ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА "НЮ ТРЕЙД ГРУП" ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "НЮ ТРЕЙД ГРУП" ЕАД („Дружеството"), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2018 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа 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., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази; и
- е изготвен съгласно изискванията на Международните счетоводни стандарти (МСС), приети от Европейския съюз

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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на бележка 2.3.2 от пояснително Приложение III на отчета, от което е видно, че към 31.12.2018г. компанията е натрупала загуби в размер на 1 975 хил.лв., както и че текущите пасиви превишават общата сума на активите с 1 925 хил.лв. (Бележка 2.4, 2.1.1, 2.2.1, 2.2.2 и 2.2.3) В бележка IV.6. на Пояснителните бележки към отчета, ръководството оповестява несигурност по отношение на спазване на принципа-предположение за

действащо предприятие в дейността на Дружеството в обозримо бъдеще. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 изискванията 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 Международните счетоводни стандарти (МСС), приети от Европейския съюз, 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 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.

- 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.

.....

0603 Мира Петрова
Регистриран одитор

Мира Петрова

Регистриран одитор, диплома No 603

От регистъра на ИДЕС

Адрес: гр.София, ж.к."Гоце Делчев", бл.246, вх.Б, ап.27

e-mail: mira_petrova@abv.bg

27 май 2019г.

"НЮ ТРЕЙД ГРУП"ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2018 година

ЕИК: 202355831, гр.Враца, бул.Демокрация 16

	Приложение	2018 г. BGN'000	2017 г. BGN'000
Финансови приходи	1.1.1.	[redacted]	[redacted]
Общо приходи от продължаващи дейности		[redacted]	[redacted]
Разходи по икономически елементи		[redacted]	[redacted]
Разходи за външни услуги	1.2.1.	(1)	(1)
Финансови разходи	1.2.2.	[redacted]	[redacted]
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		[redacted]	[redacted]
Печалба/загуба от оперативната дейност		[redacted]	[redacted]
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		[redacted]	[redacted]
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности		[redacted]	[redacted]
Печалба/загуба за периода		[redacted]	[redacted]
Общо всеобхватен доход за периода		[redacted]	[redacted]

Приложенията от страница 18 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Пламен Петков

Съставител:
Тотка Николова

Заверил:
Мира Петрова

София, 21 февруари 2019 г.

Финансов отчет, по който сме издали одиторски доклад на 24.05.2019г.

0603 Мира Петрова
Регистриран одитор

"НЮ ТРЕЙД ГРУП"ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2018 г.

ЕИК: 202355831, гр.Враца, бул.Демокрация 16

	Приложение	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
АКТИВ		**BGN'000**	**BGN'000**
Нетекущи активи			
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2.1.1	19 770	19 770
Общо нетекущи активи		19 770	19 770
Текущи активи			
Текущи финансови активи	2.2.1	1 197	1 188
Парични средства	2.2.3	47	47
Общо текущи активи		1 244	1 235
Общо активи		21 014	21 005
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ	2.3		
Собствен капитал			
Основен капитал	2.3.1	**50**	**50**
Регистриран капитал		50	50
Финансов резултат	2.3.2.	**(1 975)**	**(1 984)**
Неразпределени печалби/непокрити загуби		(1 984)	(1 993)
Печалба/загуба за годината		9	9
Общо собствен капитал		(1 925)	(1 934)
Нетекущи пасиви			
Други нетекущи финансови пасиви	2.4	-	-
Общо нетекущи пасиви			
Текущи пасиви			
Други текущи финансови пасиви	2.5	22 939	22 939
Общо текущи пасиви		22 939	22 939
Общо пасиви		22 939	22 939
Общо собствен капитал и пасиви		21 014	21 005

Приложенията от страница 18 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Пламен Петков

Съставител:
Тотка Николова

Заверил:
Мира Петрова

София, 21 февруари 2019 г.

Финансов отчет, по който сме издали одиторски доклад на 27.05.2019г.

0603 Мира Петрова
Регистриран одитор

"НЮ ТРЕЙД ГРУП"ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2018 година

ЕИК: 202355831, гр.Враца, бул.Демокрация 16

	2018 г. BGN'000	2017 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти		1
Плащания на доставчици		(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		
Парични потци от инвестиционна дейност		
Нетни парични средства, използвани в инвестиционна дейност		
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми		
Плащания по получени заеми		
Платени лихви		
Други парични потоци от финансова дейност		(1)
Ефект от промените в обменните курсове върху паричните средства и парични еквиваленти		
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		(0)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	47	48
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	47	47

Приложенията от страница 18 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Пламен Петков

Съставител:
Тотка Николова

Заверил:
Мира Петрова

София, 21 февруари 2019 г.

Финансов отчет, по който сме издали одиторски доклад на 27.05.2019г.

0603 Мира Петрова
Регистриран одитор

"НЮ ТРЕЙД ГРУП"ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2018 г.

ЕИК: 202355831, гр.Враца, бул.Демокрация 16

	Основен капитал	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	**BGN'000**	**BGN'000**
Остатък към 31.12.2016 г.	50	(1 993)	(1 943)
Промени в собствения капитал за 2017 г.			
Печалба/(загуба) за периода		*9*	*9*
Остатък към 31.12.2017 г.	50	(1 984)	(1 934)
Промени в собствения капитал за 2018 г.			
Печалба/(загуба) за периода		*9*	*9*
Остатък към 31.12.2018 г.	50	(1 975)	(1 925)

Приложенията от страница 18 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Пламен Петков

Съставител:
Тотка Николова

Заверил:
Мира Петрова

София, 21 февруари 2019 г.

Финансовият отчет, за който сме издали одиторски доклад на 27.02.2019 г.

0603 Мира Петрова
Регистриран одитор