

"ХЕЛИОС - М" ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2018 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ: _____

НАДЯ ИВАНОВА

Съставител: _____

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Заверил: _____

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

гр. СЕВАНИЕВО, 28 март 2019 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ХЕЛИОС - М" ЕООД
към 31.12.2018 г.

АКТИВ	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
<i>Нетекущи (дълготрайни) активи</i>		
Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, в т.ч.	1 003	914
земни	922	804
сгради	81	110
Машини,производствено оборудване и апаратура	594	618
Съоръжения и др.	151	46
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 059	103
Общо за група II :	2 807	1 681
Общо за раздел Б :	2 807	1 681
<i>Текущи (краткотрайни) активи</i>		
Материални запаси		
Суровини и материали	194	134
Незавършено производство	499	489
Продукция и стоки	-	329
- продукция	-	329
Общо за група I :	693	952
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	1 327	938
Вземания,свързани с предоставени заеми,в т.ч.	226	429
над 1 година	219	-
Други вземания, в т.ч.	181	30
Общо за група II :	1 734	1 397
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	1
- в безсрочни сметки / депозити/	61	95
Общо за група IV :	62	96
Общо за раздел В:	2 489	2 445
СУМА НА АКТИВА	5 296	4 126

Дата на съставяне:
28.03.2019 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

ПАСИВ	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
<i>Собствен капитал</i>		
Записан капитал	5	5
Резерви		
Други резерви	4 058	3 300
Общо за група IV :	4 058	3 300
Текуща печалба (загуба)	820	757
Общо за раздел А :	4 883	4 062
<i>Задължения</i>		
Задължения към доставчици, в т.ч.	386	12
- до 1 година	386	12
Други задължения, в т.ч.	27	52
до 1 година	27	52
- към персонала , в т.ч.	9	30
до 1 година	9	30
- осигурителни задължения, в т.ч.	4	3
до 1 година	4	3
- данъчни задължения, в т.ч.	14	19
до 1 година	14	19
Общо за раздел В, в т.ч.:	413	64
- до 1 година	413	64
СУМА НА ПАСИВА	5 296	4 126

Ръководител:
НАДЯ ИВАНОВА

Заверил съгл. доклад:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

0133 Маргарита
Кошутанска
Регистриран одитор

03.4.2019г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ХЕЛИОС - М" ЕООД
към 31.12.2018 г.

	текуща година (хиЛ.ЛВ.)	предходна година (хиЛ.ЛВ.)
РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	328	-
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	1 401	1 085
а/ суровини и материали	1 145	881
б/ външни услуги	256	204
Разходи за персонала, в т.ч.	423	204
а/ разходи за възнаграждения	392	186
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	31	18
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	76	85
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	76	85
- разходи за амортизации	76	85
Други разходи, в т.ч.	226	301
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2	26
Общо разходи за оперативната дейност	2 454	1 675
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	1	1
Общо финансови разходи	1	1
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	911	841
ОБЩО РАЗХОДИ	2 455	1 676
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	911	841
Разходи за данъци от печалбата	91	84
ПЕЧАЛБА	820	757
ВСИЧКО	3 366	2 517

Дата на съставяне:
28.03.2019 г.

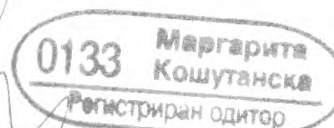
Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

ПРИХОДИ

	текуща година (хиЛ.ЛВ.)	предходна година (хиЛ.ЛВ.)
Нетни приходи от пролажби в т.ч.:	2 955	1 593
Продукция	2 905	1 559
Стоки	2	26
Услуги	48	8
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	9	504
Други приходи, в т.ч.	395	391
- приходи от финансираня	394	389
Общо приходи от оперативна дейност	3 359	2 488
Други лихви и финансови приходи в т.ч	7	29
Общо финансови приходи	7	29
ОБЩО ПРИХОДИ	3 366	2 517
ВСИЧКО	3 366	2 517

Ръководител:
НАДЯ ИВАНОВА

Заверил съгл. доклад:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



03.4.2019 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ХЕЛИОС - М" ЕООД

за 2018 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 443	2 931	1 512	1 887	1 765	122
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	444	(444)	-	177	(177)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	35	(35)	-	1 022	(1 022)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	37	(37)	-	30	(30)
Други парични потоци от основна дейност	394	142	252	389	60	329
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 837	3 589	1 248	2 276	3 054	(778)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	1 475	(1 475)	-	115	(115)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 475	(1 475)	-	115	(115)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от дългителни вноски и връщането им на собствениците	-	17	(17)	17	-	17
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	89	(89)	640	122	518
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	299	-	299	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	299	106	193	657	122	535
Г. Изменение на паричните средства през периода	5 136	5 170	(34)	2 933	3 291	(358)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	96	-	-	454
Е. Парични средства в края на периода	-	-	62	-	-	96

Дата на съставяне:

28.03.2019 г.

Съставител:

ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:

НАДЯ ИВАНОВА

Заверил съгл. доклад: 03.4.2019г.

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

0133 Маргарита Кошутанска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ХЕЛИОС - М" ЕООД
за 2018 г.

ХИЛ.ЛВ.

	Записан капитал	Други резерви	Текуща печалба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5	3 300	757	4 062
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	-	(17)		(17)
—				-
3. Финансов резултат за текущия период	-		820	820
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	723	(757)	(34)
за дивиденсти		34		34
5. Други изменения в собствения капитал	-	52		52
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	4 058	820	4 883

Дата на съставяне:
28.03.2019 г.

Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВА

Ръководител:
НАДЯ ИВАНОВА

Заверил съгл. доклад: 03.4.2019
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



СПРАВКА

Приложение 1

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "ХЕЛИОС - М" ЕООД
към 31.12.2018 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4)	Амортизации				Преоценена амортизация в края на периода (9)	Балансова стойност в края на периода (5-10)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (6+7-8)		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи											
Общо за група I:	1	-	-	1	1	1	1	-	1	1	-
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	951	118	32	1 037	1 037	37	5	8	34	34	1 003
земи	804	118	-	922	922	-	-	-	-	-	922
сгради	147	-	32	115	115	37	5	8	34	34	81
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 672	37	-	2 709	2 709	2 054	61	-	2 115	2 115	594
3. Съоръжения и други	121	115	-	236	236	75	10	-	85	85	151
4. Преоценени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	103	1 118	162	1 059	1 059	-	-	-	-	-	1 059
Обща сума II:	3 847	1 388	194	5 041	5 041	2 166	76	8	2 234	2 234	2 807
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	3 848	1 388	194	5 042	5 042	2 167	76	8	2 235	2 235	2 807

Дата:
28.03.2019 г.Съставител:
ДЕТЕЛИНА ИВАНОВАРъководител:
НАДЯ ИВАНОВА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

НА „ХЕЛИОС - М“ ЕООД

ГР. СЕВЛИЕВО

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ХЕЛИОС - М“ ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и 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, 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 и 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 и 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 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 за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази и 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 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.
- достигахме 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.

Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска
Регистриран одитор

Подпис: _____



A handwritten signature in dark ink, appearing to be "M. Koshtanska", written over the right side of the professional stamp.

гр. София 1330
бул. Възкресение, бл.234, вх. А

Дата: 03.04.2019 г.