ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на ***"ОПТИКС "АД***

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ***"ОПТИКС"АД*** („Дружеството"), съдържащ отчета за финансовото състояние към **31 декември 2018 г.** и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му 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 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 , 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 Закона 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на и утвърдени от нейния Управителния съвет. 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, 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 МСФО, приети от ЕС.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 със Закона за независимия финансов одит и 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 :

Георги Хаджийски

0244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

Град София, ж.к. Гоце Делчев, блок 26Е, ап.26

28.03.2019 година

"ОПТИКС" АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2018 г.

за годината приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Приложение	2018 г.	2017 г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	2.1	22945	15410
Нематериални активи	2.2	138	133
Общо:		**23083**	**15543**
Нетекущи финансови активи			
Дългосрочни инвестиции	2.3	9990	9990
Общо:		**9990**	**9990**
Активи по отсрочени данъци	2.7	**37**	**33**
Общо нетекущи активи:		**33110**	**25566**
Текущи активи			
Материални запаси	2.8	16391	11550
Текущи вземания	2.9	17838	16662
Парични средства и еквиваленти	2.11	1560	6815
Общо текущи активи:		**35789**	**35027**
Сума на активите:		**68899**	**60593**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.12		
Основен капитал	2.12.1	**500**	**500**
Резерви		118	118
Законов резерв		88	88
Преоценъчен резерв		30	30
Общо:		**118**	**118**
Натрупана печалба/загуба		40 382	14 662
Нетна печалба/загуба за периода		3 072	25 720
Общ всеобхватен доход:		**3 072**	**25 720**
Общо собствен капитал:		**44 072**	**41 000**
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	2.13	7759	4646
Други			637
Общо:		**7759**	**5283**
Общо нетекущи пасиви:		**7759**	**5283**
Текущи пасиви	2.16		
Търговски и други задължения		15614	13002
Данъчни задължения		336	616
Задължения към персонала		860	521
Задължения към социално осигуряване		258	171
Общо:		**17068**	**14310**
Сума на пасивите		**24827**	**19593**
Общо собствен капитал и пасиви		**68899**	**60593**

Дата на съставяне:19.02.2019г.

Подписано от името на:"Оптикс" АД

Съставител:
Милена Маслева

Представляващ:
инж.Иван Чолаков

Регистриран одитор отговорен за одита:
Георги Хаджийски

Дата на заверка: 28.03.2019г.

Георги 9244 Хаджийски Регистриран одитор

ОПТИКС-АД

"ОПТИКС" АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2018 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	2018 г.	2017 г.
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от клиенти	51 654	55 431
Плащания на доставчици и други	(39 177)	(40 455)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(9 262)	(9 898)
Парични наличности, получени от основна дейност	3 215	5 078
Други постъпления/плащания		(2 690)
Нетни парични наличности от основна дейност:	3 215	2 388
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Придобиване на дълготрайни активи	(5 913)	(6 424)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	1 081	41
Други парични потоци от инвестиционна дейност		12 466
Нетни парични наличности от инвест. дейност:	(4 832)	6 083
Парични потоци от финансова дейност		
Получени банкови заеми	2 115	4 802
Плащания по кредити	(5 251)	(6 576)
Изплатени лихви	(293)	(372)
Изплащане на задължения по финансов лизинг	(3)	(348)
Нетни парични наличности от финанс. дейност:	(3 432)	(2 494)
Нетно увеличение на паричните наличн.и еквивал:	(5 049)	5 977
Парични наличности и еквив.към нач. на периода:	6 815	838
Ефект от преоценка на парични средства и парични еквиваленти	(206)	-
Парични наличности и еквив.към края на периода:	1 560	6 815

Дата на съставяне:19.02.2019г.
Подписано от името на:"Оптикс" АД

Съставител: Милена Маслева

Представляващ: инж.Иван Чолаков

Регистриран одитор отговорен за одита: Георги Хаджийски

9244 Георги Хаджийски Регистриран одитор

Дата на заверка: 28.03.2019г.

ОПТИКС-АД ОПТИК

"ОПТИКС" АД

ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Приложение	2018г.	2017г.
Нетни приходи от продажба	1.1.1	41 215	73 034
Общо приходи от основна дейност		41 215	73 034
Промени в запасите на готовата продукция и незавършено производство		1 407	3 868
Балансова стойност на продадени материални запаси		(351)	(5 782)
Разходи за материали, суровини и консумативи	1.2.1	(20 198)	(18 340)
Разходи за външни услуги	1.2.2	(3 921)	(6 728)
Разходи за амортизация	1.2.3	(3 459)	(4 421)
Разходи за персонала	1.2.4	(10 424)	(11 455)
Други разходи за дейността	1.2.6	(945)	(2 159)
Общо разходи за основна дейност		(37 891)	(45 017)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		3 324	28 017
Финансови приходи	1.1.3	201	498
Финансови разходи	1.2.7	(951)	(1 049)
Приходи от финансиране	1.1.2		1 098
Нетен резултат от продажба на дълготрайни активи	1.2.8	857	41
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		3 431	28 605
Текущ данък върху печалбата		(362)	(2 916)
Отсрочен данък		3	31
Общо разход за данък	1.2.9	(359)	(2 885)
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		3 072	25 720
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода		3 072	25 720
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД		3 072	25 720
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА *отнасяща се към:*		3 072	25 720
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД *отнасяща се към:*		3 072	25 720

Дата на съставяне:19.02.2019г.
Подписано от името на:"Оптикс" АД

Съставител: Милена Маслева

Представляващ: инж.Иван Чолаков

Регистриран одитор отговорен за одита: Георги Хаджийски

Дата на заверка: 28.03.2019г.

9244 Георги Хаджийски Регистриран одитор

"ОПТИКС" АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината приключваща на 31 декември 2018 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	Основен капитал	Законов резерв	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/ загуба	Нетна печалба/ загуба за периода	Неконтролиращо участие	Общо собствен капитал
Салдо на 31.12.2016 г.	**500**	**88**	**30**	**-**	**12 569**	**2 093**	**-**	**15 280**
Салдо на 01.01.2017 г. - коригирано	**500**	**88**	**30**	**-**	**12 569**	**2 093**	**-**	**15 280**
Нетна печалба/загуба за периода								
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-		25 720		**25 720**
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					-	25 720	-	25 720
прехвърляне като неразпределена						(2 093)		
					2 093	(2 093)		-
Салдо към 31.12.2017 г.	500	88	30	-	14 662	25 720	-	41 000
Салдо към 01.01.2018 г. - коригирано	**500**	**88**	**30**	**-**	**14 662**	**25 720**	**-**	**41 000**
Нетна печалба/загуба за периода								
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-		3 072		**3 072**
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					-	3 072	-	3 072
дивиденти					25 720	(25 720)		
прехвърляне като неразпределена					750	(750)		-
					24 970	(24 970)		-
Салдо към 31.12.2018 г.	500	88	30	-	40 382	3 072	-	44 072

Дата на съставяне:19.02.2019г.

Подписано от името на:"Оптикс" АД

Съставител: Милена Маслева

Представляващ: инж.Иван Чолаков

Регистриран одитор отговорен за одита: Георги Хаджийски

Дата на заверка: 28.03.2019г.

9244 Георги Хаджийски Регистриран одитор