Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **" ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД**

към **31 декември 2017 г.**

ЕИН 121421555

АКТИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	8	15
Съоръжения и други	6	8
Транспортни средства	64	121
Общо за група:	**78**	**144**
Отсрочени данъци	48	52
Общо за раздел:	***126***	***196***
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси		
Суровини и материали	6	6
Продукция и стоки, в т. ч.:	533	545
- стоки	533	545
Общо за група:	**539**	**551**
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	389	413
над 1 година	185	403
Други вземания, в т. ч.:	4	52
над 1 година		30
Общо за група:	**393**	**465**
Парични средства, в т. ч.:	3 152	3 349
- в брой		2
- в безсрочни сметки (депозити)	3 152	3 347
Общо за група:	**3 152**	**3 349**
Общо за раздел:	***4 084***	***4 365***
Разходи за бъдещи периоди, в т.ч.	***181***	
- до 1 година	181	
СУМА НА АКТИВА	4 391	4 561

ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Собствен капитал		
Записан капитал	**75**	**75**
Резерви		
Други резерви	114	114
Общо за група:	**114**	**114**
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба	2 440	2 157
Общо за група:	**2 440**	**2 157**
Текуща печалба (загуба)	**331**	**283**
Общо за раздел:	***2 960***	***2 629***
Провизии и сходни задължения		
Други провизии и сходни задължения	45	28
Общо за раздел Б:	***45***	***28***
Задължения		
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	60	89
до 1 година	29	28
над 1 година	31	61
Получени аванси, в т. ч.:	823	1 531
до 1 година	823	1 531
Задължения към доставчици, в т. ч.:	168	77
до 1 година	168	77
Други задължения, в. т. ч.:	335	207
до 1 година	335	207
- към персонала, в т.ч.:	276	2
до 1 година	276	2
- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	
до 1 година	1	
- данъчни задължения, в т. ч.:	50	205
до 1 година	50	205
Общо за раздел, в т. ч.:	***1 386***	***1 904***
до 1 година	1 355	1 843
над 1 година	31	61
СУМА НА ПАСИВА	4 391	4 561

Дата на съставяне: 27.03.2018 г.

Заверил: 05.06.2018г
Мария Дилова

0136 Мария Дилова
Регистриран одитор

Съставител:
Силвия Попова

Ръководител:
Симеон Попов

HEIDELBERG
Хайделберг България ЕООД
1784 София
ул. Магнаурска школа 3

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД

към 31 декември 2017 г.

ЕИН 121421555

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	267	183	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	7 637	5 802
а) суровини и материали	30	34	б) стоки	7 401	5 732
б) външни услуги	237	149	в) услуги	236	70
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	646	488	4. Други приходи, в т. ч.:	226	239
а) разходи за възнаграждения	612	450	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	7 863	6 041
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	34	38	8. Загуба от обичайна дейност		
- осигуровки, свързани с пенсии	28	30	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**7 863**	**6 041**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	273	242			
а) разходи за амортизация и обезценка на	67	65			
- разходи за амортизация	67	65			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)	206	177			
5. Други разходи, в т. ч.:	6 305	4 808			
а) балансова стойност на продадените активи	6 194	4 730			
б) провизии	30	30			
Общо разходи за оперативна дейност	**7 491**	**5 721**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,	1	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни	1	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	3	4			
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	6			
8. Печалба от обичайна дейност	368	314			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**7 495**	**5 727**			
10. Счетоводна печалба	368	314			
11. Разходи за данъци от печалбата	37	31			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	331	283	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**7 863**	**6 041**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**7 863**	**6 041**

Дата на съставяне: 27.03.2018 г.

Заверил: Дилова 05.06.2018 г.

Мария Дилова

0138 Мария Дилова
Регистриран одитор

ЕКОМ - 2000 София ЕООД

Съставител: Силвия Попова

Ръководител: Симеон Попов

HEIDELBERG
Хайделберг България ЕООД
1784 София
ул. Магнаурска школа 3

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

" ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД

31 декември 2017 г.

ЕИН 121421555 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 277	6 564	**1 713**	8 747	4 861	**3 886**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		376	**(376)**		487	**(487)**
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики					2	**(2)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1 468	**(1 468)**		1 259	**(1 259)**
Други парични потоци от основната дейност		36	**(36)**		58	**(58)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**8 277**	**8 444**	**(167)**	**8 747**	**6 667**	**2 080**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	**(1)**		64	**(64)**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**1**	**(1)**		**64**	**(64)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				98	98	
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					4	**(4)**
Плащания на задължения по лизингови договори		29	**(29)**		28	**(28)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**29**	**(29)**	**98**	**130**	**(32)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**8 277**	**8 474**	**(197)**	**8 845**	**6 861**	**1 984**
Д. Парични средства в началото на периода			**3 349**			**1 365**
Е. Парични средства в края на периода			**3 152**			**3 349**

Дата:
27.03.2018 г.

Съставител: _____
Силвия Попова

Ръководител: _____
Симеон Попов

HEIDELBERG
Хайделберг България ЕООД
1784 София
ул. Магнаурска школа 3

Заверил: _____ 05.06.2018
Мария Дилова

0138 Мария Дилова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

" ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ " ЕООД

(хил. лв.)

31 декември 2017 г.

ЕИН 121421555

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	75						114	2157		283	**2629**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**75**						**114**	**2157**		**283**	**2629**
3. Финансов резултат за текущия период										331	**331**
Други изменения в собствения капитал								283		(283)	
4. Салдо към края на отчетния период	**75**						**114**	**2440**		**331**	**2960**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**75**						**114**	**2440**		**331**	**2960**

Дата: 27.03.2018 г.

Заверил: 05.06.2018г
Мария Дилова

0138 Мария Дилова
Регистриран одитор

Съставител: Силвия Попова

Ръководител: Симеон Попов

HEIDELBERG
Хайделберг България ЕООД
1764 София
ул. Магнаурска школа 3

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Г-Н УПРАВИТЕЛЯ

НА „ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ХАЙДЕЛБЕРГ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД , съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. , 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 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. Таз 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 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 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 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 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.

05.06.2018 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:.....

гр. София

ул. „Цар Самуил „ 79

(д.е.с МАРИЯ ДИЛОВА.)

0138 Мария Дилова Регистриран одитор