ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "ЕС ДИ НЕТ КОМЮНИКЕЙШЪНС" ООД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на "ЕС ДИ НЕТ КОМЮНИКЕЙШЪНС" ООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричния поток за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 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

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от доклада "Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Независима съм от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на одита на финансови отчети в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам, че одиторските доказателства, които получих, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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 одиторския доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в моя доклад и до степента, до която е посочено.

Във връзка с одита на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на извършената работата, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указания

относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме 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, моето 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 на Дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти 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

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето 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, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.

- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам 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.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Регистриран одитор:

Златка Колева

Дата: 05.04.2021 г.



„ЕС ДИ НЕТ КОМЮНИКЕЙШЪНС“ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31.12.2020 г.

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2020 г. е одобрен и подписан от:

Ръководител:
Николай Попов

Съставител:
Марина Манова

ГОДИШЕН ДОКЛАД ДЕЙНОСТТА
ЗА 2020 ГОДИНА

Докладът на ръководството за дейността за годината, завършваща на 31.12.2020 г. е одобрен и подписан от:

Ръководител:
Николай Попов

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1: СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/ АКТИВИ
6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕС ДИ НЕТ КОМЮНИКЕЙШЪНС ООД
към 31.12.2020 г.

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	92	110
Общо за група :	**92**	**110**
Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	17	19
Съоръжения и др.	171	133
Общо за група :	**188**	**152**
Отсрочени данъци	**5**	**3**
Общо за раздел:	**285**	**265**
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	199	481
Материални запаси	**199**	**481**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	499	635
Вземания от предприятия от група	1212	1326
Други вземания	764	748
Общо за група :	**2475**	**2709**
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	3	11
- в безсрочни сметки /депозити/	1094	892
Парични средства	**1097**	**903**
Общо за раздел :	**3771**	**4093**
СУМА НА АКТИВА	**4056**	**4358**

Ръководител:
Николай Попов

Съставител:
Марина Манова

Регистриран одитор
д.е.с. Златка Колева

0418 Златка Колева
Регистриран одитор

„ЕС ДИ НЕТ КОМЮНИКЕЙШЪНС“ ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕС ДИ НЕТ КОМЮНИКЕЙШЪНС ООД
към 31.12.2020 г.

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.		
- неразпределена печалба	2675	990
Общо за група :	**2675**	**990**
Текуща печалба (загуба)	**634**	**1685**
Общо за раздел :	**3309**	**2675**
Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	10	-
Общо за раздел:	**10**	-
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т. ч.	307	512
- до 1 година	204	206
- над 1 година	103	306
Получени аванси, в т. ч.	4	337
- до 1 година	4	337
Задължения към доставчици, в т.ч.	203	589
- до 1 година	203	589
Други задължения, в т.ч.	223	245
до 1 година	223	245
- към персонала, в т.ч.	97	93
до 1 година	97	93
- осигурителни задължения, в т.ч.	33	29
до 1 година	33	29
- данъчни задължения, в т.ч.	93	123
до 1 година	93	123
Общо за раздел в т.ч.:	**737**	**1683**
- до 1 година	**634**	**1377**
- над 1 година	**103**	**306**
СУМА НА ПАСИВА	**4056**	**4358**

Ръководител:
Николай Попов

Съставител:
Марина Манова

Регистриран одитор
д.е.с. Златка Колева

Златка Колева
0418
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕС ДИ НЕТ КОМЮНИКЕЙШЪНС ООД
към 31.12.2020 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	**4453**	**4740**
а/ суровини и материали	1849	2553
б/ външни услуги	2604	2187
Разходи за персонала, в т.ч.	**1270**	**1211**
а/ разходи за възнаграждения	1095	1043
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	175	168
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	**80**	**36**
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	80	36
- разходи за амортизации	80	36
Други разходи, в т.ч.	**31**	**37**
Общо разходи за оперативната дейност	**5834**	**6024**
Разходи за лихви и други финансови разходи	**22**	**44**
Общо финансови разходи	**22**	**44**
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	**704**	**1872**
ОБЩО РАЗХОДИ	**5856**	**6068**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**704**	**1872**
Разходи за данъци от печалбата	**70**	**187**
ПЕЧАЛБА	**634**	**1685**
ВСИЧКО	**6560**	**7940**
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**6533**	**7911**
Услуги	6533	7911
Общо приходи от оперативна дейност	**6533**	**7911**
Други лихви и финансови приходи	**27**	**29**
Общо финансови приходи	**27**	**29**
ОБЩО ПРИХОДИ	**6560**	**7940**
ВСИЧКО	**6560**	**7940**

Ръководител:
Николай Попов

Съставител:
Марина Манова

Регистриран одитор
д.е.с. Златка Колева