ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „НИКИПЛАСТ-М“ ООД

Към 31.12.2016 г. **БУЛСТАТ 107562570**

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**754**	**754**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1.Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	39	28	**IV. Резерви**		
3.Търговска репутация			1.Законови резерви		
Общо за група I:	**39**	**28**	3.Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4.Други резерви	306	306
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3238	2683	**Общо за група IV:**	**306**	**306**
- земи	154	149	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години**		
- сгради	3084	2534	- неразпределена печалба	2411	1475
2.Машини,производствено оборудване и апаратура	1929	2973	- непокрита загуба		
3.Съоръжения и други	413	378	**Общо за група V:**	**2411**	**1475**
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	439	783	**VI. Текуща печалба (загуба)**	107	935
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**3578**	**3470**
Общо за група II:	**6019**	**6817**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1.Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци		
2.Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
			Общо за раздел Б:	**0**	**0**
			В. Задължения		
Общо за група III:	**0**	**0**			
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия	1477	1257
Общо за раздел Б:	**6058**	**6845**	- до 1 година	563	494
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	914	763
I.Материални запаси			3.Получени аванси	19	70
1.Суровини и материали	736	466	- до 1 година	19	70
2.Незавършено производство			- над 1 година		
3.Продукци и стоки, в т.ч:	27	20	4.Задължения към доставчици	694	686
- продукция			- до 1 година	694	686
- стоки	26	20	- над 1 година		
4.Предаставени аванси	466	39	5. Задължения по полици	0	0
Общо за група I:	**1229**	**525**	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч:	1123	1192	6. Задължения към предприятия от група	0	0
- над 1 година	12	20	- до 1 година		
4.Други вземания	23	3	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения	2341	2304
Общо за група II:	**1146**	**1195**	- до 1 година	314	296
III. Инвестиции			- над 1 година	2027	2008
			в.т.число		
1.Акции и дялове в предприятия от група			Към персонала	172	144
2.Изкупени собствени акции номинална стойност			- до 1 година	172	144
3.Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	Осигурителни задължения	55	34
			- до 1 година	55	34
IV. Парични средства, в т.ч:	26	123	- над 1 година		
- в брой	14	118	Данъчни задължения	36	77
- в безсрочни депозити	12	5	- до 1 година	36	77
Разплащателни сметки					
Общо за група IV:	**26**	**123**	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	4531	4317
Общо за раздел В:	**2401**	**1843**	- до 1 година	1853	1546
			- над 1 година	2941	2771
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	433	964
Г. Разходи за бъдещи периоди	83	63	- финансирания	433	964
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА(А+Б+В+Г)	**8542**	**8751**	**СУМА НА ПАСИВА(А+Б+В+Г)**	**8542**	**8751**

Дата на съставяне : 10.03.2016 Регистриран одитор:
ГФО е приет на : 13.03.2016

0246 Дамян Дамянов Регистриран одитор

Съставител: Ръководител:

„НИКИПЛАСТ-М“ ООД СЕВЛИЕВО

F

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „НИКИПЛАСТ-М" ООД
01.01.2016-31.12.2016

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**3754**	**3968**
а) суровини и материали	3 221	3 441
б) външни услуги	533	527
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**2441**	**1860**
а) разходи за възнаграждения	2127	1630
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	314	230
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**1618**	**1876**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1618	1876
- разходи за амортизация	1618	1876
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**434**	**353**
а) балансова стойност на продадени активи	70	112
в) други	364	241
Общо разходи за оперативна дейност	**8247**	**8057**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**78**	**128**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**78**	**128**
8. Печалба от обичайната дейност	**120**	**1039**
Общо разходи	**8325**	**8185**
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**120**	**1040**
10. Разходи за данъци от печалбата	13	105
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12. Печалба	**107**	**935**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**8445**	**9225**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**7757**	**8445**
а) продукция	7204	7280
б) стоки	34	46
в) услуги	519	1119
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	54	40
4. Други приходи, в т.ч.:	634	713
- приходи от финасирания	531	679
Общо приходи от оперативна дейност	**8445**	**9198**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**26**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**26**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
		1
Общо приходи	**8445**	**9225**
9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	**8445**	**9225**

„НИКИПЛАСТ-М" ООД СЕВЛИЕВО

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дата на съставяне: 10.03.2016

Съставител: (П.БАРОВА)

Ръководител: (М.КЪНЕВ)

Регистриран одитор:

