ЕИК 102243774

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Винарско имение Санта Сара АД

към 31.12.2023

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
.		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии,		
търговски марки, програмни продукти		
и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси		
и нематериални активи в процес		
на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	795	799
- земи	238	204
- сгради	557	595
2. Машини, производствено оборудване		
и апартура	412	567
3. Съоръжения и други	708	1 040
4. Предоставени аванси		
и дълготрайни материални активи		
в процес на изграждане	35	32
Общо за група II:	***1 950***	***2 438***
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5
2. Предоставени заеми		
на предприятия от група		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	***518***	***518***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	52	52
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	***52***	***52***
V. Натрупана печалба (загуба)		
от минали години, в т.ч.:	***2 780***	***3 136***
- неразпределена печалба	2 780	3 136
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***2 780***	***3 136***
VI. Текуща печалба (загуба)	***366***	***462***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**3 716**	**4 168**
.		
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
.		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно		
посочване на конвертируемите, в т.ч.:		

Винарско имение Санта Сара АД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
3. Акции и дялове в асоциирани и		
смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
Общо за група III:	***5***	***5***
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**1 955**	**2 443**
.		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	360	359
2. Незавършено производство	96	119
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1 516	1 258
- продукция	1 505	1 247
- стоки	11	11
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	***1 972***	***1 736***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	82	68
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	4	6
над 1 година		
Общо за група II:	***86***	***74***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови		
предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч	2	10
до 1 година	*2*	*10*
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия		
от група, в т.ч.:	12	
до 1 година	*12*	
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани		
и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	54	78
до 1 година	*54*	*78*
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	11	2
до 1 година	*11*	*2*
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	
до 1 година	*4*	
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	34	55
до 1 година	*34*	*55*

Винарско имение Санта Сара АД

в хил.лева

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
2. Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил. лв.		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	***467***	***875***
- в брой	3	1
- в безсрочни сметки (депозити)	464	874
Общо за група IV:	***467***	***875***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**2 525**	**2 685**
.		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**20**	**44**
.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**4 500**	**5 172**

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**68**	**88**
до 1 година	*68*	*88*
над 1 година		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	**716**	**916**
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	716	916
.		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**4 500**	**5 172**

Отпечатано от АЖУР®L

На: 24.05.2024 12:26:23

Дата: .....

Ръководител: Ивайло Кънчев Генровски

Съставител: Иван Тодоров Григоров

"МГ КОНСУЛ" ЕООД Велико Търново

"ВИНАРСКО ИМЕНИЕ САНТА САРА" АД Santa Sarah с. Горица Общ. Поморие

Регистриран одитор: 0743 Цвета Хайтова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Винарско имение Санта Сара АД

за периода от 01.01.2023 до 31.12.2023

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция		
и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали		
и външни услуги, в т.ч.:	478	592
а) суровини и материали	310	330
б) външни услуги	168	262
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	211	245
а) разходи за възнаграждения	177	205
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	34	40
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	581	585
а) разходи за амортизация и обезценка		
на дълготрайни материални и		
нематериални активи, в т.ч.:	581	585
- разходи за амортизация	581	585
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи		
(краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	100	94
а) балансова стойност		
на продадените активи	1	
б) провизии		
Общо разходи за оперативна		
дейност (1+2+3+4+5)	***1 370***	***1 516***
.		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		
включително инвестициите, признати като		
текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 197	1 204
а) продукция	1 197	1 203
б) стоки		
в) услуги		1
2. Увеличение на запасите от продукция		
и незавършено производство	268	428
3. Разходи за придобиване на активи		
по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	322	404
- приходи от финансирания	319	402
Общо приходи от оперативна		
дейност (1+2+3+4)	***1 787***	***2 036***
.		
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 и заеми,		
признати като нетекущи (дългосрочни)		
активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с		
финансови активи		
в) положителни разлики от промяна		
на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		

Винарско имение Санта Сара АД

в хил.лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
- отрицателни разлики от промяна		
на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови		
разходи, в т.ч.:	8	10
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с		
финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	***8***	***10***
.		
8. Печалба от обичайна дейност	409	510
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***1 378***	***1 526***
.		
10. Счетоводна печалба		
(общо приходи - общо разходи)	***409***	***510***
.		
11. Разходи за данъци от печалбата	43	48
12. Други данъци, алтернативни		
на корпоративния данък		
.		
13. Печалба (10-11-12)	***366***	***462***
.		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**1 787**	**2 036**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума	
	Текуща година	Предходна година
.		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***1 787***	***2 036***
.		
10. Счетоводна загуба		
(общо приходи - общо разходи)		
.		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
.		
ВСИЧКО (ОБЩО ПИРХОДИ +11)	**1 787**	**2 036**

