ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА

СИТИТРАСТ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **СИТИТРАСТ ЕООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 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 2017 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 независим 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.

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.

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 на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, 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 финансовия 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 и лицата, натоварени с общо управление 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.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

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 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, 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

0829 Таня Бакърджиева
Регистриран одитор

16.05.2018г.

Регистриран одитор:

Таня Бакърджиева

гр.Елин Пелин, област София

ул.Елин Пелин 14, вх.В, ет.4, ап.25

БАЛАНС

на СИТИТРАСТ ЕООД

адрес София, бул-България 98, ЕИК 203511315

към 31.12.2017 г.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
	а		1	2
А.	**Записан, но невнесен капитал**			
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I.	***Нематериални активи***			
	Общо за група I:		-	-
II.	***Дълготрайни материални активи***			
1	Земи и сгради, в т. ч.:		1 210	1 063
	- сгради		1 210	1 063
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		11	7
3	Съоръжения и други		151	173
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		823	408
	Общо за група II:		***2 195***	***1 651***
III.	***Дългосрочни финансови активи***			
	Общо за група III:		-	-
IV.	***Отсрочени данъци***			
	Общо за раздел Б:		**2 195**	**1 651**
В.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I.	***Материални запаси***			
1	Продукция и стоки, в т. ч.:		579	275
	- стоки		579	275
	Общо за група I:		***579***	***275***
II.	***Вземания***			
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		287	50
2	Други вземания, в т. ч.:			43
	Общо за група II:		***287***	***93***
III.	***Инвестиции***			
	Общо за група III:		-	-
IV.	***Парични средства, в т. ч.:***			
	- в брой		36	16
	- в безсрочни сметки (депозити)		36	13
	Общо за група IV:		***72***	***29***
	Общо за раздел В:		**938**	**397**
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**		1	1
	Сума на актива (А+Б+В+Г)		**3 134**	**2 049**
В.	**Условни активи**			

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
	а		1	2
А.	**Собствен капитал**			
I.	***Записан капитал***		*2*	*2*
II.	***Премии от емисии***			
III.	***Резерв от посредващи оценки***			
IV.	***Резерви***			
	Общо за група IV:		-	-
V.	***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:***			
1	- непокрита загуба		(85)	(3)
	Общо за група V:		(85)	(3)
VI.	***Текуща печалба (загуба)***		(110)	(82)
	Общо раздел А:		**(193)**	**(83)**
Б.	**Провизии и сходни задължения**			
	Общо за раздел Б:		-	-
В.	**Задължения**			
1	Задължения към доставчици, в т. ч.:		553	213
2	- до 1 година		553	213
3	Други задължения, в т. ч.:		2 774	1 919
4	- други задължения		2 721	1 903
5	- над 1 година		2 721	1 903
6	- към персонала, в т. ч.:		25	10
7	- до 1 година		25	10
8	- осигурителни задължения в в т. :		11	4
9	- до 1 година		11	4
10	- данъчни задължения, в т. ч.:		17	2
11	- до 1 година		17	2
	Общо раздел В, в т. ч.:		**3 327**	**2 132**
1	- до 1 година		606	229
2	- над 1 година		2 721	1 903
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**		-	-
	Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**3 134**	**2 049**
Г.	**Условни пасиви**			

Дата 20.03.2018 г.

Съставител: \ Михаил Михайлов \

Ръководител: \ Алексей Андреев \

0829 Таня Бакърджиева Регистриран одитор

„СИТИТРАСТ" ЕООД BG 203511315 CITYTRAST LTD.

Регистриран одитор отговорен за одита: Таня Бакърджиева

Съгласно доклад от 16.05.2018 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **СИТИТРАСТ ЕООД**

адрес **София, бул-България 98, ЕИК 203511315**

за **2017 г.**

Наименование на разходите		Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	75	34
	а) суровини и материали	36	9
	б) външни услуги	39	25
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	366	78
	а) разходи за възнаграждения	305	66
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	61	12
	- осигуровки, свързани с пенсии	55	9
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	95	31
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	95	31
	- разходи за амортизация	95	31
V	Други разходи, в т. ч.:	3676	507
	а) балансова стойност на продадените активи	3665	497
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	***4212***	***650***
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
	Общо финансови разходи (6+7):	***1***	***1***
VIII	*Печалба от обичайната дейност*	0	0
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):	***4213***	***651***
IX. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		**0**	**0**
X. Разходи за данъци от печалбата			
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XII. Печалба (Б-В-Г)		**0**	**0**
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)		**4213**	**651**

Наименование на приходите		Сума текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а		1	2
Б.Приходи			
I.	*Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	4103	569
	б) стоки	4099	569
	в) услуги	4	
II.	*Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*		
III.	*Разходи за придобиване на активи по стопански начин*		
IV	*Други приходи, в т.ч.:*		
	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	4103	569
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
	Общо финансови приходи (5+6+7)	***0***	***0***
8. Загуба от обичайната дейност		**110**	**82**
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	***4103***	***569***
9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		110	82
10. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		**110**	**82**
Всичко (Общо приходи + 11)		**4213**	**651**

Дата 20.03.2018 г.

Съставител: \ Михаил Михайлов \

Ръководител: \ Алексей Андреев \

"СИТИТРАСТ" ЕООД BG 203511315 CITYTRAST LTD.

0829 Таня Бакърджиева Регистриран одитор

Съгласно доклад от 16.05.2018г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **СИТИТРАСТ ЕООД**

адрес **София, бул-България 98, ЕИК 203511315**

за **2017 г.**

(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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 786	4 652	134	753	45	708
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		339	(339)		62	(62)
Други парични потоци от основната дейност	-	11	(11)	-	12	(12)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**4 786**	**5 002**	**(216)**	**753**	**119**	**634**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		558	(558)		1 791	(1 791)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**-**	**558**	**(558)**	**-**	**1 791**	**(1 791)**
В. Парични потоци от финансовата дейност			-			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	871	53	818	1 243	59	1 184
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**871**	**54**	**817**	**1 243**	**60**	**1 183**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**5 657**	**5 614**	**43**	**1 996**	**1 970**	**26**
Д. Парични средства в началото на периода			**29**			**3**
Е. Парични средства в края на периода			**72**			**29**

Дата 20.03.2018 г.

Съставител: \ Михаил Михайлов \

Ръководител: \ Алексей Андреев \

„СИТИТРАСТ" ЕООД BG 203511315 CITYTRAST LTD.

0829 Таня Бакърджиева Регистриран одитор

Съгласно доклад от 16.05.2018 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **СИТИТРАСТ ЕООД**

адрес **София, бул-България 98, ЕИК 203511315**

за **2017 г.**

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	**2**								**(3)**	**(82)**	**(83)**
Б. Салдо след промени в счетоводната	*2*	-	-	-	-	-	-	-	*(3)*	*(82)*	**(83)**
1 Финансов резултат за текущия период										(110)	**(110)**
2 Покриване на загуба									*(82)*	*82*	-
В. Салдо към края на отчетния период	*2*	-	-	-	-	-	-	-	*(85)*	*(110)*	**(193)**
Г. Собствен капитал към края на отчетния	**2**	-	-	-	-	-	-	-	**(85)**	**(110)**	**(193)**

Дата: 20.03.2018 г.

Съставител: \ Михаил Михайлов \

Ръководител: \ Алексей Андреев \

„СИТИТРАСТ" ЕООД BG 203511315 CITYTRAST LTD.

0829 Таня Бакърджиева Регистриран одитор

Съгласно доклад от 16.05.2018 г.