0246 Дамян Дамянов
Регистриран одитор

„НИКИПЛАСТ-М" ООД СЕВЛИЕВО

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „НИКИПЛАСТ-М" ООД
за 2016г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9032	6363	2 669	7879	5599	2 280
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2498	(2 498)		1760	(1 760)
8	Други парични потоци от основна дейност 495			0		173	(173)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**9032**	**8861**	**171**	**7879**	**7532**	**347**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		197	(197)	453	202	251
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**197**	**-197**	**453**	**202**	**251**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	връщането им на собствениците	72	2	70			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
		6041	5855	186	4857	5290	(433)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			(121)
			74	(74)	140	261	(56)
5	Плащания на задължения по лизингови договори		62	(62)		56	(56)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
			4	(4)		4	(4)
7	Други парични потоци от финансова дейност	3	190	(187)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**6116**	**6187**	**-71**	**4997**	**5612**	**-671**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**15148**	**15245**	**(97)**	**13329**	**13346**	**(73)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**123**			**140**
Е.	Парични средства в края на периода			**26**			**123**

Дата на съставяне:10.03.2017

Съставителл: (П.Барова)

Ръководител: (М.Кънев)

регистриран одитор:

0246 Дамян Дамянов
Регистриран одитор

„НИКИПЛАСТ-М" ООД * СЕВЛИЕВО

„НИКИПЛАСТ-М" ООД СЕВЛИЕВО

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „НИКИПЛАСТ-М“ ООД
За 2016 г.

(Хил.лв)

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	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	**754**				**0**		**306**	**1475**		**935**	**3 470**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**754**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**306**	**1475**	**0**	**935**	**3 470**
6. Финансов резултат от текущия период										107	
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								935		(935)	
- за дивиденти											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**754**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**306**	**2410**	**0**	**107**	**3 577**
12. Други изменения											1
Отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния											**0**
Период (11+/- 12)	**754**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**306**	**2410**	**0**	**107**	**3 578**

Дата на съставяне : 10.03.2016

Съставител: (П.Барова)

Ръководител: (М.Кънев)

регистриран одитор

0246 Дамян Дамянов
Регистриран одитор

НИКИПЛАСТ-М" ООД * СЕВЛИЕВО

НИКИПЛАСТ-М" ООД * СЕВЛИЕВО

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на

“Никипласт-М” ООД

гр. Севлиево, ул. “Марин Попов” №116

ЕИК 107562570

за 2016г.

1.Преглед на дейността.

“НИКИПЛАСТ-М” ООД е основано през 2004 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Габровски окръжен Съд с решение № 976 от 2004 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 54, том 31, стр. 161 по ф. д. № 436/2004 г. / ЕИК 107562570 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Севлиево, община Севлиево, ул. “Марин Попов” № 116.

Адресът за кореспонденция е гр. Севлиево, ул. “Марин Попов” №116.

През отчетната 2016 г. се управлява и представлява от Момчил Никифоров Кънев.

Дружеството е 100 % - частна собственост

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

Капиталът на дружеството се състои от дялове на двама съдружника.

През 2016 г. сумата на регистрирания капитал е 753900 лв. и не се променя.

През 2016 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

Регистрираният предмет на дейност е: Производство на изделия от пластмаса.

Резултатите от дейността на предприятието през 2016 г. не показват състояние, което да води до рискове, пред които ще бъде изправено предприятието. През отчетния период е реализирана Печалба в размер на 107 465.31 лв., начислените данъци от печалбата са 12 670.90 лв.

2.Анализ на финансовото състояние:

Финансовото състояние на предприятието се изразява с постигането на следните показатели:

- Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби като отношение на счетоводната печалба и нетния размер на приходите от продажби е – 0.015, а в процент 1.5%.
- Коефициентът на рентабилност на собствения капитал като отношение на печалбата към собствения капитал е 0.029, или 2.99 %;
- Коефициентът на рентабилност на пасивите като отношение на печалбата за текущия период и дългосрочните и краткосрочни пасиви е 0.023, а в процент 2.3 %;
- Коефициентът на рентабилност на активите е 0.012 или 1.20 %
- Коефициентът на ефективност на разходите като отношение на приходите и разходите е 1.031, а коефициентът на ефективност на приходите като отношение на разходите и приходите е 0.969
- Коефициентът за обща ликвидност като отношение на краткотрайните активи и краткосрочните задължения е 1.51. За общ коефициент за сравнение се приема единица. Следователно увеличението над единица е 0.51 пункта, което показва, че предприятието няма затруднения да посреща своите регулярни краткосрочни задължения;
- Коефициентът на бърза ликвидност като отношение на краткосрочните вземания, краткосрочните инвестиции и паричните средства към краткосрочните задължения е 0,737 или 73.7 %. За общ коефициент за сравнение се взема също единица. Намалението под единица не е значително и показва възможности за посрещане на регулярните текущи задължения;

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

НИКИПЛАСТ-М ООД СЕВЛИЕВО

- Коефициентът на незабавна ликвидност като отношение на краткосрочните инвестиции и паричните средства към краткосрочните задължения е 0,016 или 1.63 %;
- Коефициентът на абсолютна ликвидност като отношение на паричните средства към краткосрочните задължения е също 0,016, а в процент 1.63% ;
- Коефициентът на финансова автономност като отношение на собствения капитал и пасивите е 0,78 пункта. За критично отношение на този показател се приема 0.33 пункта. Следователно предприятието има финансова автономност 2.39 пъти над критичната и общоприетата в стопанската практика.
- Коефициентът на задлъжнялост като отношение на пасивите и собствения капитал е 1,266, което показва, че задлъжнялостта не се покрива изцяло със собствен капитал 126.6%.
- Времетраене на един оборот като отношение на средната наличност на краткотрайните материални активи х 360 и нетния размер на приходите от продажби е 40.7 дни, а броят на оборотите като отношение на нетния размер на приходите от продажби и средната наличност на краткотрайните материални активи е 8.84 пъти, което показва, че обращаемостта за този вид отрасъл е добра.
- Показателя за възвращаемост на вземанията като отношение на средната наличност на вземанията от клиенти по отчетна стойност х 360 и нетния размер на приходите от продажби е 54.32 дни, което показва, че събираемостта на вземанията е в по-лоши граници от предходния отчетен период.
- Показателя за погасяване на задълженията към доставчици като отношение на средната наличност на задълженията към доставчиците и сумата на доставките е 39,19 дни, което показва че задълженията към доставчиците се изплащат в приемливи граници.

3.Важни събития след датата, към която е съставен ГФО.

Към момента на съставяне на годишният финансов отчет – през м.февруари 2017г. е осъществена окончателната доставка на машини по проект“Подобряване на производствения капацитет“ по Дог.№BG16RFPO002-2.001-0289-C01.Проектът е на стойност 1 100 000,00лв
И включва закупуване на 3 нови машини:
- шприцгусмашина ENGEL VICTORI 1350/200
- шприцгусмашина ENGEL VICTORI 2050/300
- металообработващ CNC център AWEA
Същите са въведени в експлоатация към датата на съставяне на ГФО и през м.март се очаква окончателния одит от Министерството на икономиката.

4. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

“Никипласт-М” ООД работи по модернизация на производствения процес и отстоява позициите си на пазара. Изградените цех за галванични покрития заедно с пречиствателна станция към него, способстват увеличението на приходите от извършване на услуги на външни клиенти. Инструменталният цех за ремонт и производство на шприц-форми също носи допълнителни приходи на дружеството. Участието и изпълнението на вече 4 проекта(от 2011г.насам) за закупуване на нови машини са важен фактор за увеличаването на производителността на труда,качеството на произведените изделия и съответно повишаване конкурентоспособността на дружеството.

В момента се изгражда и ново произвадствено помещение за инструменталния цех,с което ще се подобри вътрешно-цеховата инфраструктура.

5. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

Във връзка с членството ни в Европейския съюз научноизследователската и развойна дейност ще се насочи към екологично чисти продукти и незамърсяване на околната среда.

6. Информация изисквана по чл.187д и 247 от ТЗ.

- Броят на дяловете по номинална стойност е 7539 по 100 лв. Те са разпределени в съотношение 2:1.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„НИКИПЛАСТ-М" ООД СЕВЛИЕВО

Собственици на дяловете са Момчил Никифоров Кънев и Десислава Диянова Кънева.

Възнагражденията на управителя са по Договори за управление и контрол са в общ размер на 315000 лв. изплатени през 2016 г.

Управителят няма участие в други търговски дружества.

Членовете на Управителния съвет не са сключвали договори извън тяхната обичайна дейност или с отклонения от пазарните условия.

7. Информация за клонове на предприятието.

Предприятието няма клонове в страната и чужбина.

8. Използвани от предприятието финансови инструменти.

"Никипласт-М" ООД не търгува на фондовата борса с финансови инструменти.

Дата: 20.03.2016 г.
гр. Севлиево

Управител:.....
/Момчил Кънев/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"НИКИПЛАСТ-М" ООД СЕВЛИЕВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Общото събрание

на „ Никипласт - М" - ООД

С е в л и е в о

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Никипласт" ООД, съдържащ счетоводен 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 за 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.

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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

НИКИПЛАСТ-М СЕВЛИЕВО

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 изискванията 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 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 и чл.39 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 **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 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:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„ЕЛИКИПЛАСТ-М" ООД СЕВЛИЕВО

— 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 ръкъводството, 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.

0246 Дамян Дамянов
Регистриран одитор

Подпис на регистрирания одитор:

5250 С в и щ о в

ул. Алеко Константинов № 9

Дамян Николов Дамянов

21 март 2017 година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ИНИДАС-Н" ООД СВИЩОВ