.) са текущи за акциз, ДДС, данъци върху доходите на физически лица и данъци по ЗКПО.
- Краткосрочните финансови пасиви, стойността им е формирана главно от задълженията за ползван банков кредит и краткосрочната част на задължения по договори за финансов лизинг
- Краткосрочните търговски задължения, включват : задължения към доставчици в лева и валута , получени аванси и други.

Структура на печалбите (загубите) за периода на групата

Показатели		2019 г. приходи	2018 г. приходи	Увеличение (намаление)
Нетни приходи от продажби на продукция		117343	97428	19915
Себестойност на реализираната продукция		(80712)	(63211)	(17501)
Разходи при производство под нормален капацитет		(697)	(356)	(341)
Марж, Брутна печалба / (загуба)	/1/	38136	33861	4275
Други доходи от дейността (нетно)		507	2077	(1570)
в т.ч. освобождаване от ДМА		46	545	(499)
Други загуби от дейността (нетно)		(1732)	(803)	(929)
Други нетни доходи(загуби)	/2/	36911	35135	1766
Разходи за дистрибуция и реализация		(25225)	(26935)	1710
Административни разходи		(9590)	(7135)	(2455)
Финансови разходи (нетни)		(1753)	(2644)	891
Печалба (загуба)	/1+2+3	(614)	(1638)	1024

За текущия период, от основната си дейност групата е реализирало брутна печалба в размер на 38136х.лв. Тя, спрямо нивото и от 2018г., сега е с 4275х.лв. повече.Отчетен е ръст с близо 13% повече.

Във финансовите разходи са включени: лихви по заеми, банкови такси за гаранции и кредити и разходи от операции с финансови инструменти.

Наблюдава се съществен ръст в приходите от продажби на продукция –тютюни и тютюневи изделия . Увеличението е съществено при продажбите на цигари износ, което е вследствие на добра търговска и маркетингова политика на групата и навлизане на нови пазари.

Основни показатели за финансово счетоводен анализ:

№ по ред		2019г.	2018г.
1.	Финансов резултат преди данъци – печалба(загуба)	(614)	(1638)
2.	Приходи(доходи) от продажби	117343	97428
3.	Собствен капитал	30871	32267
4.	Пасив на баланса – общо	248505	217073
-	Коеф. на рентабилност на приходите /1:2/	(0,010)	(0,017)
-	Коеф. на рентабилност на собствения капитал /1:3/	(0,020)	(0,051)
-	Коеф. на финансова автономност дял на собствения капитал в общите пасиви /3:4/	0,130	0,149
5.	Разходи – общо	123052	114005
6.	Приходи – общо	122451	112367
-	Коеф. на ефективност на приходите /5:6/	1,010	1.015
-	Коеф. на ефективност на разходите /6:5/	1,00	0.99
7.	Активи на баланса – общо**	248505	217073
-	Коеф. на капитализация на активите /1:7/	(0,01)	(0,008)
8.	Краткотрайни материални активи	43912	38000
9.	Краткосрочни вземания (без р-ди за бъдещи периоди)	26663	20396
10.	Парични средства	9834	2566
11.	Налични краткотрайни активи (8+9+10)	80409	60962
12.	Текущи (краткосрочни) задължения	84333	75294
-	Обща ликвидност >=1.5 /11:12/	0,960	0,810
-	Бърза ликвидност : коеф. на платежоспособност /(11-8):12/	0,440	0,305
-	Абсолютна ликвидност /10:12/	0,120	0,034

Екология

Дейността на групата е екологична и е съобразена с екологичните стандарти. Няма преки влияния по замърсяване на околната среда - вода, въздух и земя. Предвидените за производство марки цигари, са с показатели значително по-ниски от максимално определените изискванията за съдържание на никотин, катран и въглероден оксид.

В предприятието е организирано разделното събиране и предаване на производствените, битовите отпадъци и отпадъците с вредни съставки и е съобразена с изискванията на нормативната база /закони, правилници, наредби и др./

Условни задължения и ангажименти на групата. Сделки със свързани лица. Управление на финансовия риск, политика експозиции. Събития след датата на отчета за финансовото състояние.

Информация за условните задължения и ангажименти на групата; за сделки със свързани лица; за управлението на финансовия риск и събития след датата на отчета за финансовото състояние, дружеството оповестява пето към годишния финансов отчет .

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на продукцията, стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е обвързано с договори за доставка на стоки и суровини, чиито цени се образуват на международните пазари.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството използва банкови кредити и лизинги, чиито лихви са променливи съобразно общите икономически и финансови условия. Тъй като при заемите и лизингите договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над SOFIBOR/EURIBOR, дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Ръководството извършва периодични анализи върху макроикономическата среда и прави оценка на бъдещите лихвени рискове, пред които е изправено дружеството. Ръководството на дружеството не счита, че към момента са налице условия за съществена промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползваните към 31 декември 2019г. кредити.

