

КТ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ЕАД

Съвет на директорите:

Председател на СД
Изпълнителен Директор
Член на СД

"Сигма Консултинг" ООД
Стефан Дюкмеджиев
София Вълчанова

Главен счетоводител:

Борис Енев Порязов

Адрес на управление:

4000 Пловдив
ул. "Рогошко шосе" № 1

Юристи:

Здравка Гешева Гешева
Красимира Кирилова Стаева
Георги Петричев

Обслужващи банки:

Уникредит Булбанк АД
Пощенска банка
Банка ДСК ЕАД
ОББ Банк

Дата на финансовия отчет

31.12.2018 г.

Дата на съставяне на финансовия отчет

14.06.2019 г.

Дата на одобрение на финансовия отчет

19.06.2019 г.

Одиторско дружество:

ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД
гр. София

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД**

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД и неговото дъщерно дружество („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2018 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания доклад за дейността, ние изпълниме 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, 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 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.
- 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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.

Одиторско дружество
„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ” ООД

Управител:
Вероника Ревалска

Регистриран одитор, отговорен за одита:
Милена Христова

20 юни 2019 г.



КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за 2018 година

	Приложения	2018 г. BGN '000	2017 г. * BGN '000
Приходи по договори с клиенти	5	97,428	80,940
Себестойност на реализираната продукция и услуги	6	(63,211)	(55,062)
		34,217	25,878
Обезценка на материални запаси	7	-	(362)
Разходи при производство под нормален капацитет	8	(356)	(253)
Брутна печалба / (загуба) (марж)		33,861	25,263
Други доходи / (загуби) от дейността, нетно	9	1,532	7,559
Разходи за дистрибуция и реализация	10	(26,806)	(22,831)
Административни разходи	11	(7,135)	(5,779)
Други разходи за дейността	12	(803)	(638)
Печалба / (загуба) от оперативна дейност		649	3,574
Финансови приходи / (разходи), нетно	14	(2,584)	(2,702)
Печалба / (загуба) от освобождаване от дълготрайни активи	15	545	18
Печалба / (загуба) преди данъци върху печалбата		(1,390)	890
Икономия / (разход) за данъци върху печалбата	16	(248)	(142)
Нетна печалба / (загуба) за годината		(1,638)	748
Друг всеобхватен доход			
Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани към печалбата или загубата			
Актьорски печалби и загуби		-	(1)
Общо друг всеобхватен доход	17	-	(1)
Общ всеобхватен доход		(1,638)	747

* Групата прилага първоначално МСФО 9 и МСФО 15 на 1 януари 2018 г. В съответствие с избраните методи за преминаване, сравнителната информация не е произчислена.

Приложенията на страници от 5 до 88 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

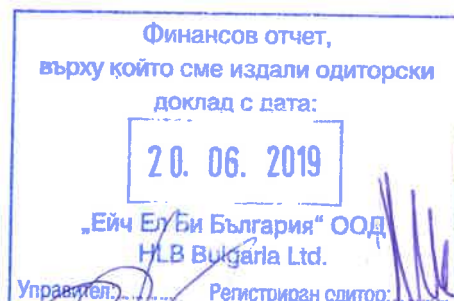
(Стефан Димитровскиев)

Главен счетоводител (съставител):

(Борис Порязов)

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2018 година

	Приложения	31.12.2018г. BGN '000	31.12.2017г. * BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	18	116,407	96,642
Други дългосрочни капиталови инвестиции	19,34	5	5
Нематериални активи	20	138	185
		116,550	96,832
Текущи активи			
Търговски вземания	21	19,940	72,258
Материални запаси	22	37,998	33,422
Парични средства и парични еквиваленти	23	2,475	7,502
Други текущи активи	24	940	1,311
		61,353	114,493
ОБЩО АКТИВИ		177,903	211,325
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен акционерен капитал		4,979	4,979
Резерви		3,132	3,178
Текуща			
Натрупани печалби		29,092	37,233 **
	25	37,203	45,390
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни финансови пасиви	26	64,654	40,856
Пасиви по отсрочени данъци	27	749	1,342
Задължения към персонала при пенсиониране	28	266	284
		65,669	42,482
Текущи задължения			
Краткосрочни финансови пасиви	26	41,886	35,868
Задължения за данъци	29	11,977	64,189
Търговски задължения	30	17,419	20,720 **
Други текущи задължения	31	3,749	2,676
		75,031	123,453
ОБЩО ПАСИВИ		140,700	165,935
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		177,903	211,325

* Групата прилага първоначално МСФО 9 и МСФО 15 на 1 януари 2018 г. В съответствие с избраните методи за преминаване, сравнителната информация не е преизчислена.

