

КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД

Съвет на директорите:

Председател на СД
Изпълнителен Директор
Член на СД

"Сигма Консултинг" ООД
Стефан Дюкмеджев
София Вълчанова

Главен счетоводител:

Борис Енев Порязов

Адрес на управление:

4000 ПЛОВДИВ
ул. "Рогошко шосе" № 1

Юристи:

Здравка Гешева Гешева
Красимира Кирилова Стаева
Георги Петричев

Обслужващи банки:

Банка ДСК ЕАД
Уникредит Булбанк АД
Пощенска банка
ОББ Банк

Дата на финансовия отчет

31.12.2017 г.

Дата на съставяне на финансовия отчет

25.06.2018 г.

Дата на одобрение на финансовия отчет

25.06.2018 г.

Одиторско дружество:

ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД
гр. София

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания доклад 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 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.
- 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

Управител:

Милена Христова

Регистриран одитор, отговорен за одита:

Милена Христова

25 юни 2018г.



КТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за 2017 година

	Приложения	2017 г. BGN '000	2016 г. BGN '000
Приходи от продажби	3	80,940	80,292
Себестойност на реализираната продукция и услуги	4	(55,062)	(52,062)
		25,878	28,230
Обезценка на материални запаси	5	(362)	
Разходи при производство под нормален капацитет	6	(253)	(1,575)
Брутна печалба / (загуба) (марж)		25,263	26,655
Други доходи / (загуби) от дейността, нетно	7	7,559	3,324
Разходи за дистрибуция и реализация	8	(22,831)	(23,400)
Административни разходи	9	(5,779)	(5,102)
Други разходи за дейността	10	(638)	(1,103)
Печалба / (загуба) от оперативна дейност		3,574	374
Печалба / (загуба) от оперативна дейност след оценки		3,574	374
Финансови приходи / (разходи), нетно	12	(2,702)	(2,973)
Печалба / (загуба) от освобождаване от дълготрайни активи	13	18	2,615
Печалба / (загуба) преди данъци върху печалбата		890	16
Икономия / (разход) за данъци върху печалбата	14	(142)	(33)
Нетна печалба / (загуба) за годината		748	(17)
Друг всеобхватен доход			
Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани към печалбата или загубата			
Актуерски печалби и загуби		(1)	1
Общо друг всеобхватен доход	15	(1)	1
Общ всеобхватен доход		747	(16)
Нетна печалба на акция - BGN	23	0.15	(0.00)

Приложенията на страници от 5 до 76 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

(Стефан Дюкмеджиев)

Главен счетоводител (съставител):

(Борис Порозов)

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2017 година

	Приложения	31.12.17 BGN '000	31.12.16 BGN '000	01.01.16 BGN '000
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	16	96,642	94,650	81,524
Финансови активи	17	5	5	5
Нематериални активи	18	185	251	122
		<u>96,832</u>	<u>94,906</u>	<u>81,651</u>
Текущи активи				
Търговски вземания	19	72,258	118,729	65,536
Материални запаси	20	33,422	27,558	32,210 *
Парични средства и парични еквиваленти	21	7,502	2,668	15,739
Краткосрочни финансови активи		-	-	22
Други текущи активи	22	1,311	772	692
		<u>114,493</u>	<u>149,727</u>	<u>114,199</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>211,325</u>	<u>244,633</u>	<u>195,850</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
Основен акционерен капитал		4,979	4,979	4,979
Резерви		3,178	3,195	3,245
Натрупани печалби		37,821	37,107	37,122 *
	23	<u>45,978</u>	<u>45,281</u>	<u>45,346</u>
ПАСИВИ				
Нетекущи задължения				
Дългосрочни финансови пасиви	24	40,856	50,901	40,133
Пасиви по отсрочени данъци	25	1,342	1,320	1,347
Задължения към персонала при пенсиониране	26	284	247	269
		<u>42,482</u>	<u>52,468</u>	<u>41,749</u>
Текущи задължения				
Краткосрочни финансови пасиви	24	35,868	19,593	22,678
Задължения за данъци	27	64,189	105,202	65,782 *
Търговски задължения	28	20,132	20,075	18,787 *
Други текущи задължения	29	2,676	2,014	1,508
		<u>122,865</u>	<u>146,884</u>	<u>108,755</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>165,347</u>	<u>199,352</u>	<u>150,504</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>211,325</u>	<u>244,633</u>	<u>195,850</u>

