

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

САРИС 2003 АД

на

31.12.2016

към

ЕИН 115793768

| АКТИВ                                                 |                |                  | ПАСИВ                                                        |                |                  |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                | Сума (хил.лв.) |                  | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ                                       | Сума (хил.лв.) |                  |
|                                                       | Текуща година  | Предходна година |                                                              | Текуща година  | Предходна година |
| а                                                     | 1              | 2                | а                                                            | 1              | 2                |
| <b>Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                  |                |                  | <b>Собствен капитал</b>                                      |                |                  |
| <b>Дълготрайни материални активи</b>                  |                |                  | <b>Записан капитал</b>                                       | <b>1 000</b>   | <b>1 000</b>     |
| Земни и сгради, в т. ч.:                              | 968            | 1 014            | <b>Резерви</b>                                               |                |                  |
| - земи                                                | 228            | 228              | Законови резерви                                             | 48             | 46               |
| - сгради                                              | 740            | 786              | <b>Общо за група:</b>                                        | <b>48</b>      | <b>46</b>        |
| Транспортни средства, инвентар и други                | 11             | 13               | <b>Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:</b> |                |                  |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в | 121            | 54               | - неразпределена печалба                                     | 206            | 183              |
| <b>Общо за група:</b>                                 | <b>1 100</b>   | <b>1 081</b>     | <b>Общо за група:</b>                                        | <b>206</b>     | <b>183</b>       |
| <b>Общо за раздел:</b>                                | <b>1 100</b>   | <b>1 081</b>     | <b>Текуща печалба (загуба)</b>                               | <b>22</b>      | <b>25</b>        |
| <b>Текущи (краткотрайни) активи</b>                   |                |                  | <b>Общо за раздел:</b>                                       | <b>1 276</b>   | <b>1 254</b>     |
| <b>Вземания</b>                                       |                |                  | <b>Задължения</b>                                            |                |                  |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:            | 209            | 126              | Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:               | 67             |                  |
| над 1 година                                          | 57             | 31               | до 1 година                                                  | 67             |                  |
| Други вземания, в т. ч.:                              | 5              |                  | Задължения към доставчици, в т. ч.:                          |                | 2                |
| <b>Общо за група:</b>                                 | <b>214</b>     | <b>126</b>       | до 1 година                                                  |                | 1                |
| <b>Парични средства, в т. ч.:</b>                     | <b>42</b>      | <b>71</b>        | над 1 година                                                 |                | 1                |
| - в брой                                              | 32             | 70               | Други задължения, в т. ч.:                                   | 14             | 22               |
| - в безсрочни сметки (депозити)                       | 10             | 1                | до 1 година                                                  | 14             | 20               |
| <b>Общо за група:</b>                                 | <b>42</b>      | <b>71</b>        | над 1 година                                                 |                | 2                |
| <b>Общо за раздел:</b>                                | <b>256</b>     | <b>197</b>       | - към персонала, в т.ч.:                                     | 4              | 4                |
| <b>Разходи за бъдещи периоди</b>                      | <b>1</b>       |                  | до 1 година                                                  | 4              | 4                |
|                                                       |                |                  | - осигурителни задължения, в т. ч.:                          | 1              | 1                |
|                                                       |                |                  | до 1 година                                                  | 1              | 1                |
|                                                       |                |                  | - данъчни задължения, в т. ч.:                               | 9              | 17               |
|                                                       |                |                  | до 1 година                                                  | 9              | 15               |
|                                                       |                |                  | над 1 година                                                 |                | 2                |
|                                                       |                |                  | <b>Общо за раздел, в т. ч.:</b>                              | <b>81</b>      | <b>24</b>        |
|                                                       |                |                  | до 1 година                                                  | 81             | 21               |
|                                                       |                |                  | над 1 година                                                 |                | 3                |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                 | <b>1357</b>    | <b>1 278</b>     | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                        | <b>1 357</b>   | <b>1 278</b>     |

Дата на съставяне: 27.3.2017

Заверил:

Гавраил Фалков

0240 Гавраил  
Фалков  
Регистриран одитор

Съставител:

ХИЗ 62 ООД

Ръководител:

