

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на „Капри - 10“ ООД
град Бургас

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Капри - 10“ ООД (дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 год. 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 същественияте 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 2019 год. 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.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани 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.

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 извършвали, 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 Закона 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят 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, 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето на 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 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.

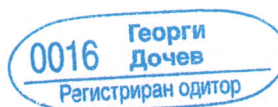
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- 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 използваните 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 извършения от нас одит.

Георги Дочев – д.е.с.
регистриран одитор



26 май 2020 година
гр. Бургас, ул. "Сердика" №26

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Капри- 10" ООД
към 31.12.2019 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
а			а		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Други резерви	143	143
1. Земи и сгради, в т.ч.:	813	852	Общо за група IV:	143	143
- земи	75	75	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	738	777	- неразмпределена печалба	3 485	2 416
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	25	42	Общо за група III:	3 485	2 416
3. Съоръжения и други	133	195	IV. Текуща печалба (загуба)	411	2 069
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	52	52	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	4 044	4 633
Общо за група II:	1 023	1 141	Б. Задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 023	1 141	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	12	34
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	12	23
I. Материални запаси			- над 1 година		11
1. Суровини и материали	134	265	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	248	61
2. Незавършено производство	64	257	- до 1 година	248	61
3. Предоставени аванси	3	-	3. Други задължения, в т.ч.:	346	207
Общо за група I:	201	522	- до 1 година	346	207
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	61	61
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	967	259	- до 1 година	61	61
2. Други вземания в т.ч.:	71	95	- осигурителни задължения, в т.ч.:	22	23
Общо за група II:	1 038	354	- до 1 година	22	23
III. Нарични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	147	82
- в брой	5	15	- до 1 година	147	82
- бексрочни сметки (депозити)	2 374	2 892	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	606	302
Общо за група III:	2 379	2 907	- до 1 година	606	291
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3 618	3 783	- над 1 година		11
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	11			
СУМА НА АКТИВА	4 650	4 935	СУМА НА ПАСИВА	4 650	4 935

Дата на съставяне:
25.03.2020 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова



Заверил съгласно доклад:

Георги Дочев- регистриран одитор



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Капри- 10" ООД

от 01.01. 2019 г. до 31.12.2019 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	193		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3 532	4 745
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 529	923	а) услуги	3 532	4 745
а) суровини и материали	605	679	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		195
б) външни услуги	924	244	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		6
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 116	1 509	4. Други приходи, в т.ч.:	11	13
а) разходи за възнаграждения	954	1 308	Общо приходи от оперативната дейност	3 543	4 959
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	162	201	Общо приходи от обичайната дейност	3 543	4 959
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	145	125	Общо приходи	3 543	4 959
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	145	125			
- разходи за амортизация	145	125			
5. Други разходи, в т.ч.:	101	98			
а) балансова стойност на продадени активи	8	7			
б) други	93	91			
Общо разходи за оперативната дейност	3 084	2 655			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	5			
- разходи, свързани с финансови институции	2	5			
Общо финансови разходи	2	5			
Общо разходи за обичайната дейност	3 086	2 660			
7. Печалба от обичайната дейност	457	2299			
Общо разходи	3086	2660			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	457	2299			
9. Разходи за данъци от печалбата	46	230			
10. Печалба	411	2069			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	3 543	4 959	Всичко (Общо приходи + 11)	3 543	4 959

Дата на съставяне:
25.03.2020 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова

Заверил съгласно доклад:

Георги Дочев- регистриран одитор

0016 Георги Дочев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ

за паричните потоци
"КАПРИ-10" ООД

За 2019 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	3 338	1 495	1 843	9 992	4 989	5 003
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 126	(1 126)		1 504	(1 504)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		403	(403)		166	(166)
4 Плащания при разпределения на печалби		924	(924)		462	(462)
5 Други парични потоци от основна дейност	412	274	138		72	(72)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 750	4 222	(472)	9 992	7 193	2 799
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		33	(33)	5	157	(152)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	33	(33)	5	157	(152)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Плащания на задължения по лизингови договори		21	(21)		26	(26)
2 Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	23	(23)	-	28	(28)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 750	4 278	(528)	9 997	7 378	2 619
Д. Парични средства в началото на периода			2 907			288
Е. Парични средства в края на периода			2 379			2 907

Дата:
25.03.2020 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:

инж. Катя Николова

Заверил съгласно доклад:

Георги Дочев- регистриран одитор

0016
Георги Дочев

Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Капри-10" ООД
За 2019 г.

</

Дата на съставяне:
25.03.2020 г.

Съставител:
Христина Николова

Ръководител:
инж. Катя Николова



Заверил съгласно доклад:

Георги Дочев- регистриран одитор

