"ЕЛМОТ" АД гр.София
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2019 година

(в хиляди лева)

	Приложение №	31.12.2019	31.12.2018
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	5 241	5 435
Нематериални активи	5	32	36
Финансови активи	6	2 070	6 932
		7 343	**12 403**
Текущи активи			
Материални запаси	7	6 644	7 057
Търговски и други вземания	8	8 248	4 296
Пари и парични еквиваленти	9	64	141
Разходи за бъдещи периоди	8	44	66
		15 000	**11 560**
ОБЩО АКТИВИ :		**22 343**	**23 963**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал		244	244
Резерви		8 476	8 476
Неразпределена печалба /загуба/		4 243	4 308
Текуща печалба		2	21
	23	**12 965**	**13 049**
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни банкови заеми	12	49	376
Задължения към персонала при пенсиониране	13	319	325
Отсрочени данъчни пасиви	10	10	10
		378	**711**
Текущи задължения			
Краткосрочни банкови заеми	12	4 287	4 303
Краткосрочни междуфирмени заеми	12	0	43
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	12	196	469
Търговски задължения	11	2 846	3 673
Данъчни задължения	11a	145	137
Задължения към свързани предприятия	12, 24	682	701
Задължения към персонала и соц.осигуряване	14	819	842
Други текущи задължения	14a	25	35
		9 000	**10 203**
ОБЩО ПАСИВИ :		**9 378**	**10 914**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**22 343**	**23 963**

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

Дата:30.03.2020

Съставител: / Н.Димитрова /

Изпълнителен директор: / Ел.Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 30.03.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:

01.07.2020 **Регистриран одитор:** / Р.Пашова /

0502 Румяна Пашова Регистриран одитор

"ЕЛМОТ" АД гр.София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

(в хиляди лева)

	Приложения	2019	2018
Приходи	15	16914	17743
Промени в запасите на готовата продукция, незав.производство		280	162
Разходи за суровини и материали	16	(7578)	(8778)
Разходи за външни услуги	16а	(856)	(1116)
Разходи за персонала	17	(8016)	(7012)
Разходи за амортизация и обезценка на имоти		(334)	(380)
Други разходи за дейността	18	(192)	(423)
Печалба /загуба/ от оперативна дейност		**218**	**196**
Финансови приходи / разходи	19	(216)	(196)
Печалба /загуба/ преди данъчно облагане		**2**	**0**
Разходи за данъци	20	0	(21)
Нетна печалба /загуба/ за годината		**2**	**21**
ВСИЧКО:		**2**	**21**

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

Дата 30.03.2020 г.

Съставител: / Н.Димитрова /

Изпълнителен директор: / Ел.Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 30.03.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:.....

01.07.2020 г.

Регистриран одитор:
/ Р.Пашова /

0598 Румяна Пашова
Регистриран одитор

"ЕЛМОТ" АД гр.София

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2019

в хил.лева

	Приложение	2019	2018
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		17665	19050
Плащания на доставчици		(10153)	(11860)
Плащания на персонал		(7739)	(6563)
Ефект на курсовите разлики върху паричните наличности		(10)	(8)
Други		(167)	(198)
Платени данъци		(120)	(111)
Нетни парични потоци от основна дейност		**(524)**	**310**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на машини и оборудване		(23)	(35)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		**(23)**	**(35)**
Парични потоци от финансова дейност			
Получени заеми		3745	2334
Изплатени заеми		(3214)	(2548)
Други парични потоци от финансова дейност		(61)	(56)
Нетни парични потоци от финансова дейност		**470**	**(270)**
Нетно увеличение/намаление/ на паричните средства и паричните еквиваленти		**(77)**	**5**
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината		**141**	**136**
Парични наличности и еквиваленти към края на отчетния период	**9**	**64**	**141**

Придружаващото приложение на стр.....11..... е неразделна част от тези финансови отчети.

Дата:30.03.2020 г.

Съставител: / Н.Димитрова /

Изпълнителен директор : / Ел.Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 30.03.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:.....0502 Румяна Пашова

01.07 **.....2020 г.**

Регистриран одитор: Регистриран одитор

/ Р.Пашова /

"ЕЛМОТ" АД гр.София

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

в хиляди лева

	Приложение	Собствен акционерен капитал	Законови резерви	Общи резерви	Натрупана печалба/загуба /	Общо
Салдо на 31 декември 2018 година		**244**	**26**	**8450**	**4329**	**13049**
Промени в собствения капитал за 2019 година						
Финансов резултат					2	2
Други изменения в собствения капитал					(86)	(86)
Салдо към 31.12.2019 година		**244**	**26**	**8450**	**4245**	**12965**

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

Дата 30.03. 2020 г.

Съставител: / Н.Димитрова /

Изпълнителен директор: / Ел.Николова /

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на 30.03.2020 г.

Съгласно одиторски доклад:.....

01.07.2020 г.

Регистриран одитор: 0592 Румяна Пашова Регистриран одитор

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 2019 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 2019 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 2020 г. дружеството отчита предоставени дългосрочни заеми на свързани лица в размер на 1 207 х.лв. и текущи вземания от лихви в размер на 2 856 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение № 25 *Събития след датата на баланса* към индивидуалния финансов отчет, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос. Преценката на ръководството е, че не са налични индикации и съмнения за съществена несигурност относно принципа-предположение за действащо предприятие.

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 окажат 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

01 юли 2020 г.