

"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2016 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Петя Петрова, Георги Христов



София, 28 февруари 2017

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на КИД 2228 ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на КИД 2228 ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. 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 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

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 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 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. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение т.5 **Вземания** във финансовия отчет, в което се посочва, че дружеството има заведено дело към НЕК ЕАД за годината, завършваща

на 31 декември 2016 г., като финансовия интерес е претендиран само за част от сумата 2462 хил.лв, а именно 26 хил.лв. Дружеството е оповестило намерението си да предяви съдебен иск за оставащата част от вземането в бъдеще.

Обръщаме внимание на Пояснително приложение **1.Събития след датата на баланса и 4. Несигурности , раздел IV.Други оповестявания**, във финансовия отчет, в което се посочва, че през 2017 г. дружеството е осигурило частично финансиране с банков кредит за 6 433 хил.лв на задължение към собственика в размер на 13 881 хил.лв.

Към тази дата пасивите на дружеството превишават общата сума на активите с 1259 хил.лв. Както е посочено в Пояснителните приложения, тези събития или условия, наред с останалите въпроси, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 извършили, 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.

Други въпроси

Финансовият отчет на КИД 2228 ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2015 г., не е одитиран.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и 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 одита на 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 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, 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 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 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 лицата, натоварени с общо управление, 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.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ 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), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 становища относно това дали

другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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 и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено на страница 3 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Одиторско дружество

ТАКС АКАУНТ ООД

Управител:

Светла Ламбрева



Професионален печат на одиторското дружество:



Регистриран одитор, отговорен за одита:

Диана Кискинова



София, ул.Г.С.Раковски № 99, етаж 10, офис 8

29.03.2017 г.

“КИД 2228” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2016

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на “КИД 2228” ЕООД

Адрес на управление: гр.София, ул.Бачо Киро 8

Дата на изготвяне: 28.2.2017 г.

Дата на одобрение : 13.03.2017 г. с Решение на Жребчево Енерджи ООД в качеството му на ЕСК на КИД 2228 ЕООД

Годишният финансов отчет е подписан от името на “КИД 2228” ЕООД от :

Управител:

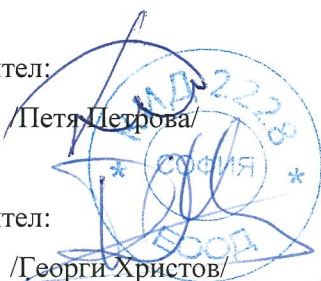
/Петя Петрова/

Управител:

/Георги Христов/

Съставител:

/Браво консулт 2001 ЕООД с управител Милва Антонова/



СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	7
СПРАВКА	8
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.....	8
I. Обща информация.....	8
II. База за изготвяне на финансовите отчети.....	9
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	9
1. Дълготрайни материални активи:	9
2. Нематериални активи.....	10
3. Финансови активи	10
3.1 Дългосрочни финансови активи.....	11
3.2 Краткосрочни финансови активи	11
4. Стоково-материални запаси.....	12
5. Вземания.....	12
6. Разходи за бъдещи периоди.....	13
7. Парични средства	13
8. Собствен капитал.....	13
9. Финансови пасиви	14
10. Задължения.....	14
11. Чуждестранна валута.....	15
12. Данъчно облагане	15
13. Лизинг	16
14. Доходи на персонала	17
15. Обезценки на активи	18
16. Свързани лица.....	18
17. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии.....	19
18. Разходи	19
19. Приходи	19
20. Отчет за паричния поток.....	20
21. Отчет за собствения капитал	20
Валутен риск	20
Кредитен риск	20
IV. Други оповестявания.....	21
1. Събития след датата на баланса	21
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.....	21
3. Издадени от предприятието ценни книжа.....	21
4. Несигурности	21
5. Условни активи и пасиви.....	21
6. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството	21
V. Финансови показатели	23

КИД 2228 ЕООД, ЕИК 201051260
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	Предходна година	Пасив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		15	16	-		422	
Общо за група I:		15	16	- непокрита загуба		(92)	(92)
II. Дълготрайни материални активи				Общо за група I:		330	(92)
1. Земи и сгради, в т.ч.:		2 725	1 451	II. Текуща печалба (загуба)		(1 589)	422
- земи		98	98	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		(1 259)	330
- сгради		2 627	1 353	Б. Провизии и сходни задължения			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		6 304	10 530	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		2	2
3. Съоръжения и други		1 181	12	2. Провизии за данъци в т.ч.:		1	1
Общо за група II:		10 210	11 993	- отсрочени данъци		1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		10 225	12 009	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		3	3
Б. Текущи (краткотрайни) активи				В. Задължения			
I. Вземания				1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		-	14 698
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2 470	2 492	- до 1 година			1 557
- над 1 година				- над 1 година			13 141
				2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		160	88

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	28		- до 1 година	160	88
- над 1 година			- над 1 година		
3. Други вземания в т.ч.:	30	19	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	13 881	3
- над 1 година			- до 1 година		
Общо за група I:	2 528	2 511	- над 1 година	13 881	3
II. Парични средства, в т.ч.:			4. Други задължения, в т.ч.:	-	5
- в брой	1		- до 1 година		5
- безсрочни сметки (депозити)	26	570	- над 1 година		
Общо за група II:	27	570	- към персонала, в т.ч.:	6	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 555	3 081	- до 1 година	6	
			- над 1 година	-	
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	-
В. Разходи за бъдещи периоди	17	40	- до 1 година	3	
			- над 1 година	-	
			- данъчни задължения	3	3
			- до 1 година	3	3
			- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	14 053	14 797
			- до 1 година	172	1 653
			- над 1 година	13 881	13 144
СУМА НА АКТИВА	12 797	15 130	СУМА НА ПАСИВА	12 797	15 130

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД, Милва Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД



29.03.2017

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	379	661	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 314	2 370
а) суровини и материали	22		а) продукция	1 169	2 359
б) външни услуги	357	661	б) стоки	1	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	335	447	в) услуги	144	11
	313	423	Общо приходи от оперативната дейност	1 314	2 370
а) разходи за възнаграждения					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22	24			
- осигуровки свързани с пенсии	16				
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 784	245			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 784	245			
- разходи за амортизация	1 784	245			
4. Други разходи	15	62			
Общо разходи за оперативната дейност	2 513	1 415			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	390	495			
- разходи, свързани с предприятия от група	186				
Общо финансови разходи	390	495			
6. Печалба от обичайната дейност	-	460	2. Загуба от обичайната дейност	1 589	-
7. Счетоводна печалба	-	460	3. Счетоводна загуба	1 589	-
8. Разходи за данъци от печалбата		38			
9. Печалба	-	422	4. Загуба	1 589	-
Всичко	2 903	2 370	Всичко	2 903	2 370

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД, Милена Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 551	471	1 080	3 257	3 465	(208)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		325	(325)		405	(405)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		40	(40)
4 Други парични потоци от основна дейност		86	(86)	2 337	733	1 604
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 551	883	668	5 594	4 643	951
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1 210	(1 210)	2 523	3 083	(560)
2 Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	1 211	(1 211)	2 523	3 084	(561)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 551	2 094	(543)	8 117	7 727	390
Д. Парични средства в началото на периода			570			180
Е. Парични средства в края на периода			27			570

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД, Милва Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД



29.03.2017

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	422	(92)		330
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	422	(92)	-	330
3. Финансов резултат от текущия период			(1 589)	(1 589)
4. Салдо към края на отчетния период	422	(92)	(1 589)	(1 259)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	422	(92)	(1 589)	(1 259)

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД, Милва Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 141
Такс Акаунт ООД
29.03.2017