

“ЕУРАТЕК ФИНАНС” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019 г.

Изпълнителен директор: Иван Тодоров

Главен счетоводител: Лилия Димова

Адрес: гр.София, ул.Брегалница 113, ап.9

Регистриран одитор: Блага Събева

СЪДЪРЖАНИЕ:	стр.
Счетоводен баланс	3
Отчет за доходите — по икономически елементи на разходите	4
Отчет за паричните потоци	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Доклад за дейността	7
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	9
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	18

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2019 г.

	Приложение	31.12.2019 г. BGN'000	31.12.2018 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	1	1 682	98
Финансови активи нетекущи	2	12 540	13 343
Общо нетекущи активи		14 222	13 441
Текущи активи			
Материални запаси	3	521	32
Текущи търговски и други вземания	4	11 037	9871
Пари и парични еквиваленти	5	132	435
Общо текущи активи		11 690	10 338
Сума на актива		25 912	23 779
ПАСИВ			
Собствен капитал	6		
Акционерен капитал		1 000	1 000
Резерви		9 680	9 680
Неразпределена печалба		2 240	913
Печалба за годината		1 170	1 457
Собствен капитал		14 090	13 050
Нетекущи пасиви	7	2 806	953
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	8	7 665	8 323
Приходи за бъдещи периоди	9	1 351	1 453
Текущи пасиви		9 016	9 776
Сума пасив		25 912	23 779

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовите отчети

София, 10 февруари 2020 г.

Издаването на финансовите отчети беше оторизирано от Съвета на директорите на 12.02.2020г. и бяха подписани от тяхно име

Представяващ:

Иван Тодоров

Съставител:

Лилия Димова

Заверил, съгласно доклад:

12.03.2020г.

Рег.одитор Блага Събева



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
(по същност на разходите) за 2019 година

	Приложение	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
<i>Нетни приходи от продажби</i>	10	15 341	22 503
<i>Отчетна стойност на продадените стоки</i>		(13 729)	(20 606)
<i>Разходи по икономически елементи</i>		(975)	(940)
Използвани суровини, материали и консумативи	11	(14)	(12)
Разходи за външни услуги	12	(295)	(376)
Разходи за амортизации		(125)	(88)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	13	(520)	(441)
Други разходи	14	(21)	(23)
<i>Общо разходи по икономически елементи и отчетна стойност на продадените стоки</i>		(14 704)	(21 546)
<i>Финансови приходи/разходи, нето</i>	15	663	662
Финансови приходи		768	741
Финансови разходи		(105)	(79)
<i>Печалба преди разходи за данъци</i>		1 300	1 619
<i>Разход за данъци</i>	16	(130)	(162)
<i>Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности</i>		1 170	1 457
<i>Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци</i>		-	-
<i>Печалба/загуба за периода</i>		1 170	1 457

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовите отчети

София, 10 февруари 2020 г.

Издаването на финансовите отчети беше оторизирано от Съвета на директорите на 12.02.2020г. и бяха подписани от тяхно име

Представяващ:

Иван Тодоров

Съставител:

Лилия Димова

Заверил, съгласно доклад:

12.03.2020г.

Рег.одитор Блага Събева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2019 година

	2019 г. BGN'000	2018 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	28 498	30 092
Плащания на доставчици	(28 111)	(29 836)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(468)	(395)
Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци)	(63)	837
Платени корпоративни данъци	(129)	(150)
Платени банкови такси и лихви	(51)	(2)
Други плащания, нетно	(83)	128
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(407)	674
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(1 733)	
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	74	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1 659)	674
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от заеми	2 934	587
Плащания по получени заеми	(1 081)	(847)
Платени лихви по заеми с инвестиционно предназначение	(53)	(77)
Изплатени дивиденди	(37)	(65)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	1 763	(402)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(303)	272
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	435	163
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	132	435

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовите отчети

София, 10 февруари 2020 г.

Издаването на финансовите отчети беше оторизирано от Съвета на директорите на 12.02.2020г. и бяха подписани от тяхно име

Представяващ:

Иван Тодоров

Съставител:

Лилия Димова

Заверил, съгласно доклад:

12.03.2020г.

Рег.одитор Блага Събева



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2019 г.

	<i>Основен капитал</i>	<i>Общи резерви</i>	<i>Други резерви</i>	<i>Намрунани печалби</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2018 г.	1 000	100	9580	2 370	13 050
Пренесен остатък към 31.12.2018 г.	1 000	100	9580	2 370	13 050
Печалба/(загуба) за периода				1 170	1 170
Разпределение на печалбата за: дивиденди				(130)	(130)
Остатък към 31.12.2019 г.	1 000	100	9580	3 410	14 090

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложенията, представляващи неразделна част от финансовите отчети

София, 10 февруари 2020 г.

Издаването на финансовите отчети беше оторизирано от Съвета на директорите на 12.02.2020г. и бяха подписани от тяхно име

Представяващ:

Иван Тодоров

Съставител:

Лилия Димова



Заверил, съгласно доклад:

12.03.2020г.

Рег.одитор Блага Събева

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на ЕУРАТЕК ФИНАНС АД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на ЕУРАТЕК ФИНАНС АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независима 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. Считаме, че одиторските доказателства, получен от мен, 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, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски 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 доклада ми и до степенята, до която е посочено.

Във връзка с моя одит 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 работата, която съм извършила, 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 нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада 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 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 МСФО, приети от ЕС 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 дължащи се на измама или грешка, и да издада 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 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, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз 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 модифицираме 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.

Аз 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.

Дата: 12.03.2020г.

Регистриран одитор:

ДЕС Блага Събева



Адрес: гр.София, ул.Йордан Йовков 20, вх.Б, ап.3