Цветан Пеев



# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

САРИС 2003 АД

31.12.2016

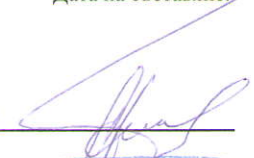
ЕИН 115793768

на  
към

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ                       | Сума (хил.лв.) |                  | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ                           | Сума (хил.лв.) |                  |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                 | Текуща година  | Предходна година |                                                     | Текуща година  | Предходна година |
| а                                               | 1              | 2                | а                                                   | 1              | 2                |
| <b>А. Разходи</b>                               |                |                  | <b>Б. Приходи</b>                                   |                |                  |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни      | 26             | 25               | 1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:              | 171            | 171              |
| б) външни услуги                                | 26             | 25               | б) услуги                                           | 171            | 171              |
| 3. Разходи за персонала, в т. ч.:               | 71             | 70               | Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)  | 171            | 171              |
| а) разходи за възнаграждения                    | 64             | 63               | 8. Загуба от обичайна дейност                       |                |                  |
| б) разходи за осигуровки, в т. ч.:              | 7              | 7                | Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)        | 171            | 171              |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 48             | 48               |                                                     |                |                  |
| а) разходи за амортизация и обезценка на        | 48             | 48               |                                                     |                |                  |
| - разходи за амортизация                        | 48             | 48               |                                                     |                |                  |
| 5. Други разходи, в т. ч.:                      | 1              |                  |                                                     |                |                  |
| Общо разходи за оперативна дейност              | 146            | 143              |                                                     |                |                  |
| 8. Печалба от обичайна дейност                  | 25             | 28               |                                                     |                |                  |
| Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)                  | 146            | 143              |                                                     |                |                  |
| 10. Счетоводна печалба                          | 25             | 28               |                                                     |                |                  |
| 11. Разходи за данъци от печалбата              | 3              | 3                |                                                     |                |                  |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12)                      | 22             | 25               | 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) |                |                  |
| Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)            | 171            | 171              | Всичко (Общо приходи + 11)                          | 171            | 171              |

Дата на съставяне: 27.3.2017

Заверил:

  
Гаврил Фалков  
0240 Фалков  
Регистриран одитор

Съставител:

  
ХИЗ 62 ООД

Ръководител:

  
Цветан Пеев

# **ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**

САРИС 2003 АД

31.12.2016

ЕИН 115793768

(хил.лв.)

| НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ                                     | Текущ период |            |             | Предходна година |            |             |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------------|------------|-------------|
|                                                                      | постъпл.     | плащания   | нетен поток | постъпл.         | плащания   | нетен поток |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                          |              |            |             |                  |            |             |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                     | 260          | 244        | 16          | 218              | 96         | 122         |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                    |              | 72         | (72)        |                  | 62         | (62)        |
| Платени и възстановени данъци                                        |              | 3          | (3)         |                  | 3          | (3)         |
| Други парични потоци от основната дейност                            |              | 37         | (37)        |                  | 58         | (58)        |
| <b>Всичко парични потоци от основната дейност ( А )</b>              | <b>260</b>   | <b>356</b> | <b>(96)</b> | <b>218</b>       | <b>219</b> | <b>(1)</b>  |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                        |              |            |             |                  |            |             |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми           | 67           |            | 67          |                  |            |             |
| <b>Всичко парични потоци от финансовата дейност ( В )</b>            | <b>67</b>    |            | <b>67</b>   |                  |            |             |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода ( А + Б + В )</b> | <b>327</b>   | <b>356</b> | <b>(29)</b> | <b>218</b>       | <b>219</b> | <b>(1)</b>  |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                     |              |            | <b>71</b>   |                  |            | <b>72</b>   |
| <b>Е. Парични средства в края на периода</b>                         |              |            | <b>42</b>   |                  |            | <b>71</b>   |

Дата:

27.3.2017

Съставител:

ХИЗ 62 ООД

Ръководител:

Цветан Пеев

Заверил:

Гавраил Фалков

Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на САРИС 2003 АД за 2016 година

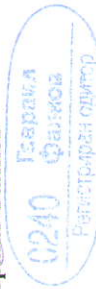
| ПОКАЗАТЕЛИ                                                                           | записан капитал | премии от емисии | резерв от последващи оценки | РЕЗЕРВИ  |                               |                         |               | фин. резултат от минали години |                  | текуща печалба / загуба | ОБЩО |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------|---------------|--------------------------------|------------------|-------------------------|------|
|                                                                                      |                 |                  |                             | законови | резерв от изкупени соб. акции | резерв съгл. учред. Акт | други резерви | неразпр. печалба               | непокрита загуба |                         |      |
| Салдо в началото на отчетния период                                                  | 1000            |                  |                             | 46       |                               |                         |               | 183                            |                  | 25                      | 1254 |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки                               | 1000            |                  |                             | 46       |                               |                         |               | 183                            |                  | 25                      | 1254 |
| 5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :<br>--- увеличения<br>--- намаления |                 |                  |                             |          |                               |                         |               | 25                             |                  | (25)                    |      |
| Други изменения в собствения капитал                                                 |                 |                  |                             | 2        |                               |                         |               | (2)                            |                  |                         |      |
| Финансов резултат за текущия период                                                  |                 |                  |                             |          |                               |                         |               |                                |                  | 22                      | 22   |
| Салдо към края на отчетния период                                                    | 1000            |                  |                             | 46       |                               |                         |               | 206                            |                  | 22                      | 1276 |
| Собствен капитал към края на отчетния период                                         | 1000            |                  |                             | 46       |                               |                         |               | 206                            |                  | 22                      | 1276 |

Дата: 27.3.2017

Съставител :  ХИЗ 62 ООД

Ръководител:  Цветан Пеев

Заверил:  Гаврил Фалков





## Сарис 2003 АД, ЕИК 115793768, гр. Пловдив, ул. Скопие 112

Оповестяване на ГФО за 2016 г.