Приложенията на страници от 5 до 76 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 76 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 25 юни 2018 г. от:

Изпълнителен директор:
(*Стефан Дюлматов*)

Главен счетоводител (съставител):
(*Борис Порязов*)

Одиторско дружество:
„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2017 година

Приложения	2017 г. BGN '000	2016 г. BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	339,981	344,460
Плащания на доставчици	(90,743)	(72,272)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(7,561)	(6,957)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(231,939)	(268,480)
Платени данъци върху печалбата	(13)	(63)
Курсови разлики, нетно	(40)	2
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства	(2,139)	(1,124)
Получени лихви	-	3
Други постъпления/(плащания), нетно	(745)	181
Нетни парични потоци използвани в оперативната дейност	6,801	(4,250)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на машини и съоръжения	(10,067)	(15,458)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	3,157	3,916
Получени лихви по предоставени заеми	37	-
Нетни парични потоци, от инвестиционната дейност	(6,873)	(11,542)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от краткосрочни заеми	171,796	192,638
Предоставени краткосрочни заеми	(161,255)	(186,204)
Плащания по финансов лизинг	(5,610)	(3,686)
Платени дивиденди	(25)	(27)
Нетни парични потоци, от финансова дейност	4,906	2,721
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	4,834	(13,071)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2,668	15,739
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	7,502	2,668

21

Приложенията на страници от 5 до 76 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:


(Стефан Дюкмеджиев)

Главен счетоводител (съставител):


(Борис Поразов)

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕАД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 декември 2017 година

Приложения	Основен акционерен капитал	Законов резерв	Преопенъче н резерв	Нагрупани печалби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2016 г.	4,979	1,442	1,803	38,113	46,337
Промени в началните салда поради промяна в счетоводна политика, грешки и др.				(991)	(991)
Салдо на 1 януари 2016 г. (преизчислено)	4,979	1,442	1,803	37,122	45,346
Нетна печалба / (загуба) за годината				(17)	(17)
Друг всеобхватен доход	-	-	-	1	1
Общ всеобхватен доход	-	-	-	(16)	(16)
Сделки със собственици					
Разпределение на печалбата	-	-	-	(50)	(50)
За дивиденсти				(50)	(50)
Други изменения	-	2	(52)	51	1
*трансфер към резерв "нагрупани печалби" при изваждане от употреба (амортизация) на имоти, машини и съоръжения		2	(52)	51	1
Салдо на 31 декември 2016 г.	4,979	1,444	1,751	37,107	45,281
Салдо на 31 декември 2016 г. (преизчислено)	4,979	1,444	1,751	37,107	45,281
Промени в собствения капитал за 2017 г.					
Нетна печалба / (загуба) за годината				748	748
Друг всеобхватен доход	-	-	-	(1)	(1)
Общ всеобхватен доход	-	-	-	747	747
Сделки със собственици					
Разпределение на печалбата	-	-	-	(50)	(50)
За дивиденсти				(50)	(50)
Други изменения	-	-	(17)	17	-
*трансфер към резерв "нагрупани печалби" при изваждане от употреба (амортизация) на имоти, машини и съоръжения		-	(17)	17	-
Салдо на 31 декември 2017 г.	4,979	1,444	1,734	37,821	45,978

Приложенията на страници от 5 до 76 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

(Стефан Дюкмеджиев)

Главен счетоводител (съставител):

(Борис Гюрязов)

Одиторско дружество:
„Ейч Ел Би България“ ООД

