ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СЪБРАНИЕТО НА АКЦИОНЕРИТЕ

НА "ИНКАРПЕТ" АД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на ИНДИВИДУАЛНИЯ финансов отчет на **"ИНКАРПЕТ" АД,** съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 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 2018 г. за 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. 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 изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширети одиторски доклади и комуникция от страна на одитора“на професионалната организация на регистрираните одитори в България , Институт 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 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.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО

„ФИНКО ОДИТ „ ООД

УПРАВИТЕЛ : ПЕТРАНКА ТРЕНДАФИЛОВА ГЪЛЪБОВА

Регистриран одитор ,дипломиран експерт-счетоводител

ВЕЛИЧКА НИКОЛОВА ТОДОРОВА

СОФИЯ, 1000

Христо Белчев № 2

09.05.2019 ГОДИНА

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ИНКАРПЕТ АД
към 31.12.2018 г. ЕИК: 831247565

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	1	1
- земи	1	1
2. Съоръжения и други	1777	1813
Общо за група I:	**1778**	**1814**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**1778**	**1814**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Предоставени аванси	11	60
Общо за група I:	**11**	**60**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти	28	7
2. Вземания от предприятия от група	21	18
3. Други вземания, в т.ч.:	4	10
- над 1 година	4	4
Общо за група II:	**53**	**35**
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	1532	469
- безсрочни сметки (депозити)	1	2
Общо за група III:	**1533**	**471**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	**1597**	**566**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**16**	**20**
СУМА НА АКТИВА	**3391**	**2400**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**1450**	**1450**
II. Резерви	**145**	**145**
1. Целеви резерви за фонд "Резервен"	145	145
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	386	544
- непокрита загуба		
Общо за група III:	**386**	**544**
IV. Текуща печалба (загуба)	**737**	**(158)**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**2718**	**1981**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за отстрочени данъци	79	32
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**79**	**32**
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	261	304
- до 1 година	93	121
- над 1 година	168	183
2. Получени аванси, в т.ч.:	57	75
- до 1 година	19	37
- над 1 година	38	38
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	20	1
- до 1 година	20	1
4. Други задължения, в т.ч.:	256	7
- до 1 година	256	7
а. осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
- до 1 година	2	2
б. данъчни задължения	33	5
- до 1 година	33	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	**594**	**387**
- до 1 година	388	166
- над 1 година	206	221
СУМА НА ПАСИВА	**3391**	**2400**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 03 ЕЛИНКО ОДИТ ООД

Дата на съставяне: 18.03.2019

Заверил съгласно одитен доклад от 09.05.2019г.
Величка Петрова Елинко
Управител: Петранка Тълбова

Съставител:.....
/ Цветанка Димова Захариева /
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

ИНКАРПЕТ АД България

Ръководител:.....
/ Пейо Иванов Николов /

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ИНКАРПЕТ АД
за януари - декември 2018 г. **ЕИК: 831247565**

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**94**	**44**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1380**	**345**
а) външни услуги	94	44	а) услуги	1380	345
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**76**	**85**			
а) разходи за възнаграждения	64	72			
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	12	13	2. Други приходи, в т.ч.:	37	106
- осигуровки свързани с пенсии	8	8	- приходи от продажба на активи	35	101
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**175**	**187**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**175**	**187**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**1417**	**451**
- разходи за амортизация	175	187			
4. Други разходи, в т.ч.:	**238**	**283**			
а) балансова стойност на продадени активи	163	258			
Общо разходи за оперативната дейност	**583**	**599**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	**21**	**15**			
Общо финансови разходи	**21**	**15**			
Общо разходи за обичайната дейност	**604**	**614**			
			Общо приходи от обичайната дейност	**1417**	**451**
Общо разходи	**604**	**614**			
6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**813**		***Общо приходи***	**1417**	**451**
7. Разходи за данъци от печалбата	29				
8. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	47	(5)	3. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		**163**
9. Печалба/Загуба	**737**	**(5)**	4. Загуба (ред 3 + 8 от раздел А)		**158**
Всичко (общо разходи +07 +08 +09)	**1417**	**609**	**Всичко (Общо приходи + 04)**	**1417**	**609**

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

Дата на съставяне: 18.03.2019

Съставител:.....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител:.....
/Пейо Иванов Николов/

ИНКАРПЕТ АД

09.05.2019 г. Заверил съгласно Валентина Тодорова
Заверил: Пейо Иванов Николов

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ИНКАРПЕТ АД - ЕИК: 831247565
за 2018 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, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**1450**			**145**				**544**	**(158)**		**1981**
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**1450**			**145**				**544**	**(158)**		**1981**
3. Финансов резултат от текущия период										**737**	**737**
4. Покриване на загуба								**(158)**	**158**		
5. Салдо към края на отчетния период	**1450**			**145**				**386**		**737**	**2718**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**1450**			**145**				**386**		**737**	**2718**

Дата на съставяне: 18.03.2019

Съставител:.....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител:.....
/Пейо Иванов Николов/

ИНКАРПЕТ АД
България

09.05.2019 г.
Заверил съгласно дата
Цветанка Тодорова
Управител:
(Пейо Иванов)

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 103
ФИНКО ОДИТ ООД

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ИНКАРПЕТ АД - ЕИК: 831247565
за 2018 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1404	67	1337	417	196	221
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		76	(76)		87	(87)
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
4	Други парични потоци от основна дейност	2	65	(63)	4	17	(13)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1406**	**209**	**1197**	**421**	**301**	**120**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	42	265	(223)	121	368	(247)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**42**	**265**	**(223)**	**121**	**368**	**(247)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	215	58	157			
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		11	(11)		14	(14)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		58	(58)		63	(63)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**215**	**127**	**88**		**77**	**(77)**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**1663**	**601**	**1062**	**542**	**746**	**(204)**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**471**			**675**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**1533**			**471**

Дата на съставяне: 18.03.2019

Съставител: .....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД

Ръководител: .....
/Пейо Иванов Николов/

ИНКАРПЕТ АД

09.05.2019 г.
Заверил съгласно доклад!
/Величка Тодорова/

Управител: .....
/Пейо Иванов/

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 103 ФИНКО ОДИТ ООД

Управител Евгений Христов Захариев

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2018 година
на ИНКАРПЕТ АД - ЕИК: 831247565

(хил.лв.)

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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1			1			1								1
- земи и подобрения върху земи	1			1			1								1
2. Транспортни средства и други	2837	302	476	2663			2663	1024	175	313	886			886	1777
Общо за група I:	2838	302	476	2664			2664	1024	175	313	886			886	1778
Общо нетекущи активи (I)	***2838***	***302***	***476***	***2664***			***2664***	***1024***	***175***	***313***	***886***			***886***	***1778***

Дата на съставяне: 18.03.2019

Съставител: .....
/Цветанка Димова Захариева/
Гл.счетоводител на Кей 88 Акаунт ООД
Управител: Евгений Христов Захариев

Ръководител: .....
/Лейо Иванов Николов/

ИНКАРПЕТ АД
Благоевград