

КОРСОЛЦЕВАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на БКР АД
ЕИИ 10006701 към 31 декември 2017 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
МАТЕРИАЛНИ СЪСТАНИ	Стойности в л.в.	МАТЕРИАЛНИ СЪСТАНИ	Стойности в л.в.
1	2	3	4
A. Денежни средства		A. Денежни средства	
Б. Финансови активи		Б. Финансови активи	
В. Нематериални активи		В. Нематериални активи	
Г. Дълготрайни активи		Г. Дълготрайни активи	
Д. Дълготрайни активи		Д. Дълготрайни активи	
Е. Дълготрайни активи		Е. Дълготрайни активи	
Ж. Дълготрайни активи		Ж. Дълготрайни активи	
З. Дълготрайни активи		З. Дълготрайни активи	
И. Дълготрайни активи		И. Дълготрайни активи	
К. Дълготрайни активи		К. Дълготрайни активи	
Л. Дълготрайни активи		Л. Дълготрайни активи	
М. Дълготрайни активи		М. Дълготрайни активи	
Н. Дълготрайни активи		Н. Дълготрайни активи	
О. Дълготрайни активи		О. Дълготрайни активи	
П. Дълготрайни активи		П. Дълготрайни активи	
Р. Дълготрайни активи		Р. Дълготрайни активи	
С. Дълготрайни активи		С. Дълготрайни активи	
Т. Дълготрайни активи		Т. Дълготрайни активи	
У. Дълготрайни активи		У. Дълготрайни активи	
Ф. Дълготрайни активи		Ф. Дълготрайни активи	
Х. Дълготрайни активи		Х. Дълготрайни активи	
Ц. Дълготрайни активи		Ц. Дълготрайни активи	
Ч. Дълготрайни активи		Ч. Дълготрайни активи	
Ш. Дълготрайни активи		Ш. Дълготрайни активи	
Ъ. Дълготрайни активи		Ъ. Дълготрайни активи	
Я. Дълготрайни активи		Я. Дълготрайни активи	
Сума на активния баланс	15 571	Сума на пасивния баланс	15 571



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на КФК АД

ЕИН 103005701 към 31 декември 2017 г.

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
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	3 846	7 036	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	11 184	8 793
а) суровини и материали	1 874	4 108	а) продукция	3 348	2 770
б) външни услуги	3 972	2 928	б) стока	3 512	2 159
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	3 943	4 008	в) услуги	4 324	3 864
а) разходи за възнаграждения	3 228	3 428	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	292	659
б) разходи за осигуровка, в т. ч.:	715	580	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	1 573	4 183
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	1 582	1 392	4. Други приходи, в т. ч.:	555	417
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т. ч.:	1 582	1 392	- приходи от финансиране	39	
аа) разходи за амортизация	1 582	1 392	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	13 064	14 052
5. Други разходи, в т. ч.:	1 627	994	7. Други активи и финансови приходи, в т. ч.:	32	19
а) балансова стойност на продадените активи	1 546	930	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	31	14
Общо разходи за оперативна дейност	12 998	13 430	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	32	19
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	158	27	8. Загуба от обичайна дейност		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	158	27	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	13 636	14 071
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	133	121			
Общо финансови разходи (8 + 7)	291	148			
8. Печалба от обичайна дейност	347	493			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	13 289	13 578			
9. Счетоводна печалба	347	493			
10. Разходи за данъци от печалбата	206	138			
12. Печалба (9 - 10 - 11)	141	355			
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	13 636	14 071	9. Счетоводна загуба (обща приходи - общо разходи)		
			Всичко (Общо приходи + 10)	13 636	14 071

Дата на съставяне: 30.05.2018г.


 регистриран одитор,
 отговорен за одита:
 /Ф. Нонева/


 управител
 Финанс одит консулт 2002
 ООД /Ф. Нонева/


 съставил:
 /Н. Петрова-Борисова/


 Ръководител:
 /О. Калини/



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

КФК АД

31 декември 2017 г.

ЕИН 103005701

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постыл.	платили	нетен	постыл.	платили	нетен
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	30 583	25 329	5 254	21 985	20 342	1 643
Парични потоци, свързани с преки и косвени данъци	260	56	204	407	41	366
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	7	3 811	(3 804)	2	3 853	(3 851)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					64	(64)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики	3	20	(17)		2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		177	(177)		147	(147)
Други парични потоци от основната дейност	233	145	88	2	12	(10)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	31 086	29 538	1 548	22 396	24 461	(2 065)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	174	1 153	(979)	239	500	(261)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	174	1 153	(979)	239	500	(261)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	916	1 068	(152)	3 822	1 011	2 811
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		75	(75)			
Платения на задължения по лизингови договори		298	(298)		586	(586)
Други парични потоци от финансовата дейност					4	(4)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	916	1 441	(525)	3 822	1 601	2 221
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	32 176	32 132	44	26 457	26 562	(105)
Д. Парични средства в началото на периода			324			429
Е. Парични средства в края на периода			368			324

Дата:

30.05.2018г.

[Signature]

регистриран одитор,
отговорен за одита:
/Ф. Нонева/

[Signature]

управител
Финанс одит консулт 2002
ООД /Ф. Нонева/

[Signature]

съставил
/Н. Петрова-
Борисова/

[Signature]

Ръководител:
/О. Калини/



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЙ КАПИТАЛ КФК АД

31 декември 2017 г.

ЕИН 103005701

ЗАДАЧА 20													
ПОКАЗАТЕЛИ	начислен капитал	промени от емисии	резерв от предоставени емисии	РЕЗЕРВИ						фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				закономерен	резерв от изключени соб. акции	резерв едн. уред. акт	други резерви	неизвр. печалба	неизвр. печалба				
										закономерен	резерв от изключени соб. акции		
1. Сяло в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	50						190	9 740	(1 800)	355	8 535		
4. Сяло след промени в счетоводната политика и грешки	50						190	9 740	(1 800)	355	8 535		
6. Финансов резултат за текущия период											141	141	
Прехвърляне печалба от предходна година								355			(355)		
Променни от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина							77					77	
11. Сяло към края на отчетния период	50						267	10 095	(1 800)	141	8 753		
13. Собствен капитал към края на отчетния период	50						267	10 095	(1 800)	141	8 753		

Дата: 30.05.2018г.

.....
регистриран одитор,
отговорен за одита:
/Ф. Нонсва/

.....
управител
Финанс одит консулт 2002 ООД
/Ф. Нонсва/

.....
съставител
/Н. Петрова-Борисова/

.....
Ръководител:
/О. Калини/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на КФК АД

Квалифицирано Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на КФК АД и неговите дъщерни предприятия (Групата), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2017 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложенят консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2017 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В състава на Групата са включени две дъщерни предприятия, които са регистрирани в Румъния. Ние получихме и прегледахме годишните финансови отчети на тези дъщерни дружества, които са включени в настоящия консолидиран финансов отчет по метода на пълната консолидация, но ние не сме извършили независим одит и съответно не сме издали одиторски доклади с мнение върху техните финансови отчети за годината завършваща на 31 декември 2017г. Годишните финансови отчети на тези дъщерни предприятия за годината завършваща на 31 декември 2017г. не са одитирани и от друг одитор.

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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата 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 консолидирания финансов 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 квалифицирано мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, в състава на Групата са включени две дъщерни предприятия, които са регистрирани в Румъния. Ние получихме и прегледахме годишните финансови отчети на тези дъщерни дружества, които са включени в настоящия консолидиран финансов отчет по метода на пълната консолидация, но ние не сме извършили независим одит и съответно не сме издали одиторски доклади с мнение върху техните финансови отчети за годината завършваща на 31 декември 2017г. Годишните финансови отчети на тези дъщерни предприятия за годината завършваща на 31 декември 2017г. не са одитирани и от друг одитор. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с тези въпроси съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за тези обекти.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с ИСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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.

18 юни 2018 г.

Фанка Нонева

Управител,

Регистриран одитор, отговорен за одита
Финанс Одит Консулт 2002 ООД.

9000, гр. Варна, бул. Осми Приморски
подк 122, вх. Б, ап. 80

