До "ОДИТ И КОНТРОЛ" ЕООД
Варна, ул."Царевец" бл.11 вх.Б ап. 33
Регистриран одитор Петя Николаева
Одитор на
„ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ " ЕООД

Дата 17.04.2018 г.

Изпращаме Ви настоящето представително писмо във връзка с одита, който извършвате на годишния финансов отчет на „ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ " ЕООД към 31.12.2017 година с цел да се изрази мнение дали счетоводния отчет представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството.

В качеството на управител и съставител на годишния финансов отчет на „ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ " ЕООД, поемаме отговорност за достоверното представяне в счетоводните отчети на финансовото състояние и на резултатите от стопанската дейност на дружеството.

Потвърждаваме, основавайки се на всичките си знания и убеждения, че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители или служители, играещи значителна роля в системата за вътрешен контрол, или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет;
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществените сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет;
- Счетоводният отчет не съдържа съществени грешки, включително пропуски;
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило, и незачитането на които би се отразило съществено върху счетоводния отчет. Не е имало и случаи на несъобразяване с правната уредба, които биха имали съществено влияние върху финансовия отчет;

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31 декември 2017 година реално съществуват в наличност и са с достоверни стойности. Извършени са тестове за обезценка на наличните активи и стойността й е отразена във финансовия отчет.

Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите посочени в баланса.
Дружеството притежава пълни права върху всички активи, посочени в счетоводния баланс и не са налице искове и тежести върху тях с изключение на оповестеното .
Потвърждаваме, че годишните инвентаризации на всички активи са извършени съгласно изискванията на действащото законодателство и че всички липси и излишъци са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2017 година.

Считаме, че отразените в счетоводния баланс към 31 декември 2017 година активи, може да се очаква да бъдат реализирани /възприети/ поне на балансовата стойност, по която са включени в отчета.
Направени са необходимите провизии в съответствие с действащото законодателство.
Валутните активи и пасиви са оценени съгласно действащото законодателство.

Всички банкови сметки, на които дружеството е титуляр са декларирани съобразно действащите нормативни разпоредби. Дружеството не е разкривало банкови сметки в чужбина.

Основният капитал съответства на регистрирания в търговския регистър.
Всички реално съществуващи задължения на нашето дружество са включени в баланса към 31 декември 2017 година.
Не разполагаме с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.
Дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални искове и други подобни, неоповестени /и/или невключени/ във финансовия отчет към 31 декември 2017 година.
Всички задължения, произтичащи от данъчни и финансови проверки до датата на одобряване на годишния финансов отчет за публикуване са намерили отражение в отчета .

Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за одитирания период не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.
Потвърждаваме, че всички продажби, извършени през годината, са фактурирани и надлежно осчетоводени в приходите.
Потвържаваме, че всички документи, отразяващи събития и сделки, свързани с финансовата 2017 година са поискани от насрещните контрагенти и са намерили отражение в годишния отчет за 2017 година.
През отчетния период са извършвани сделки със свързани лица, които отговарят на обичайните пазарни условия.

Не са настъпили събития след датата на финансовия отчет, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството .

Данъчните декларации, справки и приложения за отчетния период са изготвени според приетото счетоводно и данъчно законодателство.
Въз основа на това ние смятаме, че:

- Отчетът за приходи и разходи дава достоверна картина, във всички съществени аспекти, относно дейността и финансовите резултати на дружеството към 31.12.2017 година.
- Счетоводният баланс, заедно с приложенията към него, вярно отразяват във всички съществени аспекти активите и пасивите на дружеството към 31.12.2017 година.

Ние Ви предоставяме доклад за дейността на „ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ " ЕООД за 2017 г., в който информацията е отразена и съответства на тази оповестена в годишния финансов отчет. Структурата на доклада за дейността е съобразена с изискванията на Закона за счетоводството.

