

Алпик Енергия България ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

„Алпик Енергия България“ ЕООД („Дружеството“), предишно наименование „Ател България“ ЕООД (вписано обстоятелство в Търговски регистър на 19 юли 2012 г.), е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано със съдебно решение № 1 от 15 март 2006 г., дело № 2547/ 2006 г. на Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския Закон на Република България.

На 15 юни 2008 г. Дружеството е вписано в Търговския регистър на Република България. Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, община Столична, район Триадица, пл. „Позитано“ № 2, ет. 7.

Основната дейност на Дружеството е дейности в областта на енергетиката, включително пренос и търговия с електрическа енергия, организиране на пазар на електрическа енергия, внос и износ, търговия и производство, търговско представителство и посредничество.

Резултати за текущия период

За финансовата 2022 г. приходите на Дружеството от основната му дейност и предоставяне на услуги в енергийния сектор са в размер на 2 234 хил. лв.

За 2022 г. реализираната печалба на Дружеството е в размер на 2 733 хил. лв.

Ръководството определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2022 г. на базата на принципа „работещо предприятие“. Alpiq Ltd., Bahnhofstr. 12, 4600 Olten, Швейцария, като едноличен собственик (наричан още „Компания-майка“), притежаващ 100 % от акциите на Компанията, ще управлява Компанията в съответствие с принципите, които са предназначени да гарантират подреден бизнес операции и за осигуряване на успеха на Дружеството, доколкото тези принципи са в съответствие със съответните закони. Компанията-майка също ще упражнява влиянието си върху Дружеството, за да изпълнява задълженията си, свързани с бъдещия портфейл и други търговски задължения.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2022 г. Дружеството не е разпределило дивидент.

Структура на основния капитал

Едноличен собственик на капитала	Участие	Брой дялове	Номинална стойност(хил. лв.)
Алпик АГ (Швейцария)	100%	2.000	200

През 2022 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството.

Инвестиции

Към 31 декември 2022 г. Алпик Енергия България ЕООД няма участия в други дружества.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Компанията има договорен портфейл от бъдещи енергийни сделки, който е по-дълъг от 12-месечен период и се ангажира да изпълни задълженията си към бизнес контрагенти.

Стойността на портфейла от бъдещи енергийни сделки се признава по справедлива стойност, коригирана за възможни кредитни и други рискове.

Не е имало други събития в рамките на и след отчетния период, които да изискват корекция на финансовите отчети към 31 декември 2022 г. или оповестявания в него. Дружеството-майка като едноличен собственик декларира намеренията си да подпомага продължаването на Дружеството.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2022 г., Алпик Енергия България ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2022 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

Управители

1. Зденек Чихак, Чешка република
2. Пламен Пенчев, България

Прокура

Хана Линдовска, Чехия
Борислав Влайков Стойков, България
Лукаш Крутек, Чехия

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2022 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Допълнителна информация

Дружеството не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойната дейност. Дружеството има четири души персонал и поради тази причина няма дейност и оповестявания, свързани с екологията и служителите.

Изискването за разкриване на информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон е нерелигиозно, тъй като Дружеството не е АД.

Дружеството няма клонове към 31 декември 2022 г.

Подробна информация относно целите и политиката на Предприятието по управление на финансовия риск е оповестена в бележка 16 към годишния финансов отчет.

Алпик Енергия България ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Дружеството няма съществени задължения и следователно няма риск за паричния поток, както и използваните от предприятието на финансови инструменти.

ИЗИСКВАНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ 10 ОТ НАРЕДБА 2

1. Информация, представена в стойност или количество за основните категории предоставяни стоки, продукти и/или услуги, посочваща техния дял от приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Алпик Енерджи България ЕООД основно продава закупените количества електрическа енергия, на Независима българска енергийна борса с дял от 87%, а друга част от приходите на дружеството се отнасят за подбалансиращ кръг възлизат на 13% от продажбите.

2. Информация за приходите, разбити по категории дейности, вътрешни и външни пазари и информация за източниците на доставки на материали, необходими за производството на стоки или предоставяне на услуги, отразяваща степента на зависимост от всеки отделен продавач или купувач/потребител, и в случай че относителният дял на някой от тях надвишава 10% 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.

Значителен клиент е Независимата българска енергийна борса с дял от 87% от общите продажби от продажба на електрическа енергия и подбалансиращ кръг.

