

ПИРИМПЕКС АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2016г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Гоце Делчев, 12.04.2017г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ

на „ПИРИМПЕКС“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПИРИМПЕКС“ АД, съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ПИРИМПЕКС“ АД 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 и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети за прилагане в България.

Основание 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 тези изисквания и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Друга информация

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишния доклад за дейността съгласно чл. 39 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.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да разберем 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 отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Не сме установили съществено отклонение в другата информация.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството относно другата информация

В допълнение на нашите отговорности съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, изисквани от чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството.

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че годишният доклад за дейността:

- съответства на финансовия отчет за същия отчетен период;
- е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали са 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 отклонения, независимо дали са дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще 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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали са 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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 стоящите в основата 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 извършвания от нас одит.

Михаил Динев,

Регистриран одитор, диплом 0003



ул. „6-ти септември“, № 3

1000 София, България

12.04.2017

БАЛАНС

Пиримпекс АД

България, гр. ,

31.12.2016

на
адрес
към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1 Продукти от развойна дейност	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	1	5
3 Търговска репутация	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
Общо за група I:	1	5
II. Дълготрайни материални активи		
1 Земи и сгради, в т.ч.:	551	588
- земи	7	7
- сгради	544	581
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	269	329
3 Съоръжения и други	4	14
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	287	0
Общо за група II:	1111	931
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	500	500
II. Премии от емисии	0	0
III. Резерв от последващи оценки	0	0
IV. Резерви		
1 Законови резерви	50	50
2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3 Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4 Допълнителни резерви	0	0
Общо за група IV:	50	50
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	684	663
- непокрита загуба	-364	-364
Общо за група V:	320	299
VI. Текуща печалба (загуба)	30	21
Общо раздел А:	900	870
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2 Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
- отсрочени данъци	0	0
3 Други провизии и сходни задължения	0	0
Общо за раздел Б:	0	0

Други заеми	0	0
Изкупени собствени акции номинална стойност	0	0
хил. Лева		
Общо за група III:	0	0
IV. Отсрочени данъци	3	6
Общо за раздел Б:	1115	942
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1 Суровини и материали	43	30
2 Незавършено производство	0	0
3 Продукция и стоки, в т.ч.:	104	104
- продукция	0	0
- стоки	104	104
4 Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:	147	134
II. Вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	143	138
- над 1 година	0	0
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0
4 Други вземания, в т.ч.:	377	373
- над 1 година	0	0
Общо за група II:	520	511
III. Инвестиции		
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2 Изкупени собствени акции номинална стойност	0	0
хил. Лева		
3 Други инвестиции	0	0
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:	28	13
- в брой	0	8
- в безсрочни сметки (депозити)	28	5
Общо за група IV:	28	13
Общо за раздел В:	695	658
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	2	2
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1812	1602

В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	441	257
- до 1 година	30	53
- над 1 година	411	204
3 Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
4 Задължения към доставчици, в т.ч.:	55	81
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
5 Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
6 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
8 Други задължения, в т.ч.:	228	147
- до 1 година	143	0
- над 1 година	85	0
към персонала, в т.ч.:	101	43
- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0
осигурителни задължения, в т.ч.:	7	11
- до 1 година	7	0
- над 1 година	0	0
данъчни задължения, в т.ч.:	12	12
- до 1 година	12	0
- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:	724	485
- до 1 година	173	134
- над 1 година	496	204
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	188	247
- финансираня	188	247
- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1812	1602

Дата: 21.03.2017

Съставител:

Ръководител: АТАНАС ГАРГАВЕЛОВ

0003

Михаил
Динев

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Пиримпекс АД

България, гр. ,

01.01.2016 - 31.12.2016

на
адрес
за

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	802	723
	а) суровини и материали	760	699
	б) външни услуги	42	24
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	274	219
	а) разходи за възнаграждения	233	186
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	41	33
	aa) осигуровки, свързани с пенсии	0	0
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	123	107
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	123	107
	aa) разходи за амортизация	123	107
	bb) разходи от обезценка	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	78	30
	а) балансова стойност на продадените активи	78	30
	б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		1277	1079
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	15	13
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи (6+7)		15	13
8	Печалба от обичайна дейност	34	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		1292	1092
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	34	29
10	Разходи за данъци от печалбата	4	0
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
12	Печалба (9 - 10 - 11)	30	29
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		1326	1092
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1258	1050
	а) продукция	1179	1019
	б) стоки	79	31
	в) услуги	0	0
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	68	65
	а) приходи от финансираня	59	59
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		1326	1056
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	36
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		1326	1056
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	36
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	36
Всичко (Общо приходи+10)		1326	1092

Дата: 21.03.2017

Съставител:

Ръководител: АТАНАС ГАРГАВЕЛОВ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Пиримпекс АД**
адрес **България, гр. ,**
за **01.01.2016 - 31.12.2016** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1516	1377	139	1269	919	350
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	219	(219)	0	234	(234)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	15	(15)	0	9	(9)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	0	69	(69)	0	62	(62)
Всичко парични потоци от основната дейност		1516	1680	(164)	1269	1224	45
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	4	(4)	0	2	(2)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	4	(4)	0	2	(2)
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	246	63	183	0	36	(36)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		246	63	183	0	36	(36)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		1762	1747	15	1269	1262	7
Д. Парични средства в началото на периода				13			6
Е. Парични средства в края на периода				28			13