С уважение: .....
(Управител: Ирина Щърбакова)

.....
(Съставител: Цветанка Йоткова)

ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Март 2018, гр. Варна
Този отчет съдържа 32 страници

Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....6
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....7
1. Учредяване и регистрация. Правен статут.....7
2. Счетоводна политика.....7
3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет.....10
4. Нетекущи материални и нематериални активи.....14
5. Вземания.....15
6. Парични средства.....15
7. Разходи за бъдещи периоди.....15
8. Собствен капитал.....16
9. Краткосрочни задължения.....16
10. Приходи от основна дейност.....17
11. Финансови приходи.....17
12. Разходи за материали.....17
13. Разходи за външни услуги.....18
14. Разходи за персонала.....18
15. Други разходи.....19
16. Финансови разходи.....19
17. Данъци от печалбата.....19
18. Свързани лица и сделки с тях.....20
19. Събития след датата на годишния финансов отчет.....22
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....23
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.....29

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД
към 31.12.2017г.

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	5	5
1. Съоръжения и други	1	4	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	24	15
Общо за група II:	1	4	- неразпределена печалба	70	61
IV. Отсрочени данъци	4	2	- непокрита загуба	(46)	(46)
Общо за раздел Б:	5	6	**Общо за група V:**	24	15
В. Текущи (краткотрайни) активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	(26)	9
II. Вземания			**Общо за раздел А**	3	29
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	4	72	**В. Задължения**		
2. Други вземания, в т.ч. :	6	5	1. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
Общо за група II:	10	77	до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч. :	45	40	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	4
- в брой	29	3	до 1 година	3	4
- в безсрочни сметки (депозити)	16	14	3. Задължения към свързани лица, в т.ч.	2	20
Общо за група IV:	45	17	до 1 година	2	20
Общо за раздел В:	55	94	4. Други задължения, в т.ч. :	70	47
Г. Разходи за бъдещи периоди	18		до 1 година	70	47
			над 1 година	-	-
			- към персонала, в т.ч.:	56	34
			до 1 година	56	34
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	8
			до 1 година	9	8
			- данъчни задължения, в т.ч.:	5	5
			до 1 година	5	5
			Общо за раздел В, в т.ч.:	75	71
			до 1 година	75	71
СУМА НА АКТИВА	78	100	**СУМА НА ПАСИВА**	78	100

Дата: 23.03.2018 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йовчева /

Ръководител:.....
/Йоана Щербакова /

ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД • "TRIMPEX MANAGEMENT" Ltd. • ВАРНА VARNA

685 Петя Николаева
Регистриран одитор

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор Регистриран одитор:.....
/ Петя Николаева /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД
за периода 01.01.2017 - 31.12.2017

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	103	94	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**469**	**449**
а) суровини и материали	7	11	в) услуги	469	449
б) външни услуги	97	83	**Общо приходи от оперативна дейност**	**469**	**449**
2. Разходи за персонала, в т.ч.	362	325	2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	9	8
а) разходи за възнаграждения	322	284	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	9	8
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	40	41	**Общо финансови приходи**	**9**	**8**
3.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	4	**Общо приходи**	**478**	**457**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	4			
- разходи за амортизация	3	4			
4. Други разходи, в т.ч.:	20	17			
Общо разходи за оперативна дейност	**489**	**440**			
5.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	15	7			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	15	7			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
Общо финансови разходи	**17**	**9**			
7.Печалба от обичайна дейност		**8**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**28**	
Общо разходи	**506**	**449**	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**28**	
8.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		**8**	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	**26**	
9. Разходи за данъци от печалбата	(2)	(1)			
10. Печалба		**9**			
ВСИЧКО	**504**	**457**	**ВСИЧКО**	**504**	**457**

Дата: 23.03.2018 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....
/Йоана Кърбакова/

"ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД "TRIMPEX MANAGEMENT" Ltd. ВАРНА VARNA

685 Петя Николаева Регистриран одитор

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: *Регистриран одитор:*.....
/ Петя Николаева/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	5							61	(46)	9	29
2. Финансов резултат за текущия период										(26)	(26)
3. Други изменения в собствения капитал								9		(9)	-
4.Салдо към края на отчетния период	5	-	-		-	-	-	70	(46)	(26)	3
5.Собствен капитал към края на отчетния период	5	-			-	-	-	70	(46)	(26)	3

Дата: 23.03.2018 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова/

Ръководител:.....
/Йоана Върбакова/

ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД • TRIMPEX MANAGEMENT Ltd. • ВАРНА