Ценови риск

Групата не е изложена на директен ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарни цени на произвежданата продукция и продаваните стоки, които се актуализират регулярно съобразно общите икономически условия.

Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства на дружествата и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Една част от вземанията на дружеството са от свързани лица в икономическата му група, от което ръководството не счита, че следват кредитни

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

II. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет;

Извънредна ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19.

В началото на 2020г. поради разпространението на коронавирус COVID-19 в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Групата не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус

епидемията върху бъдещето финансово състояние и резултатите от дейността на Групата, но счита, че е възможно да има негативен ефект върху дейността и резултатите му.

Към датата на този доклад, Групата продължава да работи с нормално натоварване на производствените си мощности и осъществява планираните доставки на своите клиенти в страната и чужбина. С цел опазване на здравето на всички свои работници и служители, ръководството е предприело всички необходими действия, свързани с превенция па работните места. Разпространени се нагледни указания и примери за необходимите мерки свързани с личната хигиена и хигиена на всяко едно помещение. Създадена е организация за ограничаване струпването на много хора на едно място. Раздадени са необходимите лични предпазни средства на целия наличен персонал. Всеки работен ден се осъществява дезинфекция на санитарните помещения, като са предоставени дезинфектанти за всички места за почивка и хранене. Въведена е проверка на температурата на всички лица, преди тяхното допускане на работното място. Не се допуска влизането на чужди лица на територията на Групата. Създаден е кризисен щаб, който заседава всеки работен ден, с цел проследяване на реалната обстановка и вземането на своевременни решения, с цел запазване на нормалния ритъм на работа в производствените, складови и административни помещения.

Ръководството внимателно следи ситуацията в страната и чужбина, непрекъснато предприема нови мерки и допълва вече въведените такива, за ограничаване въздействието на извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19 върху Групата, като очаква кризата да няма значително повлияване на принципа - предложение за действащо предприятие в обозримо бъдеще.

Събития след датата на баланса

Ние не констатирахме значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят нашите оценки и заключения за консолидираните финансови отчети към 31.12.2019г.

III.Вероятното бъдещо развитие на предприятието;

Бъдещо развитието на групата, планираната стопанска политика през следващата година, в това число очакваните инвестиции и развитие на персонала, очакваният доход от инвестиции и развитие на дружеството, както и предстоящите сделки от съществено значение за дейността на дружеството.

Основната конкурентна способност на групата се обуславя от богатия практически опит на ръководството и персонала му, от доказаните на практика умения за разработка и внедряване в производството на типове, асортименти и класи изделия, насочени както към общите изисквания на пазарите, така и към конкретни потребности на клиенти и потребители.

Развитието на експорта е един от най-значимите приоритети на компанията. Приоритетни експортни пазари са Близкият изток, Европейския съюз, Африка, Далечния изток. И през новата финансова 2020г., акцент ще са продажбите на тютюневи изделия извън страната, от където се очаква да се реализира значителния ръст в количеството продадени цигари и тютюни, респективно приходи от дейността за компанията.

IV. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност;

Групата не е осъществявала действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

V. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон;

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

Към 31.12.2019 г. , респективно 31.12.2018 г., 100% от капитала на КТ Интернешънъл ЕАД е притежание на едноличния собственик - „Сигма Консултинг" ООД и не са извършвани прехвърляния на акции, нито придобиването им от други лица. Групата не е осъществила сделки по придобиване на собствени акции, през отчетния период. „Сигма Консултинг" ООД не е прехвърляла дяловете си също.

VI.Наличието на клонове на предприятието;

Групата има клонове на КТ Интернешънъл в КТ Интернешънъл Италия, КТ Интернешънъл Македония, КТ Интернешънъл Маркетинг и Дистрибуция Русия

VI. Използваните от предприятието финансови инструменти, а когато е съществено за оценяване на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат, се оповестяват и:

а) целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск, включително политиката

му на хеджиране на всеки основен тип хеджирана позиция, за която се прилага отчитане на хеджирането;

б) експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Информация съгласно чл. 247 от ТЗ

Възнагражденията и осигурителните вноски на Съвета на директорите и възнаграждението на Изпълнителния директор са общо в размер на 139хил. лв при 124хил.лв. за същия период на 2018г.

Николай Янев – съдружник и управител в „Сигма Консултинг" ООД е и в „Метал Салюшънс Тийм" ООД, управител в „Аквазон" ООД

През отчетния и респективно предходен период, дружеството не е емитирало облигации.

21.06.2020г.

Управител:

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на

„Сигма Консултиг" ООД

Гр. Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „Сигма Консултиг" ООД и неговите дъщерни дружества („Групата"), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2019 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични 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 консолидирания финансов отчет"*. Ние сме независими от Групата 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.

- ✓ 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- ✓ получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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.

Благой Запянов Панайотов
Регистриран одитор № 108
Пловдив, ул.Иван Андонов №5

0108 Благой Панайотов Регистриран одитор

Дата: 1 VII 2020 година