Дата: 21.03.2017

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

Составител:



Ръководител: АТАНАС ГАРГАВЕЛО

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Пиримпекс АД

България, гр. ,

01.01.2016 - 31.12.2016

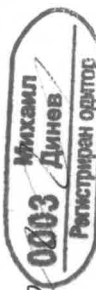
(хил. лева)

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				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	500	0	0	50	0	0	0	684	-364	0	870		
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:													
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30		
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:													
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
11. Салдо към края на отчетния период	500	0	0	50	0	0	0	684	-364	30	900		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	500	0	0	50	0	0	0	684	(364)	30	900		

Съставител:

Дата: 21.03.2017

Ръководител: АТАНАС ГАРГАВЕЛОВ



Изходящ номер:

Дата: 12.04.2017 г.

До

Михаил Динев, регистриран одитор, диплом 0003

Представително писмо от ръководството на „ПИРИМПЕКС“ АД

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с Вашия одит на финансовия отчет на „ПИРИМПЕКС“ АД (Дружеството) за годината, завършваща на 31 декември 2016 г., с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на Дружеството, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приложими в Европейския съюз (ЕС).

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, след като сме отправили такива запитвания, каквито сме сметнали за необходими, за да се осведомим по подходящ начин, че:

Финансов отчет

Ние сме изпълнили нашите отговорности за:

- а) Изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приложими в ЕС.
- б) Разработването и функционирането на система за вътрешен контрол, каквато е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

В Дружеството е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания. Системата за вътрешния контрол в Дружеството се прилага за постигане на инвестиционните цели, повишаване на ефективността, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на финансовата отчетност, и съответствие с нормативните изисквания. Участници в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на Дружеството и Съвета на директорите. Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани и ясно дефинирани във вътрешните правила за вътрешен контрол.

Ръководството на Дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване в

съответствие с най-добрите международни практики. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните отдели на Дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рискове, изготвяне на периодична отчетност на управление на рисковете. Управлението на риска се осъществява от служителите на всички нива на управление и е неразделна част от инвестиционните дейности, развивани от Дружеството, и системата за корпоративно управление на Дружеството.

Приетите от Дружеството инвестиционни и стратегически решения са обосновани след разглеждане и анализиране на текущи и бъдещи рискове по отношение на Дружеството. Възприетият подход е инструмент за повишаване на операционната и финансова устойчивост на Дружеството.

в) Съществените предположения, използвани от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни.

г) Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са били осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на МСФО.

д) Не са настъпили събития след датата на финансовия отчет, за които МСФО изискват корекция или оповестяване.

Предоставена информация

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне във финансовия отчет в съответствие с МСФО.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

а) Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на вътрешния контрол.

б) Ние ви предоставихме достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовия отчет - всички записи в счетоводните регистри, отчети и документация, и всички протоколи от общите събрания на акционерите и на съвета на директорите.

в) Всички сделки са вписани в счетоводните регистри и отразени във финансовия отчет.

г) Ние оповестихме пред Вас самоличността на свързаните лица на Дружеството и всички взаимоотношения и сделки със свързани лица, които са ни известни и потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица.

д) Във финансовия отчет няма допуснати съществени неправилни отчитания, неточности, отклонения, несъответствия и пропуски, включително такива, дължащи се на измама или грешка.

е) Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет в случай на неспазване.

ж) Не разполагаме с информация относно съществуването на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойността или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовия отчет.

з) Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, отчетени във финансовия отчет.

и) Всички реално съществуващи и условни задължения на Дружеството са отразени или оповестени, както това е необходимо.

к) Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат корекции или отделно оповестяване във финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

л) Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени иски във връзка със съдебни дела.

Действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31.12.2016 г., е изготвен на базата на предположението ни, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължи да функционира в предвидимо бъдеще. Дружеството няма нито намерението, нито необходимостта да ликвидира или да съкрати съществено дейността си.

За предположението ни, че финансовия отчет е изготвен при съобразяване с принципа - предположение действащо предприятие сме изследвали и оценили следните признаци, които са приети като индикатори за определяне на възможността Дружеството ни да функционира в предвидимото бъдеще:

Финансови

а) Превਿшение на пасивите над активите или превिшение на текущите пасиви над текущите активи. - **Стойността на активите на Дружеството е в размер на 1812160 лева, стойността на пасивите е в размер на 1812160 лева. Стойността на текущите активи е в размер на 636391 лева, а на текущите пасиви в размер на 227938 лева. Активите превишават (съществено) пасивите на Дружеството.**

б) Кредити с фиксиран срок за погасяване, чийто падеж наближава без реалистични шансове за подновяване или изплащане; или твърде голяма зависимост от краткосрочни кредити за финансиране на дългосрочни активи. **Кредитите се погасяват на падежа..**