### Учредяване и регистрация

Сарис 2003 АД е учредено като акционерно дружество и е регистрирано със съдебно решение № 1608/2003 г. Капиталът е 100 % частен.

Капиталът на дружеството е 1 000 000 лв., разпределен в 1000000 акции по 1 лв. всяка.

Дружеството е с предмет на дейност – отдаване под наем и експлоатация на собствен недвижим имот.

### База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2016 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2016 г. В Сарис 2003 АД няма промяна в счетоводната политика в сравнение с 2015 г. При промяна на счетоводната политика ще се прилага препоръчителния подход. Това означава, че всяка корекция вследствие на промяната ще бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Индивидуалният сметкоплан на дружеството е разработен на основата на Националния сметкоплан, съобразен с изискванията на ЗС и приетите от МС на 01.01.2008 г. СС.

За отчитане на дейността на дружеството се ползва програмен продукт „Пасосс“

### Действащо предприятие

Дружеството е запазило равнището на приходите си през 2016 г. спрямо 2015 г. Ръководството счита че изпълнява принципа на действащо предприятие.



### Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

### Отчитане на ДМА

В дружеството е утвърден План за амортизация на всеки дълготраен материален актив. Годишният размер на амортизациите е определен от ръководството, като се прилага линеен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив или въвеждането му в експлоатация. През 2016 г. няма промяна на утвърдените методи за амортизация.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 500 лв.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

|                     |      |
|---------------------|------|
| Сгради              | 4 %  |
| Съоръжения          | 4 %  |
| Машини и оборудване | 30 % |
| Стопански инвентар  | 15 % |
| Компютърни системи  | 20 % |
| Програмен продукт   | 20 % |

### Отчитане на материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност при придобиване. Доставната стойност включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, разходи по доставката/.

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода "средна претеглена цена". Избраният метод за отчитане не е променян в сравнение с предходните години.

### Отчитане на приходите.

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- приходи от продажба на услуги – признават се съгласно издадени фактури на база предварително сключени договори.

Сумата на нетните приходи от продажби е 171 хил. лева за 2016 година.

Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.



Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

#### Допълнителни пояснения и данни към отчета

##### Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

##### ДМА

Движението на дълготрайните материални активи в предприятието е отразено в Справката за дълготрайните /дългосрочни/ активи.

- Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е както следва:

- земи – 228 х. лева
- сгради – 740 х. лева
- съоръжения и други – 11 х. лв.
- предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане – 121 х. лв.

##### Вземания от клиенти и доставчици

- Вземанията от клиенти и доставчици възлизат на 209 х. лева

##### Дългосрочни финансови активи

- предприятието не притежава дългосрочни инвестиции

##### Краткосрочни инвестиции

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции

Разходи за бъдещи периоди – няма разходи за бъдещи периоди

Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

##### Законови резерви

Дружеството отчита 48 хил. лева законови резерви

##### Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 206 хил.лв. неразпределени печалби от минали години.

##### Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2016 г. е 25 хил лв. печалба преди данъци и 22 х. лева след данъци.

Задължения към доставчици

Дружеството не отчита задължения към доставчици.

Други краткосрочни задължения

Представените в Пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2016 година други краткосрочни задължения в размер на 14 хил. лева са:

- данъчни задължения – в размер на 9 хил. лева
- задължения към персонала – 4 хил. лева
- осигурителни задължения – 1 хил. лева

Дивиденди

През 2016 г. не са разпределяни дивиденди.

Дата 27.03.2017 г.

Съставител:

/.....

Гр. Пловдив

Ръководител:

/.....







Изпитаване и резултати от изпитаване на Сарис 2003 АД  
2016 година  
Настоящият доклад за дейността на Сарис 2003 АД, гр.  
Геновци се съставя съгласно изискванията на Закона за  
счетоводството.

Сарис 2003 АД е учредено като акционерно дружество.  
Капиталът на дружеството е 1 000 000 лв., разпределен в  
1000000 акции по 1 лв. всяка.

Дружеството е с предмет на дейност – отдаване под наем и  
експлоатация на собствен недвижим имот.