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

Отпечатано от АЖУР®L

На: 24.05.2024 11:22:45

Регистриран одитор: 0743 Цвета Хайтова Регистриран одитор

Иванка Кънчева Генчева

Иван Тодоров Григоров

"ЧГ КОНСУЛ" ЕООД Велико Търново

"ВИНАРСКО ИМЕНИЕ САНТА САРА" АД Santa Sarah с. Горица Общ. Поморие

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Винарско имение Санта Сара АД

за периода от 01.01.2023 до 31.12.2023

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	1 490	842	648	1 814	1 234	581
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		246	(246)		194	(194)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		788	(788)		459	(459)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		54	(54)		30	(30)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	59	23	36		19	(19)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***1 549***	***1 953***	***(404)***	***1 815***	***1 935***	***(121)***
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						

Винарско имение Санта Сара АД в хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)		7	(7)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		***4***	***(4)***		***7***	***(7)***
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**1 549**	**1 957**	**(408)**	**1 815**	**1 943**	**(128)**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**875**			**1 003**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**467**			**875**

Отпечатано от АЖУР® L

На: 24.05.2024 16:29:33

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

Цветан Кънчев Генчевски

Иван Тодоров Григоров

ИГ КОНСУЛ Велико Търново ЕООД

"ВИНАРСКО ИМЕНИЕ САНТА САРА" АД с. Горица Общ. Поморие Santa Sarah

Регистриран одитор:

0743 Цвета Хайтова Регистриран одитор

СПРАВКА за нетекущите (дълготр.) активи
на Винарско имение Санта Сара АД
към 31.12.2023

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите актив				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличе	Намален		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличе	Намален		
I. Нематериални															
активи															
1. Продукти от развойна															
дейност															
2. Концесии, патенти,															
лицензии, търговски															
марки, програмни															
продукти и други															
подобни права и															
активи	151			151			151	151			151			151	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и															
нематериални активи															
в процес на изграждане															
Общо за група I:	***151***			***151***			***151***	***151***			***151***			***151***	
II. Дълготрайни															
материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 188	34		1 222			1 222	388	39		427			427	795
- земи	204	34		238			238								238
- сгради	984			984			984	388	39		427			427	557
2. Машини,															
производствено															
оборудване и															
апаратура	3 748	43		3 791			3 791	3 181	198		3 379			3 379	412
3. Съоръжения и други	2 974	12		2 986			2 986	1 933	345		2 278			2 278	708
4. Предоставени аванси и															
дълготрайни															
материални активи															

Винарско имение Санта Сара АД

в хил.лева

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите актив				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличе	Намален		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличе	Намален		
в процес на изграждане	32	5	2	35			35								35
Общо за група II:	***7 941***	***94***	***2***	***8 035***			***8 035***	***5 502***	***582***		***6 084***			***6 084***	***1 950***
III. Дългосрочни															
финансови активи															
1. Акции и дялове в															
предприятия от група	5			5			5								5
2. Предоставени заеми на															
предприятия от група															
3. Акции и дялове в															
асоциирани и смесени															
предприятия															
4. Предоставени заеми,															
свързани с асоциирани															
и смесени предприятия															
5. Дългосрочни															
инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени															
акции															
Общо за група III:	***5***			***5***			***5***								***5***
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи															
(дълготрайни) активи															
(I+II+III+IV)	**8 098**	**94**	**2**	**8 191**			**8 191**	**5 653**	**582**		**6 235**			**6 235**	**1 955**

Дата: .....

Ръководител: .....

Съставител: .....

Отпечатано от АЖУР®L

На: 24.05.2024 16:43:04

Регистриран одитор:

0743 Цвета Хайтова
Регистриран одитор

Иванко Кънчев Бенковски

Иван Тодоров Григоров

"ИГ КОНСУЛ" Велико Търново ЕООД

ВИНАРСКО ИМЕНИЕ САНТА САРА "АД" с. Горица Общ. Поморие Santa Sarah

DNT
Corporate Services

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА"ВИНАРСКО ИМЕНИЕ САНТА САРА" АД

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Винарско имение Санта Сара" АД („Дружеството"), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2023 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителни приложения към финансовия отчет, съдържащи оповестяване на съществена счетоводна информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

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 (включително Международни стандарти за независимост) 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.

Цвета Хайтова,
Регистриран одитор
Тел.+359 88 8515677
Адрес: бул.Витоша 67, ет.1, ап.4
София 1000

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 изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт 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 и 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 представянето на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа, в съответствие с Националните счетоводни стандарти 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,

DNT
Corporate Services

Цвета Хайтова,
Регистриран одитор
Тел.+359 88 8515677
Адрес: бул.Витоша 67, ет.1, ап.4
София 1000

оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или

Цвета Хайтова,
Регистриран одитор
Тел.+359 88 8515677
Адрес: бул.Витоша 67, ет.1, ап.4
София 1000

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 вярно и честно 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.

Цвета Хайтова
0743 Цвета Хайтова Регистриран одитор

Регистриран одитор

31 май 2024 година

бул. Витоша 67, ет.1, ап.4
гр. София 1000,
България