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор

Регистриран одитор:.....
/Петя Николаева/

685 Петя Николаева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД

за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	664	303	361	471	197	274
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		338	(338)		305	(305)
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	5	8	(3)	5	4	1
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)			-
5. Платени и възстановени други данъци	20		20	13		13
6. Други парични потоци от основна дейност		10	(10)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	689	661	28	489	508	(19)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		4	(4)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	4	(4)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	689	661	28	489	512	(23)
Д. Парични средства в началото на периода			17			40
Е.Парични средства в края на периода			45			17

Дата: 23.03.2018 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....
/Ивана Щърбакова /

ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД • TRIMPEX MANAGEMENT Ltd. • VARNA

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор

Регистриран одитор:.....
/ Петя Николаева /

685 Петя Николаева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 ГОДИНА

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ. ПРАВЕН СТАТУТ

„ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ ” ЕООД (дружеството) е в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 28.10.2008 година със седалище и адрес на управление гр.Варна, ул.”Плиска” № 13, ет.2, ЕИК 200439106.

Дружеството е с предмет на дейност мениджърски и брокерски услуги в корабоплаването.

Дружеството се представлява от управителя Йоана Щърбакова. Едноличен собственик на капитала е Юнион Груп ЕАД.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството съставя годишния си финансов отчет съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г., приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Отчетният период обхваща една календарна година - от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2017 година.

Предходен отчетен период – 2016 година

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Принципът за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа за действащо предприятие, предприятието обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще.

Ръководството е декларирало, че няма намерения да променя предмета на дейност и ще продължи усилията си за увеличаване на приходите си и печалбите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа за действащо предприятие, който предполага, че предприятието ще продължи дейността си в обозримото бъдеще.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 BGN/ 1.00 EUR.

Разчетите в USD са преизчислени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. – 1.63081 BGN/ 1.00 USD

2.6. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2016 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2017 година.

2.7. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.7.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.7.2. Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.7.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.7.4. Лихвен риск

Дружеството не е получило парични заеми и потенциално не е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент. Ръководството не счита, че за момента ще има нужда от парични заеми за дейността на дружеството.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена. Приет е праг от 700 лв., над който активите се отчитат като дълготрайни.

Дълготрайни материални активи след първоначалното им признаване се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дълготрайните материални активи, наети по договор за финансов лизинг се представят в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2017	2016
Компютри и мобилни телефони	50 %	50 %
Стопански инвентар и други	15%	15%

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. Към 31.12.2017 г. не възниква потребност от обезценка на дълготрайни активи и промяна на амортизационните норми.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който активът е въведен в употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Дълготрайните материални активи, наети по договор за финансов лизинг се представят в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията са оценени по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване. Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка.

В случаите на последващо възстановяване на обезценка, то се посочва като финансов приход за сметка на намаление на коректива.

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства във валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите по заеми за оборотни средства в плащания за оперативна дейност.
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти
- Платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва на ред "парични потоци, свързани с дълготрайни активи" .

3.5. Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2017 година основния капитал е внесен напълно.

Тримпекс Мениджмънт ЕООД е дружество с ограничена отговорност и е регистрирало в Търговския регистър определен размер на дялов капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само при прекратяване.

3.6. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС), здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се определят конкретно с Кодекса за социално осигуряване (КСО) и с Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в печалбата или загубата в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията

за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите, които са начислени в текущия период, но са свързани с икономически ползи, реализируеми през бъдещи отчетни периоди се представят като актив в счетоводния баланс.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на данъчната печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчната ставка, които следва да се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10%.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
II. Дълготрайни материални активи															
1. Съоръжения и други	15			15			15	11	3		14			14	1
Общо за група II:	*15*	*0*	*0*	*15*	*0*	*0*	*15*	*11*	*3*	*0*	*14*	*0*	*0*	*14*	*1*
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	15	0	0	15	0	0	15	11	3	0	14	0	0	14	1

Към 31 декември 2017 година дружеството няма активи, които са временно извадени от употреба и не се използват в дейността. Напълно амортизираните активи са с отчетна стойност 8 хил. лв. (2016 г. – 8 хил. лв).

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31 декември 2017 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

5. ВЗЕМАНИЯ

	2017	2016
Вземания от клиенти по предоставени услуги	4	72
ДДС за възстановяване	4	5
Авансови вноски за корпоративен данък	1	-
Други	1	
Общо	**10**	**77**

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2017	2016
Парични средства в лева, в т. ч.	23	4
по разплащателни сметки	*2*	*3*
Парични средства във валута, в т. ч.	22	13
по разплащателни сметки	*14*	*11*
Общо	**45**	**17**

7. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2017	2016
Предплатени разходи за застраховки	-	1
Предплатени разходи за наем на автомобили	18	-
Общо	**18**	**1**

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2017	2016
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби	24	15
Текущ финансов резултат	(26)	9
Общо	**3**	**29**

Основният капитал на дружеството се състои от 500 дяла с номинал 10 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация. През 2017 г., съгласно договор за покупко-продажба на дружествени дялове от 23.11.2017 г. , 100% от капитала на дружеството е продадено от едноличния собственик на капитала Сип-шипинг груп ЕАД на Юнион Груп ЕАД. Към 31.12.2017 г. едноличен собственик на капитала е Юнион Груп ЕАД

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба в размер на 70 хил. лв. и натрупана загуба в размер на 46 хил. лв..

9. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017	2016
Задължения към доставчици	3	4
Задължения към свързани лица (бел. 18)	2	20
Задължения към персонала	56	34
Данъчни задължения	5	5
Задължения към социалното осигуряване	9	8
Общо	**75**	**71**

Данъчни задължения	2017	2016
Данъчни задължения по ЗДДФЛ	4	4
Корпоративен данък	-	1
Данъци върху разходите	1	-
Общо	**5**	**5**

Осигурителни задължения и задължения към персонала	2017	2016
Задължения към персонала, в т. ч.	56	34
начисления за неползвани компенсируеми отпуски	34	17
Задължения към социалното осигуряване, в. т. ч.	9	8
осигуровки за неползвани компенсируеми отпуски	3	3
Общо	**65**	**42**

10. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2017	2016
Приходи от мениджърски услуги	439	426
Приходи от комисионни	30	23
Общо	**469**	**449**

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2017	2016
Приходи от валутни разлики/положителни курсови разлики	9	8
Общо	**9**	**8**

12. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2017	2016
Гориво и ел. енергия	4	6
Разходи за поддръжка	2	1
Канцеларски и рекламни материали	-	2
Други	1	2
Общо	**7**	**11**

13. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2017	2016
Разходи по обслужване на кораби	-	2
Административно обслужване	60	48
Съобщителни и куриерски	12	13
Наеми	13	12
Застраховки	2	2
Одиторски услуги	1	2
Други външни услуги	9	4
Общо	**97**	**83**

14. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017	2016
Разходи за заплати	305	267
Компенсируеми отпуски	17	17
Разходи за осигуровки	40	38
Осигуровки за компенсируеми отпуски	-	3
Общо	**362**	**325**

Средносписъчният брой на персонала по категории е:

	2017	2016
Ръководни служители	2	2
Приложни специалисти	6	6
Помощен административен персонал	1	
Общо	**9**	**8**

15. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2017	2016
Командировки	12	9
Представителни разходи	5	4
Разходи без документ	-	3
Други	3	1
Общо	**20**	**17**

16. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2017	2016
Отрицателни курсови разлики от валутни операции	15	7
Други финансови разходи/банкови такси и комисионни	2	2
Общо	**17**	**9**

17. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

	2017	2016
Текущ разход за данъци	-	1
Отсрочен разход за данъци	(2)	(2)
Разходи за данъци	**(2)**	**(1)**

Активи по отсрочени данъци	*временна разлика*	*данък*	*временна разлика*	*данък*
	31.12.2017	*31.12.2017*	*31.12.2016*	*31.12.2016*
	хил. лв.	***хил. лв.***	***хил. лв.***	***хил. лв.***
Салдо в края на периода				
Компенсируеми отпуски	36	4	20	2
Общо:	**36**	**4**	**20**	**2**

18. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Към 31 декември 2017 г. свързани лица на дружеството са:

Йоана Стоянова Щърбакова – управител

Свързани лица	***Вид на свързаност***	***Период на свързаност***
Юнион Груп ЕАД	Компания – майка	2017 г.
Сип-Шипинг Груп ЕАД	Дружество под общ контрол	2017 г. 2016 г.
Юнион Груп ЕАД	Дружество под общ контрол	2016 г.
Навигацион Шипинг енд Трейдинг ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Глобал шипинг България ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Юнион Строй ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Конт Сервис ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Свежест експрес ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Ен Съплай ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Тримпекс Юнион ООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Бритиш-Българиан Ланд Инвестмънт-1 ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Юнионинвест Консултинг ООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Юнион Тур ООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Ай Ви ЕС Шипинг ООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Навигатор ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Юнион – Шипинг ООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Фам Тур АД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Интермодал Лоджистик България ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.
Сигда Транс ЕООД	Дружество под общ контрол	2017 г. и 2016 г.

