СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

НА ,,ЕКАРИСАЖ ВАРНА,, ЕООД с.ТОПОЛИ общ.ВАРНА КЪМ 31.12.2017 год.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.		Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**10**	**10**
1.Земи и сгради, в т. ч.:	146	154	**II.Резерв от последващи оценки**	**68**	**68**
- Земи	110	110	**III.Резерви**		
- Сгради	36	44	1.Законови резерви	85	85
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	579	634	2.Други резерви	4992	4999
3.Съоръжения и други	169	184	**Общо за група III:**	**5077**	**5084**
4.Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в			**IV. Натрупана печалба (загуба) от**		
процес на изграждане	7	66	**минали години, в т.ч.:**		
Общо за група I:	**901**	**1038**	**- неразпределена печалба**		
II. Дългосрочни финансови активи			**Общо за група IV:**		
1. Акции и дялове в предприятия от група	1109	1109	**V. Текуща печалба (загуба)**	**934**	**16**
Общо за група II:	**1109**	**1109**	**Общо раздел А:**	**6089**	**5178**
III. Отсрочени данъци	2	2	**Б. Задължения**		
Общо за раздел А:	**2012**	**2149**	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	151	193
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- До 1 година	151	193
I. Материални запаси			2. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	17	
1.Суровини и материали	13	124	- До 1 година	17	
Общо за група I:	**13**	**124**	3. Други задължения, в т. ч.:	341	235
II. Вземания			- До 1 година	341	235
1.Вземания от клиенти и доставчици	3864	1316	- Към персонала, в т. ч.:	60	92
2.Вземания от предприятия от група в т.ч.:	58	131	- До 1 година	60	92
3.Други вземания	22	80	- Осигурителни задължения, в т. ч.:	33	31
Общо за група II:	**3944**	**1527**	- До 1 година	33	31
III. Парични средства в т.ч.			- Данъчни задължения, в т. ч.:	52	110
- в брой	36	15	- До 1 година	52	110
- в безсрочни сметки (депозити)	592	1753	**Общо за раздел Б, в т. ч.:**	**509**	**428**
Общо за група III:	**628**	**1768**	- До 1 година	509	428
Общо за раздел Б:	**4585**	**3419**	**В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	**2**	**2**
В. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**40**	в това число:		
			- Финансирания	2	2
Сума на актива (А+Б+В)	**6600**	**5608**	**Сума на пасива (А+Б+В)**	**6600**	**5608**

Дата на съставяне: 01.03.2018 год. Съставил: /Елена Бъчварова/ Заверил: 0071 Иванка Маринова Регистриран одитор Ръководител: /инж.Стефан Капитанов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА ,,ЕКАРИСАЖ ВАРНА,, ЕООД с.ТОПОЛИ общ.ВАРНА

КЪМ 31.12.2017 год.

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**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	**2887**	**2261**	1. Нетни приходи от продажби	5808	3829
а) Суровини и материали	2092	1624	в това число:		
б) Външни услуги	795	637	- Услуги	5808	3829
2. Разходи за персонала	**1644**	**1324**	2. Други приходи в т.ч.:	294	232
в това число:			- приходи от финансирания	6	1
а) Разходи за възнаграждения	1417	1124	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)**	**6102**	**4061**
б) Разходи за осигуровки	227	200	3. Други лихви и финансови приходи		
- осигуровки, свързани с пенсии	132	106	**Общо финансови приходи (3)**		
3. Разходи за амортизация и обезценка	**392**	**335**	**Общо приходи (1 + 2 + 3)**	**6102**	**4061**
в това число:					
- Разходи за амортизация	392	335			
4. Други разходи	**140**	**120**			
в това число:					
а) Балансова стойност на продадените активи					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**5063**	**4040**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	2			
Общо финансови разходи (5)	**1**	**2**			
6. Печалба от обичайна дейност	**1038**	**19**			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**5064**	**4042**			
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**1038**	**19**			
8. Разходи за данъци от печалбата	**104**	**3**			
9. Печалба (7 - 8)	**934**	**16**			
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	**6102**	**4061**	**Всичко (Общо приходи)**	**6102**	**4061**

Дата на съставяне: 01.03.2018 г.