в) Признаци за оттегляне на финансовата подкрепа от кредитори. - **Не са установени и забелязани индикации за загуба на финансова подкрепа от страна на заемодатели и други контрагенти.**

г) Отрицателни парични потоци от основна дейност, демонстрирани от исторически или прогнозни финансови отчети. - **Паричните потоци от основната дейност, както в исторически, така и в прогнозен аспект са положителни величини.**

д) Неблагоприятни основни финансови показатели (съотношения). - **Не е установено присъствие на отрицателни финансови показатели за капиталова адекватност, ликвидност, трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Всички показатели за ликвидност са положителни величини, което показва, че Дружеството е способно да изплаща текущите си задължения с наличните текущи активи.**

е) Значителни загуби от дейността или съществено влошаване в стойността на активите, използвани за генериране на парични потоци. **Не са забелязани такива.**

ж) Наличие на просрочени задължения по или преустановяване изплащането на дивиденди. **Не са забелязани такива.**

з) Невъзможност за своевременно плащане на кредиторите. **Няма индикации за това.**

и) Наличие на краткосрочни и дългосрочни задължения с изтекъл и наближаващ падеж, без да съществува реална перспектива за погасяването или реструктурирането им – **Няма просрочени краткосрочни и дългосрочни задължения. Всички задължения на Дружеството се изплащат редовно и в срок, съгласно техния падеж и постигнатите договорености с контрагентите. Текущо, матуритетът и своевременното погасяване на задълженията на Дружеството се следи от Съвета на директорите, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства, постъпилите и предстоящите плащания. Дружеството управлява ликвидността на активите си чрез анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци. Ежедневно се изготвя от финансово-счетоводния отдел справка за предстоящите плащания и падежи.**

к) Невъзможност за спазване на условия по договори за заем. - Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. **Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет в случай на неспазване.**

л) Промяна на условия по сделки с доставчици – от доставка на кредит към плащане веднага при получаване на доставката. **Не е отчетена промяна в условията.**

м) Невъзможност за получаване на финансиране за ключови инвестиции. – Дружеството е в състояние да финансира както текущата си дейност, така и инвестиционната си дейност.

Оперативни

а) Намерение на ръководството да ликвидира предприятието или да прекрати дейността. – Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или да намали съществено обема на своята дейност.

б) Загуба на основни ръководни кадри без да бъдат намерени заместници. – В Дружеството няма текучество на ръководни кадри.

в) Загуба на основни пазари, ключови клиенти, франчайзинг, лицензи или основни доставчици. – Няма съществено изменение.

г) Затруднения с работната ръка. – В Дружеството няма текучество на персонал. Наличният персонал е квалифициран в съответствие с изискванията на осъществяваната от Дружеството стопанска дейност.

д) Недостиг на важни доставки. – В дружеството не е отчетен такъв тип недостиг.

е) Поява на изключително успешни конкуренти. **На пазара не е отчетена появата на такъв тип конкуренти.**

Други

а) Неспазване на капиталови или други законови изисквания. **В дружеството се спазват всички законови изисквания.**

б) Неприключени съдебни или регулаторни производства срещу Дружеството, които, ако са успешни, могат да доведат до искиове, които е малко вероятно да бъдат удовлетворени. - **Към края на отчетната година и след датата на баланса в Дружеството няма и не са предявени към и от него съдебни искиове и съдебни спорове, висящи /нерешени/ съдебни дела, както и възможно завеждане на дела, които в случай, че се решат в полза на ищеца биха довели до претенции. В резултат на това няма основание за начисляване и признаване на провизии.**

в) Промени в законодателството или правителствената политика, за които се очаква да имат негативен ефект върху Дружеството. - **Няма извършени съществени промени в търговското, данъчното и счетоводното законодателство, или ако има такива, то те по никакъв начин не са повлияли негативно върху дейността на Дружеството и са спазени и изпълнени навременно и в срок според изискванията на закона.**

г) Липса на застраховка или недостатъчно ниво на застраховка срещу събития в случай, че настъпят. **Сключените от дружеството застраховки напълно удовлетворяват покриването на евентуалните щети.**

д) Наличие на голям обем разплащания в брой по търговските сделки – **По-голямата част от разплащанията по търговските сделки в Дружеството се извършват по банков път.**

За описаните по-горе изявления сме приложили процедури като:

а) Анализ на размера и падежа на всички вземания и задължения.

б) Изчисления и анализи на редица показатели за: платежоспособност, ликвидност, капиталова адекватност, рентабилност, ефективност, доходност и др.

в) Установяване на отношенията между наличните финансови активи и необходимостта от такива в краткосрочен, средносрочен и дългосрочен план.

г) Анализ на финансовите резултати, получени от основните и финансовите операции.

д) Обсъждане на изготвените финансови отчети, планове и прогнози.

е) Преглед и оценка на събития, след датата на изготвянето на финансовия отчет, които могат да повлияят на възможността на Дружеството да продължи да бъде действащо предприятие, или да окажат ефект върху изготвения финансов отчет или пояснителните приложения към него.

ж) Анализ на друга финансова и нефинансова информация.



Изпълнителен директор:
Атанас Гаргавелов