	Оборот		Неуреден разчет 2017	Неуреден разчет 2016
	2017	2016	Задължение	Задължение
Получени услуги	9	8	1	15
НАВИГАЦИОН ШИПИНГ ЕНД ТРЕЙДИНГ ЕООД	***9***	***8***	***1***	***15***
Получени услуги	60	45	-	-
ЮНИОН ГРУП ЕАД	***60***	***45***	***-***	***-***
Получени услуги наем	1	1	-	1
ФАМ ТУР АД	***1***	***1***	***-***	***1***
Получени услуги наем	11	6	1	4
ТРИМПЕКС ЮНИОН ООД	***11***	***6***	***1***	***4***
Общо	81	60	2	20

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет", които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2017 година.

Дата: 23.03.2018 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова/

Управител:.....
/Йоана Църбакова/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД

за 2017 година

Настоящият годишен доклад за дейността на дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството като обхваща период от 1 януари 2017 г. до 31 декември 2017 г.. Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството

Описание на основната дейност

„Тримпекс мениджмънт" ЕООД е вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 28.10.2008 година със седалище и адрес на управление гр.Варна, ул."Плиска" № 13, ет.2, ЕИК 200439106.

Дружеството е специализирано в оказването на мениджърски и брокерски услуги на корабособственици и оператори.

Счетоводна политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Промените в счетоводното законодателство, в сила от началото на 2017 г. не са довели до промяна в приложимата счетоводна база.

Дружеството съставя годишния си финансов отчет съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г., приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

Анализ на пазарната среда и резултати за текущия период

През 2017 година дружеството е развило активна търговска дейност и продължава да разширява дейността си чрез намиране на нови клиенти.

Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

Лихвен риск

Дружеството не получило парични заеми и потенциално не е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент.

Резултати за текущия период

За 2017 година дружеството е реализирало приходи от дейността в размер на 478 хил.лева, които са формирани от:

- Мениджърски услуги – 439 хил. лв.
- Брокерски комисионни – 30 хил. лв.
- Приходи от курсови разлики – 9 хил. лв.

Финансови показатели	**2017**	**2016**
Нетни приходи от дейността	478	457
Текуща печалба	-	9
Нетна загуба	(26)	-
Дълготрайни активи	1	4
Основен капитал	5	5

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни материални активи	*1*	*1%*	*-75%*	*4*	*4%*
Активи по отсрочени данъци	*4*	*5%*	*100%*	*2*	*2%*
Общо дълготрайни активи	**5**	***6%***	***-17%***	**6**	***6%***
Краткотрайни активи					
Търговски и други вземания	*10*	*13%*	*-87%*	*77*	*77%*
Парични средства	*45*	*58%*	*165%*	*17*	*17%*
Общо краткотрайни активи	***55***	***71%***	***-41%***	***94***	***94%***
Разходи за бъдещи периоди	***18***	***23%***	***n/a***	***0***	***0%***
Общо активи	*78*	*100%*	*-22%*	*100*	*100%*
Собствен капитал		*0%*			
Регистриран капитал	*5*	***167%***	***0%***	*5*	***17%***
Неразпределена печалба/загуба	*24*	***800%***	***60%***	*15*	***52%***
Текуща печалба/загуба	*-26*	*-867%*	*-389%*	*9*	***31%***
Общо собствен капитал	*3*	*100%*	*-32%*	*29*	*100%*
Пасиви					
Краткосрочни задължения					
Задължения към доставчици	3	*4%*	*-25%*	4	*6%*
Задължения към свързани лица	2	*3%*	*-90%*	20	*28%*
Задължения към персонала	56	*75%*	*65%*	34	*48%*
Задължения към осигурители	9	*12%*	*13%*	8	*11%*
Данъчни задължения	5	*7%*	*0%*	5	*7%*
Краткосрочни пасиви	*75*	***100%***	***n/a***	***71***	***100%***
Общо пасиви	*75*	*100%*	*6%*	71	*100%*
Общо собствен капитал и пасиви	*78*			100	