Съотношението на реализираните покупки е 47,9 % или енергийни сделки, 34 % от покупките на финансови суапове и 18 % от балансиращи покупки и 0,1 % енергийни такси.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента. Компанията е сключила значителни финансови сделки с Alpiq Energy SE – Чехия. дялът от 34 % от общо реализираните покупки.

4. Информация за сделки, 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 значително се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна. . посочване на стойността на транзакциите, естеството на връзката и всякаква информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

Сделките със свързани лица за 2021 г. са в размер на 63 868 хил. лв. за покупки на хеджове. Дружеството не е сключвало сделки със свързани лица извън обичайния характер на дейността си.

5. Информация за събития и показатели от необичаен за емитента характер, оказващи значително влияние върху дейността му и реализираните от него приходи и разходи; оценка на въздействието им върху резултатите през текущата година.

Няма други събития и индикатори от необичайно естество за дружеството, които биха имали съществено влияние върху дейността на Дружеството през 2022 г.

6. Информация за задбалансови сделки - същност и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са значими за оценката на финансовото състояние на емитента.

През 2022 г. няма задбалансови сделки. Повече подробности за ангажиментите и условните задължения са оповестени в бележка 15 към годишния финансов отчет.

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 инвестиции в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/методите на финансиране.

Няма акции и инвестиции на Дружеството.

8. Информация за договорите за заем, сключени от емитента, негово дъщерно дружество или дружество майка в качеството им на кредитополучатели, с посочване на условията им, включително сроковете за погасяването им, както и информация за предоставените гаранции и поети задължения.

През септември 2021 г. Дружеството получи заем от ALPIQ ENERGY SE в сума от 4,016 хил. ЕВРО. През ноември 2021 г. този заем беше напълно рефинансиран от ALPIQ AG. Заемът е напълно погасен през м. 05.2023 г.

9. Информация за договори за заем, сключени от емитента, неговото дъщерно дружество или дружеството майка като заемодатели, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, включително на свързани лица, като се посочват специфичните им условия, включително сроковете за плащане и целта, за която те бяха предоставени.

Компанията не е предоставяла никакви заеми или гаранции от какъвто и да е вид.

10. Информация за използването на средствата от нова емисия ценни книжа през отчетния период. Нямаше нови проблеми.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и публикуваните преди това прогнози за тези резултати.

Алпик Енергия България ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

Не беше предоставена информация за очакваните финансови резултати на дружеството за финансовата 2022 г. Поради това не беше извършен анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година и публикуваните преди това прогнози.

12. Анализ и оценка на политиката по управление на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, възможните заплахи и мерките, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед тяхното отстраняване.

Оценката на политиката за управление на финансовите ресурси на Дружеството, както и свързаните с това възможности и рискове са отразени в Обяснителна бележка 16 – „Цели и политики за управление на финансовия риск”.

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

Алпик Енерджи България ЕООД разполага изцяло с ликвидни активи, посочени в отчета за финансовото състояние на Дружеството, раздел „Текущи активи”. Те могат да се използват за реализиране на инвестиционни намерения през 2022 г.

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

Тази информация няма влияние върху дейността на компанията и финансовите отчети за 2021 г.

15. Информация за основните характеристики на системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска, прилагани от емитента в процеса на изготвяне на финансовия отчет.

Горната информация е разкрита в „Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска в Алпик Енерджи България ЕООД като част от приложената Декларация за корпоративно управление.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година. Г-н Георги Пепонис беше заменен от г-н Пламен Иванов Пенчев, от 16.02.2022г.

Г-н Зденек Чихак е освободен като управляващ директор на 31.3.2023 г. Г-н Мартин Хулера е назначен за управляващ директор на 1.4.2023 г.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или придобивките на всеки от членовете на управителните и надзорните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и неговите дъщерни дружества, независимо дали са включени в разходите на емитента, или произтичащи от разпределението на печалбата, включително:

а) получени суми и непарично възнаграждение;

През 2022г. не е изплащано възнаграждение на членовете на ръководството.

б) условно или отложено възнаграждение, извършено през годината, дори ако възнаграждението се дължи на по-късна дата;

През 2021 г. не е изплащано условно или разсрочено възнаграждение.

в) суми, дължими от емитента или неговите дъщерни дружества за изплащане на пенсии, пенсионни доходи или други подобни доходи.

Няма дължими суми през 2022 г. за изплащане на пенсии, пенсии или други подобни обезщетения.

