ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „ХЕБЪРСТРОЙ 2000 „ АД ,гр.Пазарджик

Мнение

Ние извършихме одит на годишния финансовия отчет на „ХЕБЪРСТРОЙ 2000 „ АД , съдържащ счетоводния 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, изготвени 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 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 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 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 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 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.

20.05.2017 г.

гр.Пазарджик

ул.” Цар Калоян „ № 58

Регистриран одитор

Лилия Кръстинова Николова

0760 Лилия Николова Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на " ХЕБЪРСТРОЙ - 2000 " АД

към 31.12.2016 Г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
II. Дълготрайни материални активи			**А. Собствен капитал**		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			**I. Записан капитал**	400	400
- земи	150	150	**IV. Резерви**		
Общо за група II:	150	150	1. Законови резерви	33	33
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група IV:	33	33
6. Други заеми	428	400	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група III:	428	400	- неразпределена печалба	225	742
Общо за раздел Б:	578	550	- непокрита загуба		-521
II. Вземания			Общо за група V:	225	221
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	74	91	**VI. Текуща печалба (загуба)**	1	4
Общо за група II:	74	91	Общо за раздел А:	659	658
I[illegible]ични средства, в т. ч.:			**В. Задължения**		
- в брой	8	6	8. Други задължения, в. т. ч.:	1	1
в банкови сметки (депозити)	0	12	до 1 година	1	1
Общо за група IV:	8	18	- към персонала, в т.ч.:	1	1
Общо за раздел В:	82	109	до 1 година	1	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	660	659	Общо за раздел В, в т. ч.:	1	1
			до 1 година	1	1
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	660	659

Съставител: Стоян Иванов

Ръководител:Стоян Иванов "Хебърстрой 2000" АД гр.Пазарджик

20.03.2017 г.

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

20.05.2017г. Лилия Николова

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **" ХЕБЪРСТРОЙ - 2000 " АД гр. Пазарджик**

Към 31.12.2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	1	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	13	15
б) външни услуги	1	1	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	13	15
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	11	10	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	13	15
а) разходи за възнаграждения	11	10	Всичко (Общо приходи + 11)	13	15
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	12	11			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	12	11			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	1	4			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	4			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	13	15			

Съставител: Стоян Иванов

20.03.2017 год.

Ръководител:инж. Стоян Иванов

"Хебърстрой 2000" АД гр.Пазарджик

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

20.05.2017г. Лилия Николова

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

" ХЕБЪРСТРОЙ - 2000 " АД 31.12.2016 Г Булстат 112511936

(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	400			33				742	-521	4	658
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	400			33				742	-521	4	658
6. Финансов резултат за текущия период										1	1
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								4		-4	
8. Покриване на загуба								-521	521		
11. Салдо към края на отчетния период	400			33				225	0	1	659
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	400			33				225	0	1	659

Дата на съставяне: 20.03.2017 г.

Съставител:Стоян Иванов

Ръководител:инж.Стоян Иванов

"Хебърстрой 2000" АД гр.Пазарджик

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

20.05.2017г. Лилия Николова

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ЗА ПЕРИОДА от 01.01.2016 год. До 31.12.2016 год.

„ ХЕБЪРСТРОЙ – 2000 „ АД

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		1	(1)		1	-1
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11	(11)		10	-10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		12	(12)		11	-11
В. Парични потоци от финансова дейност						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	31	29	2	24		24
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	31	29	2	24		24
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	31	41	-10	24	11	13
Д. Парични средства в началото на периода			18			5
Е. Парични средства в края на периода			8			18

Съставител: Стоян Иванов

Дата: 20.03.2017 г.

Ръководител : Стоян Иванов

"Хебърстрой 2000" АД
гр.Пазарджик

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор:

20.05.2017г. Лилия Николова

0760 Лилия Николова
Регистриран одитор