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен период	Отн. дял
Разходи:					
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**104**	**21%**	**11%**	**94**	**21%**
суровини и материали	7	1%	-36%	11	2%
външни услуги	97	19%	17%	83	19%

Разходи за персонала, в т.ч.	362	72%	11%	325	73%
разходи за възнаграждения	322	64%	13%	284	63%
разходи за осигуровки	40	8%	-2%	41	9%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	1%	-25%	4	1%
разходи за амортизация на ДМНА	3	1%	-25%	4	1%
Други разходи	20	4%	18%	17	4%
Финансови разходи	17	3%	89%	9	2%
Разходи за данъци	(2)	0%	100%	(1)	0%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	504	100%	13%	448	100%
Приходи:					
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	469	98%	4%	449	98%
услуги	469	98%	4%	449	98%
Финансови приходи	9	2%	13%	8	2%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	478	100%	5%	457	100%
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	(26)			9	

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	**Тек. година**	**Предх. година**
1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	**-0,06**	**0,02**
2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	**0,00**	**0,31**
3 Коефициент на рентабилност на пасивите	**-0,35**	**0,13**
4 Коефициент на рентабилност на активите	**-0,33**	**0,09**
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		
1 Коефициент на ефективност на приходите	**1,05**	**0,98**
2 Коефициент на ефективност на разходите	**0,95**	**1,02**
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		
1 Коефициент за обща ликвидност	**0,73**	**1,32**
2 Коефициент за бърза ликвидност	**0,73**	**1,32**
3 Коефициент за незабавна ликвидност	**0,60**	**0,24**
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	**0,60**	**0,24**
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1 Коефициент на финансова автономност	**0,04**	**0,41**
2 Коефициент на задлъжнялост	**25,00**	**2,45**

V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		
1 Времетраене на един оборот в дни	**0,00**	**0,00**
2 Брой на оборотите	**НЕПРЛ.**	**НЕПРЛ.**
3 Заетост на краткотрайните материални активи	**0,00**	**0,00**

Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

През 2017 година ръководството на Дружеството възнамерява да разшири дейността си като насочи вниманието си към нови клиенти в областта на търговското корабоплаване в Черно и Средиземно море.

Човешки ресурси

Към 31 декември 2017 година средносписъчния брой на персонала е 9 души. Разходите за персонала за 2017 година са 362 хил. лв., от които 322 хил. лв. са средства за работни заплати и 40 хил. лв. – за осигуровки.

Начислените средства за работни заплати на ръководителите са 80 хил.лв.

Информация по чл.187Д и чл.247 от Търговския закон

Към 31.12.2017 година основния капитал е в размер на 5000 лв., разделен на 500 дяла с номинална стойност 10 лева. Едноличен собственик на капитала е „Юнион груп" ЕАД, гр.Варна.

Дружеството се управлява и представлява от Йоана Стоянова Щърбакова.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна престава 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 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият 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.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет", които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2017 година.

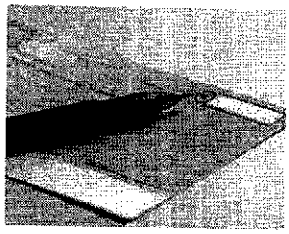
Дата: 23.03.2018 г.

Съставител:.....

/Цветанка Йоткова/

Управител:.....

/Иван Цв. Бако/



ОДИТ И КОНТРОЛ ЕООД

гр. Варна,
офис: бул. Осми Приморски полк 128,

ет.1, офис 122

тел. 052/301233; 0888246979

e-mail: auditandcontrol2013@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на **„ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „„ТРИМПЕКС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 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, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 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 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.

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, изготвени 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.

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, „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 НСС, приложими в България 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 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.

Регистриран одитор:.....
(Д.е.с. Петя Николаева)

685 Петя Николаева Регистриран одитор

Гр. Варна, ул. Царевец бл.11-Б-33
Дата: 17.04.2018 г.