18. За публични дружества - информация за акциите на емитента, притежавани от членовете на управителните и контролните органи, прокуристите и висшето ръководство, включително притежаваните от всяко от тях акции поотделно и като процент от акциите от всеки клас, т.к. както и предоставени им от емитента опции върху неговите ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Акциите на Дружеството се разпределят, както следва:

Едноличен собственик на капитала	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
Alpiq AG (Швейцария)	100%	2 000	200

19. Информация за споразуменията, известни на Дружеството (включително след края на фискалната година), в резултат на които в бъдеще могат да настъпят промени в относителния дял на акциите или облигациите, притежавани от настоящи акционери или облигационери.

Дружеството няма споразумения с настоящи акционери или облигационери.

Алпик Енергия България ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

На 8 февруари 2023 г. Alpiq AG като едноличен акционер на 100% от акционерния капитал на Дружеството постигна споразумение за продажба на целия емитиран акционерен капитал на Дружеството на определения купувач при условията на Договора за покупко-продажба на целия емитиран акционерен капитал на Дружеството.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, свързани със задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10% от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента във всички образувани производства надвишава 10% от собствения му капитал, информацията се представя за всяко производство поотделно.

Информация за съдебни дела и производства е предоставена в Обяснителна бележка 15 „Ангажименти и условни задължения – жалби и правни искове“. Няма съдебни, административни или арбитражни производства, свързани с вземания или задължения в размер на повече от 10 процента от собствения капитал на дружеството.

21. Данни за директора за връзки с инвеститорите, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Дружеството не е емитент на ценни книжа по Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и не е задължено да назначава директор за връзки с инвеститорите на трудов договор.

22. Промени в цената на акциите на дружеството.

Акциите на Дружеството не се търгуват и промяна в цената им не е от значение.

23. Анализ и разяснение на информацията по приложение № 11

Приложение № 11 е приложимо само за публични компании, но не и за енергийни компании. Тъй като Алпик Енерджи България ЕООД попада в последната категория, Приложение № 11 няма ефект върху отчетната информация.

24. Друга информация по преценка на дружеството.

Няма друга информация, която е от значение за дейността на дружеството и финансовите отчети за 2021 г., която да бъде оповестена.

Пламен Пенчев – Управител

Мартин Хулена – Управител



Алпик Енергия България ЕООД

гр. София

31 май 2023 г.

Алпик Енергия България ЕООД
Годишен финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2022 г.

	Бележки	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
Приходи от предоставени услуги	5.1	925	853
Търговия с електроенергия	5.1	1 317	1 487
Други приходи	5.1		5
Нетна загуба от разпореждане с дълготраен актив	5.1	(8)	
Общо приходи		2 234	2 345
Разходи за материали и консумативи		(10)	(9)
Разходи за външни услуги	5.2	(1 102)	(636)
Разходи за персонал	5.3	(277)	(433)
Разходи за амортизация	7, 8, 9	(69)	(82)
Други разходи	5.4	(74)	(33)
Оперативна печалба		702	1 152
Финансови приходи	5.5	2 570	-
Финансови разходи	5.5	(235)	(2 606)
Печалба/(загуба) преди данъци		3 037	(1 454)
Разход за данък върху доходите	6	(304)	145
Печалба/(загуба) за годината		2 733	(1 309)
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		2 733	(1 309)

Пламен Пенчев
Управител

Мартина Жулева
Управител

Управител - Павлина Петрова
Съставител

Заверен съгласно независим одиторски доклад:

Ти Пи Ей Одит ООД:

Ирина Рангелова, ДФС
Регистриран одитор

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителите на 31 май 2023 г.
Пояснителните бележки от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

18.06.2023

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
Към 31.12.2022 г.

	Бележки	2022 Хил. лв.	2021 Хил. лв.
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	6	2
Активи с право на ползване	9	244	77
Нематериални активи	8	7	9
Отсрочени данъци		-	241
		257	329
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	10	3 983	12 381
Вземания от свързани лица	14	214	1 003
Деривативни финансови инструменти	14	17 233	38 807
Данъчни вземания	10	26	-
Платени аванси	10	5 602	6 682
Парични средства и парични еквиваленти	11	12 591	13 959
		39 649	72 832
		39 906	73 161
ОБЩО АКТИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	12	200	200
Неразпределена печалба		1 771	(962)
Общо собствен капитал		1 971	(762)
Дългосрочни пасиви			
Задължения по лизингови договори	9	192	45
Отсрочени данъци		35	-
		227	45
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	13	9 836	10 571
Задължения към свързани лица	14	10 975	22 293
Деривативни финансови инструменти		16 844	40 988
Задължения по лизингови договори	9	53	23
Приходи за бъдещи периоди		-	3
		37 708	73 878
Общо пасиви		37 935	73 923
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		39 906	73 161

Платен Пенчев

Управител

Мартин Хулена

Управител

Управител - Павлина Петрова

Съставител

Заверен съгласно независим одиторски доклад:

Ти Пи Ей Одит ООД:

Ирина Рангелова, ДЕС
Регистриран одитор

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителите на 31 май 2023 г.
Пояснителните бележки от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За годината приключваща на 31.12.2022 г.