2. Финансово състояние и рискове пред  
дружеството през бъдещи периоди.

Собствениците на дружеството като  
стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2016 година на  
базата на принципа за "действително предприятие" като  
обосновано.

Сумата на дължимостите на дружеството към 31.12.2016 г. е 171 хил. лева за  
2016 година. Балансовата печалба за 2016 година е 22 хил.  
лева.

Представените в 2016 г. финансови данни и счетоводния баланс на  
дружеството към 31.12.2016 година краткосрочни задължения  
в размер на 14 хил. лева са:

- данъчни задължения – в размер на 9 хил. лева
- задължения към персонала – 4 хил. лева
- осигурителни задължения – 1 хил. лева

## **1. Развитие и резултати от дейността на Сарис 2003 АД през 2016 година**

Настоящият доклад за дейността на Сарис 2003 АД, гр. Пловдив се съставя съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

Сарис 2003 АД е учредено като акционерно дружество.

Капиталът на дружеството е 1 000 000 лв., разпределен в 1000000 акции по 1 лв. всяка.

Дружеството е с предмет на дейност – отдаване под наем и експлоатация на собствен недвижим имот.

## **2. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди.**

Собствениците определят състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2016 година на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано.

Сумата на нетните приходи от продажби е 171 хил. лева за 2016 година. Балансовата печалба за 2016 година е 22 хил. лева.

Представените в Пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2016 година краткосрочни задължения в размер на 14 хил. лева са:

- данъчни задължения – в размер на 9 хил. лева
- задължения към персонала – 4 хил. лева
- осигурителни задължения – 1 хил. лева



7. Задълженията се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на дружеството.

Дружеството отчита 206 хил. лева неразпределени печалби от минали години.

### **3. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.**

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2016 година. Изготвянето му е приключило на 27.03.2017 година. На тази дата финансовия отчет е одобрен от Общото събрание за оповестяване.

В периода между 01.01.2017 г. и 27.03.2017 година не са настъпили съществени събития.

### **4. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност.**

През 2017 година дружеството очаква сключване на договори с нови клиенти.

В Сарис 2003 АД няма направени изследвания и реализирани проекти в областта на научноизследователската и развойната дейност.

### **5. Информация, изисквана по реда на Търговския закон.**

През 2016 г. в дружеството не са разпределяни дивиденди.

### **6. Наличие на клонове на предприятието**

Предприятието няма клонове в страната и чужбина.



## 7. Финансови инструменти

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено обвързани парични потоци. За това общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, с които се определят адекватни цени на прилвечения от дружеството заеман капитал, както и се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Гр. Пловдив  
27.03.2017 г.

Изп. директор:

/Цветан Неев/





## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

### ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА "САРИС 2003" АД гр. ПЛОВДИВ

#### Доклад относно одита върху финансовия отчет

##### Одиторско мнение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „САРИС 2003“ АД, състоящ се от счетоводния баланс към 31 декември 2016 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти (дава вярна и честна представа за) финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2016 г. и (за) неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

##### Основание за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти, приети за приложение в България (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*, изложен по-долу. Ние сме независими от ръководството на дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители, който е приет за приложение в България. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

##### Отговорности на ръководството и на лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на 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 това предположение, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да преустанови дейността му или ако на практика то няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Ръководството носи отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансова отчетност в дружеството.



## 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 отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, както и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че един одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Допълнително описание на отговорностите на одитора за одита на финансовия отчет е поместено като приложение към този одиторски доклад. Това описание съставлява част от нашия одиторски доклад.

## Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

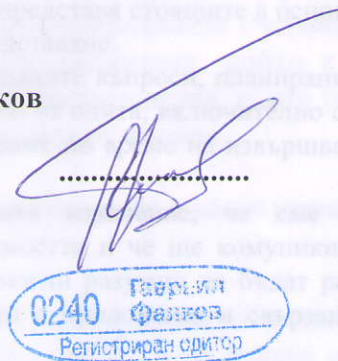
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет. Част от изложената в годишния доклад за дейността информация няма финансов характер. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е използвана в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

Регистриран одитор: Гавраил Димитров Фалков

20.06.2017 г.

ул. „Баучер“ № 4

гр. Пловдив -4002, България





Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

(а) Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама, или на 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 за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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.

(б) 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.

(в) Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

(г) Достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действаща система 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 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.

(д) Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, чрез който се 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.

Ние предоставяме също така на ръководството изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Ние не гарантираме, че това предположение, което е основано на представянето на ръководството, не възнамерява да ликвидира дружеството или да престане да функционира, нито че няма да има друга алтернатива, освен да погледнем напред.

Ръководството носи отговорност за представянето на надзор над процеса по финансов отчетност в дружеството.