

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "АТЛАНТИК" АД гр.Бургас
към 31.12.2017 г

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (хил.лв)	
	текуща година 2017	предходна година 2016
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Програмни продукти		13
Общо нематериални активи:		13
Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради	8 606	8 951
Земи	764	764
Сгради	7 842	8 187
Машини, производствено оборудване и апаратура	926	1 597
Съоръжения и други	229	313
Общо дълготрайни материални активи	9 761	10 861
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	65	70
Общо Дългосрочни финансови активи	65	70
Общо нетекущи(дълготрайни)активи:	9 826	10 944
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали		
Продукция и стоки, в т.ч.:	7 162	6 439
Стоки	7 162	6 439
Общо материални запаси	7 162	6 439
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	2 183	2 154
Данъци за възстановяване	2	85
Общо вземания	2 185	2 239
Инвестиции		
Други инвестиции	200	200
Общо инвестиции :	200	200
Парични средства		
Касови наличности и сметки в страната	189	479
Касови наличности в лева	10	249
Касови наличности във валута /левова равностойност/	5	10
Разплащателни сметки	174	220
Общо парични средства	189	479
Общо текущи (краткотрайни) активи	9 736	9 357
Разходи за бъдещи периоди	89	89
СУМА НА АКТИВА	19 651	20 390

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (хил.лв)	
	текуща година 2017	предходна година 2017
Собствен капитал		
Записан капитал	1 050	1 050
Други видове записан капитал	1 050	1 050
Резерви		
Други резерви	2 582	2 582
Общо резерви	2 582	2 582
Надрупана печалба(загуба) от минали години		
непокрита загуба	-1 326	-917
Текуща печалба(загуба)	94	-409
Общо собствен капитал:	2 406	2 306
Задължения		
Задължения към финансови предприятия	8 764	7965
До 1 година	8735	7965
Над 1 година	29	
Задължения към доставчици	543	1 852
До 1 година	543	741
Над 1 година		1 111
Други задължения	4 370	4189
До 1 година	61	4189
Над 1 година	4 309	
в това число:		
Данъчни задължения	61	15
до 1 година	61	15
Общо задължения	13 677	14 006
до 1 година	9 339	12 895
над 1 година	4 338	1 111
Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 574	4 078
финансирания	3574	4078
СУМА НА ПАСИВА	19 651	20 390

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АТЛАНТИК" АД от :

Съставител:

Живко Христов Радев

Изпълнителен директор:

Ивайло Петков Русинов

Дата на съставяне: 12 февруари 2018 г.

Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор
с дата 30 април 2018 г.:
Регистриран одитор
д-р Петър Арабаджиев

0148 Петър Арабаджиев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "АТЛАНТИК" АД гр.Бургас
за 2017 г

	сума (хил.лв)			сума (хил.лв)	
	текуща година 2017	преохоона година 2016		текуща година 2017	преохоона година 2016
Разходи			Приходи		
Разходи за оперативна дейност			Приходи от оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 158	1 158	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10 000	11 359
Суровини и материали	475	455	Стоки	9 345	10 464
Външни услуги	683	703	Услуги	655	895
Разходи за персонала, в т.ч.:	413	404	в това число.:		
Разходи за възнаграждения	340	332	Приходи от наеми	655	895
Разходи за осигуровки	73	72			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 172	1 195			
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.:	1 172	1 195			
Разходи за амортизация	1 172	1 195			
Други разходи	8 422	9 186	Други приходи	1 642	736
в това число.:			в това число.:		
балансова стойност на продадените активи	8 394	9 166	Приходи от финансираня	504	512
Общо разходи за оперативна дейност:	11 165	11 943	Общо приходи от оперативна дейност:	11 642	12 095
Финансови разходи			Финансови приходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	72	109	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	93	78
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	72	109	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	80	75
Разходи за лихви и други финансови разходи, в	404	527			
Общо финансови разходи:	476	636	Общо финансови приходи:	93	78
Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи:	11 641	12 579	Общо приходи:	11 735	12 173
Счетоводна печалба	94		Счетоводна загуба		406
Разходи за данъци от печалбата		3			
Печалба от обичайна дейност	94		Загуба		409
ВСИЧКО	11 735	12 582	ВСИЧКО	11 735	12 582

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АТЛАНТИК" АД от:

Съставител:

Живко Христов Радев

Изпълнителен директор:

Ивайло Петков Русинов

Дата на съставяне: 12 февруари 2018 г.

Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор

с дата 30 април 2018 г.:

Регистриран одитор

дес Петър Арабаджиев



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "АТЛАНТИК" АД гр.Бургас

за 2017 година

	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 791	10 580	211	11 451	11 142	309
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		413	-413		420	-420
Платени и възстановени данъци върху печалбата		525	-525		296	-296
Други парични потоци от основна дейност				83		83
Общо парични потоци от основна дейност	10 791	11 518	-727	11 534	11 858	-324
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 017	4 393	624	14 946	14 108	838
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		229	-283		283	-283
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	55	12	43		36	-36
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1	3	2	1
Общо парични потоци от финансова дейност	5 072	4 635	437	14 949	14 429	520
Изменения на паричните средства през периода	15 863	16 153	-290	26 483	26 287	196
Парични средства в началото на периода			479			283
Парични средства в края на периода			189			479

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АТЛАНТИК" АД от :

Съставител:

Живко Христов Радев

Изпълнителен директор:

Ивайло Петков Русинов

Дата на съставяне: 12 февруари 2018 г.

Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор
с дата 30 април 2018 г.:

Регистриран одитор, отговорен за одита
д-р Петър Арабаджиев

0148 Петър
Арабаджиев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АТЛАНТИК" АД гр. Бургас

за 2017 година

	хил. ле				
	Записан капитал	Резерви: Други резерви	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	1 050	2 582	-917	-409	2 306
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 050	2 582	-917	-409	2 306
Финансов резултат за текущия период				94	94
Разпределение на печалбата			-409	409	
Салдо към края на отчетния период	1 050	2 582	-1 326	94	2 400
Собствен капитал към края на отчетния период	1 050	2 582	-1 326	94	2 400

Финансовият отчет е одобрен за издаване от името на "АТЛАНТИК" АД от:

Съставител:

Кливно Христов Радев

Изпълнителен директор:

Ивайло Петков Русинов

Дата на съставяне: 12 февруари 2018 г.

Пояснителните бележки са неразделна част от финансовия отчет.

Заверил съгласно доклад на независимия финансов одитор
с дата 30 април 2018 г.:
Регистриран одитор, отговорен за одита
д-р Петър Арабаджиев

0148 Петър Арабаджиев
Регистриран одитор



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	11
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	11
3. ПРИХОДИ	14
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	14
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	14
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	15
7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	15
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	15
9. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	15
10. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	16
11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	16
12. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	16
13. МАТЕРИАЛИ	16
14. ВЗЕМАНИЯ	17
15. ИНВЕСТИЦИИ	17
16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	17
17. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	17
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
19. ФИНАСИРАНИЯ	19
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	19

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Атлантик” АД е дружество, създадено през 1992 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление град Бургас, ул. ”Индустиална” № 3. Съдебната регистрация на дружеството е от 1992 г. с решение на Бургаски окръжен съд.

1.1. Собственост и управление

Дружественият капитал на „Атлантик” АД е 100 % собственост на физически лица.

Съветът на директорите е в състав: Ивайло Петков Русинов, Тодор Славов Тонев и Зорница Петкова Русинова - Караманова

Дружеството се представлява от Ивайло Петков Русинов - изпълнителен директор.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с риба и рибни продукти и др. не забранени от закона дейности.

Дейността на дружеството е насочена основно към вътрешния и европейски пазар на рибни продукти.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

2.2. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

2.4. Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка. Произтичащите от преизчислението курсови разлики са признати в отчета за приходите и разходите.

2.5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Оценка при признаване и последваща оценка

Имоти, машини, съоръжения, оборудване се отчитат по историческа стойност, /цената на придобиване/ намалена с натрупаната амортизация.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Активите се амортизират от месеца, следващ датата на придобиване, а за активите придобити по стопански начин от месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Материалите и стоките при потреблението им са оценени по средно претеглената стойност, която включва разходите по придобиване и разходите по привеждането им в подходящи за ползването им вид и местонахождение.

2.7. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надежно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надежно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

2.8. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции) и курсови разлики от валутни операции (нетно).

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

- За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.12. Дружествен капитал

Дружественият капитал на „Атлантик ” АД е разпределен в 1 050 200 акции с номинал 1 лв.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2015 г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Нетните приходи от продажби в размер на 10 000 хил. лв. (2016 г.: 11 359 хил. лв.) включват приходи основно от търговия на едро с риба и рибни продукти и услуги.

Други приходи в размер на 1 642 хил.лева (2016 г.: 736 хил. лв.), от които: отписани задължения в размер на 1 138 хил. лева и приходи от финансираня – 504 хил.лева.

Финансови приходи в размер на 93 хил. лв. (2016 г.: 78 х. лв.), от които: 80 хил.лв. от положителни курсови разлики и 13 хил. лв. от лихви.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Горива	304	308
Вода	5	7
Други	166	140
Общо	475	455

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Консултантски услуги	10	64
Застраховки	54	43
Наеми	248	241

АТЛАНТИК АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 Г.