Пояснителните бележки от страница 9 до страница 38 са неразделна част от финансовия отчет.

	Основен капитал (Бележка 12)	Неразпределена печалба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
На 1 януари 2021 г.	200	347	547
Печалба/(загуба) за годината	-	(1 309)	(1 309)
Общо всеобхватен доход		(1 309)	(1 309)
На 31 декември 2021 г.	200	(962)	(762)
На 1 януари 2022 г.	200	(962)	(762)
Печалба за годината	-	2 733	2 733
Общо всеобхватен доход		2 733	2 733
На 31 декември 2022 г.	200	1 771	1 971

Пламен Пенчев
Управител

Мартин Хуленя
Управител

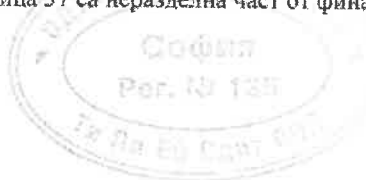
Управител - Павлина Петрова
Съставител

Заверен съгласно независим одиторски доклад:

Ти Пи Ей Одит ООД:

Ирина Рангелова, ДЕС
Регистриран одитор

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителите на 31 май 2023 г.
Пояснителните бележки от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.



08.06.2023

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За годината приключваща на 31.12.2022 г.

	Бележки	2022 хил. лв.	2021 хил. лв.
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Печалба преди данъци		3 037	(1 454)
Корекции за равнение на печалбата преди данъци с нетните парични потоци			
Непарични:			
Амортизация на материални и нематериални активи (Увеличение)/ Намаление на деривативни финансови инструменти	7,8	6	3
Увеличение / (Намаление) на провизии		2 570	2 453
Амортизация на активи с право на ползване	9	(30)	-
Корекции в оборотния капитал:		63	79
(Увеличение)/ Намаление на търговските и други вземания		12 051	(6 032)
Намаление/(Увеличение) на платени аванси		1 080	(6 380)
Увеличение / (Намаление) на търговските и други задължения		(12 045)	16 524
Намаление/(Увеличение) на данъчни вземания		(26)	1 354
Платени данъци върху дохода		(163)	-
Нетни парични потоци от оперативната дейност		6 543	6 547
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Платени финансови задължения		(56)	(95)
Платени лихви		(136)	(90)
Начислени лихви		136	
Получени заеми		-	7 155
Изплатени заеми		(7 855)	
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		(7 911)	6 970
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(1 368)	13 517
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		13 959	442
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	11	12 591	13 959

Пламен Пенчев
Управител

Мариян Хулена
Управител

Управител - Паряна Петрова
Съставител

Заверен съгласно независим одиторски доклад:
Ги Пи Ей Одит ООД:

Ирина Рангелова, ДЕС
Регистриран одитор

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителите на 31 май 2023 г.

Пояснителните бележки от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

08.06.2023

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА АЛПИК ЕНЕРГИЯ БЪЛГАРИЯ ЕООД**

София, 08 Юни 2023 г.

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на АЛПИК ЕНЕРГИЯ БЪЛГАРИЯ ЕООД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи 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 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 18. Събития след датата на отчета от финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31 Декември 2022 г., в който са оповестени промени в собствеността и управленския състав на дружеството, настъпили през

Ти Пи Ей Одит ООД
Одиторско дружество No. 135

България, 1000 София, ул. Г.С. Раковски 128., етаж 2, Тел. / Факс: +359 2 981 66 45 / 46 / 47
e-mail: office@tpa-group.bg
www.tpa-group.bg

2023 г. По наше мнение оповестените събития са от съществена важност за разбирането от страна на потребителите на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 Декември 2022 г.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 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, 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 основание (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 лицата, натоварени с общо управление, 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 „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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими 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 и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Ти Пи Ей Одит ООД

Ирина Рангелова
Управител



Регистриран одитор, отговорен за
одиторския ангажимент

Ирина Рангелова
ДЕС/Регистриран одитор

ул. Г.С. Раковски, № 128, ет. 2
София, България