Приложенията на страници от 5 до 88 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 88 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 19 юни 2019 г. от:

Изпълнителен директор:
(*Стефан Дюкмеджиев*)

Главен счетоводител (съставител):
(*Борис Порязов*)

Одиторско дружество:
„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2018 година

Приложения	2018 г. BGN '000	2017 г. BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	324,569	339,981
Плащания на доставчици	(92,799)	(90,743)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(9,752)	(7,561)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(228,713)	(231,939)
Платени данъци върху печалбата	(220)	(13)
Курсови разлики, нетно	(114)	(40)
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства	(2,521)	(2,139)
Други постъпления/(плащания), нетно	(525)	(745)
Нетни парични потоци използвани в оперативната дейност	(10,075)	6,801
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на машини и съоръжения	(25,260)	(10,067)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	7,801	3,157
Получени лихви по предоставени заеми	-	37
Нетни парични потоци, от инвестиционната дейност	(17,459)	(6,873)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	160,940	171,796
Предоставени краткосрочни заеми	(131,899)	(161,255)
Плащания по финансов лизинг	(6,508)	(5,610)
Платени дивиденди	(25)	(25)
Нетни парични потоци, от финансова дейност	22,508	4,906
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(5,026)	4,834
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	7,502	2,668
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	2,476	7,502

Приложенията на страници от 5 до 88 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

Стефан Дюкмеджиев

Главен счетоводител (съставител):

Борис Порязов

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2018 година

Приложения	Основен акционерен капитал BGN'000	Законов резерв BGN'000	Преоценъч ен резерв BGN'000	Натрупани печалби BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо към 1 януари 2017 г.	4,979	1,444	1,751	37,107	45,281
Променн в началните салда поради промяна в счетоводна политика, грешки и др.	-	-	-	(588)	(588)
Салдо на 1 януари 2017 г. (превзчислено)	4,979	1,444	1,751	36,519	44,693
Нетна печалба / (загуба) за годината	-	-	-	748	748
Друг всеобхватен доход	-	-	-	(1)	(1)
Общ всеобхватен доход	-	-	-	747	747
Сделки със собственици	-	-	-	-	-
Разпределение на печалбата	-	-	-	(50)	(50)
За дивиденди	-	-	-	(50)	(50)
Други изменения	-	-	(17)	17	-
*трансфер към резерв "натрупани печалби" при изваждане от употреба (амортизация) на имоти, машини и съоръжения	-	-	(17)	17	-
Салдо на 31 декември 2017 г.	4,979	1,444	1,734	37,233	45,390
Корекция от първоначално прилагане на МСФО 9 и МСФО 15, нетно от данъци	-	-	-	(6,529)	(6,529)
Салдо на 1 януари 2018 г. (превзчислено)	4,979	1,444	1,734	30,704	38,861
Променн в собствения капитал за 2018 г.					
Нетна печалба / (загуба) за годината	-	-	-	(1,638)	(1,638)
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Общ всеобхватен доход	-	-	-	(1,638)	(1,638)
Сделки със собственици	-	-	-	-	-
Разпределение на печалбата	-	(2)	-	(18)	(20)
За дивиденди	-	-	-	(20)	(20)
За резерви	-	(2)	-	2	-
Други изменения	-	-	(44)	44	-
*трансфер към резерв "натрупани печалби" при изваждане от употреба (амортизация) на имоти, машини и съоръжения	-	-	(44)	44	-
Салдо на 31 декември 2018 г.	4,979	1,442	1,690	29,092	37,203

Приложенията на страници от 5 до 88 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

(Стефан Дюкмеджиев)

Главен счетоводител (със подпис):

(Борис Пърязов)

Одиторско дружество

„Ейч Ел Би България“ ООД

Рег. № 017

София

Ейч Ел Би България ООД

Финансов отчет,
върху който сме издали одиторски
доклад с дата:

20. 06. 2019

„Ейч Ел Би България“ ООД
HLB Bulgaria Ltd.

Управител:

Регистриран одитор: