ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Собствениците
на „Омега" ООД

1.Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на дружеството „Омега" ООД, състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2017 г. , отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

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.**

2.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.

3. 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

Цецка Попова
тел/факс: +359 2 8558748 e-mail zvetipopova1997@abv.bg
Зона Б-18, бул. инж. „Иван Иванов" 33

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.

4.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 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 наличието, както и проверка 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.

5.Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне

На този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни

стандарти, 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 се дължат 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.

6.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:

6.1. 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 основание (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.

6.2. 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.

6.3.оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

6.4. 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.

6.5.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.

София, бул."инж.Иван Иванов".33
Дата: 02 май 2018г.

Цецка Цветанова Попова
Регистриран одитор № 367/96г.

0367 Цецка Попова Регистриран одитор

Цецка Попова
тел/факс: +359 2 8558748 e-mail zvetipopova1997@abv.bg
Зона Б-18, бул. инж. „Иван Иванов" 33

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

	Съдържание	Приложения	Към 31 декември	
			2017	2016
		Справка №1		
	Активи			
	Нетекущи активи	***Приложение 1***		
1	Имоти, машини и съоръжения, ПП (дълготрайни материални и нематериални активи)	Справка №2 Справка №3	**9 057**	**9 378**
2	ДМА в процес на изграждане	Справка №4	**2 486**	**2 192**
3	Финансови активи	Прил.1.3	**5**	**5**
4	Активи по отсрочени данъци	Справка №5	**20**	**38**
	Сума на нетекущите активи		**11 568**	**11 971**
	Текущи активи	***Приложение 2***		
1	Материални запаси	Справка №6	**8 444**	**9 724**
2	Търговски и други вземания	Справка №7	**3 426**	**2 039**
3	Парични средства и еквиваленти	Справка №8	**589**	**249**
5	Други текущи активи	Справка №9	**8**	**13**
	Сума на текущите активи		**12 467**	**12 025**
	Сума на активите		**24 035**	**23 996**
	Пасиви и собствен капитал	***Приложение 3***		
	Собствен капитал			
1	Акционерен капитал	Справка №10	665	565
2	Резерви	Прил.3.1.2	1 660	1 660
3	Печалба/загуба от минали периоди	Справка №11	8 862	7 047
4	Печалба/загуба от текущ период		1 741	2 017
	Сума на собствения капитал		**12 928**	**11 289**
	Пасиви			
	Нетекущи пасиви			
1	Дългосрочни банкови заеми	Справка №12	8 151	8 457
	Сума на нетекущите пасиви		**8 151**	**8 457**
	Текущи пасиви	*Прил. 3.2.2*		
1	Търговски и други задължения	Справка №13	1 615	2 548
2	Банкови заеми	Справка №14	964	909
3	Дължими текущи данъци	Справка №15	14	56
4	Други текущи пасиви	Справка №16	363	737
	Сума на текущите пасиви		**2 956**	**4 250**
	Сума на пасивите		**11 707**	**12 707**
	Сума на пасивите и собствения капитал		**24 035**	**23 996**

Тези финансови отчети са одобрени на 26.03.2018 г.

Управител
/Андрей Стефанов/

ОМЕГА ООД София, България

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад:
Цецка Попова Регистриран одитор

0367 Цецка Попова Регистриран одитор

Приложенията от стр.19 до стр.35 са неразделна част от този отчет.

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2017

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

	Съдържание	Приложения	2017 година	2016 година
1	Приходи	***Приложение 4.1***	28 978	27 017
2	Други извънредни приходи/разходи	Прил. 4.1.1	(3)	9
2	Промени в салдата на продукцията и незавършеното производство	Справка №6	(312)	1 102
3	Балансова стойност на продадени стоки и материали		(29)	(831)
4	Разходи за суровини и материали	Прил.5.1.1	(23 930)	(21 965)
5	Разходи за външни услуги	Прил.5.1.2	(272)	(865)
6	Разходи за амортизации	Прил.5.1.3	(890)	(931)
7	Разходи за персонала	Прил.5.1.4	(1 170)	(816)
8	Други разходи	Прил.5.1.5	(39)	(29)
9	Финансови приходи/разходи	***Прил. 4.2 и 5.2***	(356)	(402)
10	Всеобхватен доход преди данъчно облагане		1 977	2 289
11	Разход за данък върху дохода	**Приложение 5.3**	(236)	(272)
12	Общ всеобхватен доход		1 741	2 017

Тези финансови отчети са одобрени на 26.03.2018 г.

Управител
/Андрей Стефанов/

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад:
Цецка Попова
Регистриран одитор

Цецка Попова 0367 Регистриран одитор

Приложенията от стр.19 до стр.35 са неразделна част от този отчет.

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2017
(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

		Акционерен капитал	Резерв от преоценки	Печалба/загуба минали години	Печалба загуба от текущата година	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2016 г.		**565**	**1 660**	**7 423**		**9 648**
А.Промени в собствения капитал за 2016 година						
1	Изменение за сметка на собствениците – разпределени дивиденти	-	-	(376)	-	**(376)**
2	общ всеобхватен доход	-	-	-	2 017	**2 017**
Салдо към 31.12.2016 г.		**565**	**1 660**	**7 047**	**2 017**	**11 289**
Б.Промени в собствения капитал за 2016 година						
1	Изменение за сметка на собствениците в т.ч. увеличение	100				**100**
2	Изменение за сметка на собствениците – разпределени дивиденти		-	(202)	-	**(202)**
3	общ всеобхватен доход	-	-	-	1 741	**1 741**
Салдо към 31.12.2017 г.		**665**	**1 660**	**8 862**	**2 017**	**12 928**

Тези финансови отчети са одобрени на 26.03.2018 г.

ОМЕГА ООД
София, България

Управител
/Андрей Стефанов/

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад:
Цецка Попова
Регистриран одитор

0367 Цецка Попова
Регистриран одитор

Приложенията от стр.19 до стр.35 са неразделна част от този отчет.

ОМЕГА ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

Съдържание		Приложения	Към 31 декември	
			2017	2016
А.Парични потоци от оперативна дейност				
1	Парични постъпления от клиенти		28 564	24 528
2	Парични плащания на доставчици		(21 854)	(20 927)
3	Парични плащания на персонал		(828)	(543)
4	Парични плащания на данъци и осигурителни вноски върху възнагражденията		(201)	(245)
5	Платени такси, комисионни, дивиденти и други подобни		(299)	(460)
6	Нетен размер от промените в обменните курсове		(50)	(5)
7	Платени и възстановени данъци		(3 929)	(2 882)
8	Нетен размер на други плащания и постъпления от оперативна дейност		(137)	(94)
Нетен паричен поток от оперативната дейност			**1 266**	**(628)**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност				
1	нетни паричн потоци от операции с ДА		(509)	1 317
2	Други парични потоци от инвестиционна дейност в т.ч. увеличение на капитала		100	
Нетен паричен поток от инвестиционни дейност			**(409)**	**1 317**
В.Парични потоци от финансова дейност				
1	Постъпления от текущи заеми		10 562	6 612
2	Изплащане на задължения по заеми		(10 813)	(7 342)
3	Изплатени лихви		(266)	(358)
Нетен паричен поток, използван за финансова дейност			**(517)**	**(1 088)**
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти(А+Б+В)			**340**	**(399)**
Парични средства и еквиваленти към началото на годината			**249**	**648**
Парични средства и еквиваленти в края на годината		***Приложение 2.3***	**589**	**249**

Тези финансови отчети са одобрени на 26.03.2018 г.

ОМЕГА ООД
София, България

Управител
/Андрей Стефанов/

Съставител
/ Цонка Панова /

Заверил съгласно одиторски доклад:
Цецка Попова
Регистриран одитор

Цецка Попова
0387
Регистриран одитор

Приложенията от стр.19 до стр.35 са неразделна част от този отчет

ОМЕГА ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

Справка №1 към отчета за финансовото състояние

	Съдържание		Текуща година	Предходна година
1	Дълготрайни активи		**11 543**	**11 928**
	а)	земи/терени	3 204	3 204
	б)	сгради	1 866	1 970
	в)	машини и оборудване	2 537	3 086
	г)	съоръжения	1 044	1 060
	д)	транспортни средства	245	279
	е)	компютърна техника	9	16
	ж)	обзавеждане и трайни активи	145	113
	з)	други дълготрайни материални активи	7	10
	и)	разходи за придобиване на ДМА	2486	2190
2	Дългосрочни финансови активи:		**25**	**43**
	а)	съвместно контролирани предприятия	5	5
	б)	отсрочен данъчен актив	20	38
3	Материални запаси		**8 444**	**9 724**
	а)	материали	2 631	3 700
	б)	продукция	4 604	4917
	в)	стоки	147	46
	г)	незавършено призводство	1 062	1 061
4	**Търговски и други вземания**		**3 434**	**2 052**
	а)	вземания от клиенти	2485	1 213
	б)	вземания по предоставени аванси	740	552
	в)	други вземания	209	287
	в т.ч. ДДС за възстановяване		201	274
5	**Парични средства и еквиваленти**		**589**	**249**
	а)	парични средства в брой	40	63
	б)	парични средства по сметки и др.	549	186
6	**Нетекущи пасиви**		**8 151**	**8 457**
	а)	банкови заеми в лева	4 981	4 640
	б)	банкови заеми в чуждестранна валута	3 170	3 817
7	**Текущи пасиви**		**2 956**	**4 250**
	а)	задължения към доставчици	1 381	2 307
	б)	задължения по получени аванси	234	241
	в)	задължения към финансови предприятия	964	909
	г)	задължения към наети лица	76	55
	д)	задължения по осигуряване	17	14
	е)	данъчни задължения	14	56
	ж)	други задължения	270	668
	Основен капитал		**2 225**	**2 225**
8	а)	записан	665	565
	б)	резерви	1 660	1 660
	в т.ч. резерви от преоценки на ДМА		1 660	1 660
	Финансов резултат		**10 603**	**9 064**
9	а)	Печалба (загуба) от минали години	8 862	7 047
	в т.ч. непокрита загуба			
	в т.ч. неразпределена печалба		8 862	7 047
	б)	текуща печалба (загуба)	1 741	2 017

ОМЕГА ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2017

(всички суми са в хил. лева, освен ако не е посочено друго)

1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.1 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ В ЕКСПЛОАТАЦИЯ

Справка №2 към отчета за финансовото състояние

Съдържание	Земи	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	стопански инвентар	Други	ОБЩО
Към 01 януари на предходната година							
Отчетна или преоценена стойност	3 348	3 847	14 242	1 613	783	51	23 884
Натрупана амортизация		1 519	9 544	1 305	681	39	13 088
Балансова стойност	**3 348**	**2 328**	**4 698**	**308**	**102**	**12**	**10 796**
За предходна година							
Начално салдо балансова стойност	3 348	2 328	4 698	308	102	12	10 796
Обезценка							
Новопридобити активи		356	167	23	40		586
Отписани активи	144	940	693	216	376		2 369
Начислена амортизация за периода		143	704	52	29	2	930
Отписани амортизации		369	694	216	376		1 655
Крайно салдо балансова стойност	**3 204**	**1 970**	**4 162**	**279**	**113**	**10**	**9 738**
Към 31 декември на предходната година							
Отчетна или преоценена стойност	3 204	3 263	13 716	1 420	447	51	22 101
Натрупана амортизация		1 293	9 554	1 141	334	41	12 363
Балансова стойност	**3 204**	**1 970**	**4 162**	**279**	**113**	**10**	**9 738**
За текуща година							
Начално салдо балансова стойност	**3 204**	**1 970**	**4 162**	**279**	**113**	**10**	**9 738**
Преоценка							
Новопридобити активи		27	105	30	60		222
Отписани активи			71	20	44		135
Начислена амортизация за периода		131	677	51	28	3	890
Отписани амортизации			71	7	44		122
Крайно салдо балансова стойност	**3 204**	**1 866**	**3 590**	**245**	**145**	**7**	**9 057**
Към 31 декември на текущата година							
Отчетна или преоценена стойност	3 204	3 290	13 750	1 430	463	51	22 188
Натрупана амортизация		1 424	10 160	1 185	318	44	13 131
Балансова стойност	**3 204**	**1 866**	**3 590**	**245**	**145**	**7**	**9 057**