

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Капри - 10“ ООД
град Бургас

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Капри - 10“ ООД (дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 год. 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 2016 год. 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.

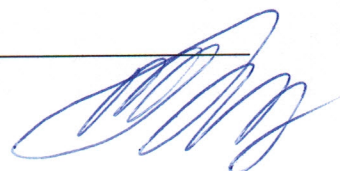
База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани 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 СМЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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 СМЕС. 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, 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 извършвали, 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят 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, 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 финансовия 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 на 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.

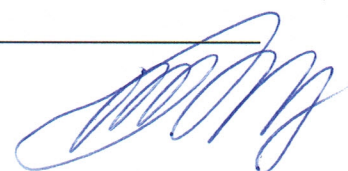
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата 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 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 използваните 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 извършения от нас одит.

Георги Дочев – д.е.с.
регистриран одитор



05 май 2017 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Капри- 10" ООД
за периода 01.01.2016- 31.12.2016 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Дълготрайни материални активи			II. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	931	970	1 Други резерви	143	143
- земи	75	75	Общо за група II:	143	143
- сгради	856	895	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	141	6	- неразмразена печалба	2 410	1 782
3. Съоръжения и други	68	68	Общо за група IV:	2 410	1 782
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	44	44	VI. Текуща печалба (загуба)	171	927
Общо за група I:	1 184	1 088	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 729	2 857
II. Отсрочени данъци	-	1	Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 184	1 089	1. Провизии за данъци в т.ч.:	1	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			- отсрочени данъци	1	-
I. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1	-
1. Суровини и материали	60	20	В. Задължения		
2. Незавършено производство	159	12	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	51	3
3. Продукция и стоки в т.ч.:	26	25	- до 1 година	-	3
- продукция	1	1	- над 1 година	51	-
- стоки	25	24	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 286	2 395
4. Предоставени аванси	24	83	- до 1 година	1 286	2 395
Общо за група II:	269	140	3. Други задължения, в т.ч.:	233	457
III. Вземания			- до 1 година	233	457
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 156	4 210	- към персонала, в т.ч.:	60	124
2. Други вземания	124	24	- до 1 година	60	124
Общо за група III:	2 280	4 234	- осигурителни задължения, в т.ч.:	21	31
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	21	31
- в брой	15	2	- данъчни задължения	147	297
- безсрочни сметки (депозити)	545	236	- до 1 година	147	297
Общо за група IV:	560	238	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	1 570	2 855
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3 109	4 612	- до 1 година	1 519	2 855
В. Разходи за бъдещи периоди	7	11	- над 1 година	51	-
СУМА НА АКТИВА	4 300	5 712	СУМА НА ПАСИВА	4 300	5 712

Дата на съставяне:
БУРГАС, 31.03. 2017 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:
инж. Катя Николова



Заверил
свгп-доклад

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор

3а 01.01. 2016 г.- 31.12.2016 г.

Дата на съставяне:
БУРГАС, 31.03. 2017 г.

Съставител: 
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николов:

Заверил
сгш. доклад

0016 Георги
Дочев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"КАПРИ-10" ООД
За 2016 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	1	2	3	4
а				5
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 217	5 659	2 558	2 563
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 668	(1 668)	1 907
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		106	(106)	108
5 Плащания при разпределения на печалби		300	(300)	400
6 Други парични потоци от основна дейност - 459 629	-	73	(73)	41
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8 217	7 806	411	5 019
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	17
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		36	(36)	46
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	36	(36)	63
В. Парични потоци от финансово дейност				
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	900	900	-	23
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	5	(4)	-
3 Плащания на задължения по лизингови договори		49	(49)	28
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	901	954	(53)	51
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9 118	8 796	322	5 133
Д. Парични средства в началото на периода			238	313
Е. Парични средства в края на периода			560	238

Дата:
БУРГАС, 31.03. 2017 г.

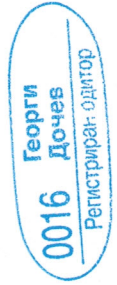
Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Заверил
свм. доказателств



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Капри- 10" ООД
За 2016 г.

(Хил.лв.)

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		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						143	1 782		927	2 857
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	143	1 782	-	927	2 857
3. Финансов резултат от текущия период										171	171
4. Разпределение на печалба в т.ч.: - за дивиденди							-	(300)		-	(300)
5. Други изменения в собствения капитал								(300)		-	(300)
6. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	143	2 410	-	171	2 729
7. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	143	2 410	-	171	2 729

Дата на съставяне:
БУРГАС, 31.03. 2017 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:
инж. Катя Николова



Заяверил
св-л. документа