Съставил: /Елена Бъчварова/

Заверил:

0071 Иванка Маринова Регистриран одитор

Ръководител: /инж. Стефан Капитанов/

Отчет за паричните потоци по прекия метод

на "Екарисаж - Варна" ЕООД с.Тополи общ.Варна

за 2017 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4742	3378	1364	3653	2516	1137
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1530	(1530)		1272	(1272)
Плащания при разпределения на печалби			0		281	(281)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		87	(87)		1	(1)
Други парични потоци от основната дейност	81	833	(752)	126	410	(284)
Платени данък добавена стойност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**4823**	**5828**	**-1005**	**3779**	**4480**	**-701**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		255	(255)		222	(222)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**255**	(255)		**222**	**(222)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците им	211	40	171		51	**(51)**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			**0**
Парични потоци, свързани с лихви, комис., дивиденти и др.		1	-1		1	(1)
Други парични потоци от финансова дейност		50	(50)		59	(59)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**211**	**91**	120	**0**	**111**	(111)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б +В)	**5034**	**6174**	**(1140)**	**3779**	**4813**	**(1034)**
Д. Парични средства в началото на периода			1768			2802
Е. Парични средства в края на периода			**628**			**1768**

Дата на съставяне: 01.03.2018 г.

Съставил: /Елена Бъчварова/

Заверил:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

Ръководител: /инж.Стефан Капитанов/

Отчет за собствения капитал

на "Екарисаж - Варна" ЕООД с.Тополи общ.Варна

за 2017 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 от изкупени собств.акции	Резерв съгл.учред.акт	Други резерви	Неразпр. Печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**10**		**68**	**85**			**4999**			**16**	**5178**
2. Финансов резултат за текущия период										934	**934**
3. Разпределение на печалбата в т.ч.:								(16)			**(16)**
- дивидент								(16)			**(16)**
4. Други изменения в собствения капитал							(7)	16		-16	**(7)**
5. Салдо към края на отчетния период	10		68	85			4992			934	**6089**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**10**		**68**	**85**			**4992**			**934**	**6089**

Дата на съставяне: 01.03.2018 год.

Съставил:
/Елена Бъчварова/

Ръководител:
/инж. Стефан Капитанов/

Заверил:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи на

"Екарисаж - Варна" ЕООД с.Тополи общ.Варна за 2017 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увелич.	Намал.		В началото на периода	Начислена през перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увелич.	Намал.		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)	110			110			110								110
2. Сгради и съоръжения	526		2	524			524	304	21	3	322			322	202
3. Машини и оборудване	2067	258	10	2315			2315	1658	260	9	1909			1909	406
4. Автомобили	1031	54	22	1063			1063	807	107	23	891			891	172
5. Други дълготрайни материални активи 2	86	1		87			87	79	4		83			83	4
6. Предоставени аванси и материални															
активи в процес на изграждане	66	255	314	7			7								7
Обща сума I :	3886			4106			4106	2848	392	35	3205			3205	901
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Програмни продукти	5			5			5	5			5			5	0
Обща сума II:	5			5			5	5			5			5	0
III. Дългосрочни финансови активи															
1.Акции и дялове от предприятив от група	1109			1109			1109								1109
Обща сума III:	1109			1109			1109								1109
IV.Отсрочени данъци	2			2			2								2
Общ сбор (I+II+III+IV):	5002	0	0	5222	0	0	5222	2853	392	35	3210	0	0	3210	2012

Дата на съставяне: 01.03.2018 г.

Съставил:
/Елена Бъчварова/

Ръководител:
/инж.Стефан Капитанов/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на
„Екарисаж Варна" ЕООД
с.Тополи

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Екарисаж Варна" ЕООД („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 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 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 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 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 финансовия 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 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 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:

0071 Иванка Маринова
Регистриран одитор

Иванка Иванова Маринова

гр.Варна

ж.к. „Чайка" бл.60, вх."Е", ап.73

21 март 2018 г.