Текущ ремонт	67	56
Далекосъобщителни услуги	34	27
Нает транспорт	3	1
Рекламни дейности	37	37
Други	230	234
Общо	683	703

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала в размер на 413 хил. лв. (2016 г.:404 х. лв.) са за текущи възнаграждения на персонала, от които разходи за възнаграждения - 340 хил.лева и разходи за осигуровки – 73 хил.лева.

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Балансова стойност на продадени стоки	8394	9166
Други	28	20
Общо	8422	9186

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Отрицателни курсови разлики	72	109
Разходи за кихви и други финансови разходи	404	527
Общо	476	636

9. РАЗХОД ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	0	0
Текуш разход за данъци върху печалбата за годината	0	3
Общо разход данъци върху печалбата, отчетен в	0	0
Отчета за приходи и разходи		

10. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството има нематериални активи, както следва:.

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Програмни продукти		13
Общо		13

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството има дълготрайни материални активи, както следва:.

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Земя	764	764
Сгради	7842	8187
Машини и оборудване	926	1597
Транспортни средства	103	115
Стопански инвентар	126	198
Общо	9761	10861

12. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дружеството има дългосрочни финансови активи, както следва:.

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Акции	65	70
Общо	65	70

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството има налични стоки към 31.12.2017 г. 7 162 хил. лв. (31.12.2016 г. – 6 439 хил.лв.).

АТЛАНТИК АД**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 Г.****14. ВЗЕМАНИЯ**

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	2183	2154
Други вземания	2	85
Общо	2185	2239

Дружеството има текущи вземания към 31.12.2017 г. 2 183 х.лв. (31.12.2016 г. – 2 154 хил.лв.), от тях : вземания от клиенти – 2 183 хил.лв., данъци за възстановяване – 2 хил.лв.

15. ИНВЕСТИЦИИ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Други инвестиции	200	200
Общо	200	200

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Наличните към 31.12.2017 г. парични средства са в размер на 189 хил. лв. (31.12.2016 г.: 479 хил. лв.) са: касови наличности в лева – 10 х.лв., касови наличности във валута – 5 х.лв. и по разплащателни сметки на дружеството – 174 х.лв..

Парични средства са в лева и валута.

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Направените разходи за бъдещи периоди към 31.12.2017 г. са в размер на 89 х.лв. (31.12.2016 г.: 89 х. лв.)

18. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Записан капитал	1050	1050
Други резерви	2582	2582
Непокрита загуба	-1326	-917
Текуща печалба (загуба)	94	-409
Общо	2400	2306

АТЛАНТИК АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017 Г.

Записан капитал

Към 31.12.2017 г. регистрираният дружествен капитал на „Атлантик“ АД възлиза на 1 050 200. лв., разпределен в 1 050 200 акции с номинална стойност 1 лв. всяка.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дружеството има задължения: към 31.12.2017 г. – 13 677 хил.лв. (31.12.2016 г. – 14 006 хил.лв.). от тях :задължения към банки – 8 764 хил.лв.; задължения към доставчици – 543 хил.лв.; данъчни задължения – 61 хил.лв. и други задължения – 4 309 хил.лева.

19.1 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	<i>31.12.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към финансови предприятия до 1 година	8735	7965
Задължения към финансови предприятия над 1 година	29	
Общо	8764	7965

19.2 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици до 1 година	543	741
Задължения към доставчици над 1 година		1111
Общо	543	1852

19.3 ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2017</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>
Задължения по получени заеми	4309	4174
Данъчни задължения	61	15
Общо	4370	4189

20. ФИНАНСИРАНИЯ

Дружеството има финансираня: към 31.12.2017 г. – 3 574 хил.лв. (31.12.2016 г. – 4 078 хил.лв.).

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма възникнали събития след датата на баланса, които да изискват промяна на отчета или рекласификация на балансови пера.

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: + 359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ НА

„АТЛАНТИК“ АД

град БУРГАС

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Атлантик“ АД град Бургас („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

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: + 359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

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.

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

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: + 359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с 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.

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: + 359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

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 длъжници 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 длъжници 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.
- достигаем 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

Одиторско дружество Анодит ООД
Ул. Христо Ботев 14 А
Бургас 8000
Телефон: + 359 56 84 11 67
Факс: + 359 56 84 11 37
e-mail: anodit @b-trust.org

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 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.

Регистриран одитор:

д.е.с. Петър Арабаджиев

ул. Христо Ботев 14 А

град Бургас

30 април 2018 година

0148 Петър Арабаджиев
Регистриран одитор