



ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
„СИЕНСИС“ АД
гр. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИЕНСИС“ АД, съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 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.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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 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. 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 МСФО, приети от ЕС 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.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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.
- достигаем 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



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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.

„ИРИДА ОДИТ“ ООД
Одиторско дружество

Представяващ дружеството и отговорен за одита
СВЕТЛАНА БАРОНОВА
/ Регистриран одитор/

Бул. "Г.М.Димитров"
Бл.38 вх.3, ет. 6 ап.43
Гр.София

30.03.2017 година



СИЕНСИС АД

Финансов отчет
31 декември 2016 г.



Отчет за финансовото състояние

	пояснение	2016 ’000 лв	2015 ’000 лв
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	2747	2848
Инвестиции в дъщерни дружества	4	68	68
Инвестиции асоциирани предприятия	5	26	26
Нематериални активи	6	224	226
Дългосрочни финансови активи	7	0	0
Активи по отсрочени данъци	8	96	95
		3161	3263
Краткотрайни активи			
Материални запаси	9	3964	1964
Краткосрочни финансови активи	10	1	1
Търговски вземания	11	3297	3067
Вземания по предоставени търговски заеми		543	437
Съдебни вземания		20	127
Вземания от свързани лица	24	50	59
Данъчни вземания	12	176	183
Разходи за бъдещи периоди	12	357	210
Други вземания	12	2809	1077
Парични средства	13	9536	11762
		20753	18887
Общо активи			
		23914	22150

Дата 28.02.2017г

Съставил: Мариана Стойкова

Изпълнителен директор: Николай Медаров

Заверил съгласно независим одиторски доклад:

Светлана Баронова
(Регистриран одитор)
„Ирида одит“ ООД

30.03.2017г.



Поясненията към финансовия отчет на страници от 8 до 35, представляват неразделна част от него

Стр. 3 от 35

СИЕНСИС АД

Финансов отчет
31 декември 2016 г.



Отчет за финансовото състояние (продължение)

	Пояснение	2016 '000 лв	2015 '000 лв
Капитал	15		
Собствен капитал		50	50
Общи резерви		509	509
Други резерви		2365	2365
Финансов резултат		15827	16197
Общо капитал		18751	19121
Пасиви			
Краткосрочни пасиви			
Търговски задължения	18	3953	1442
Данъчни задължения	19	436	797
Задължения към персонала и осигурителни институции	17	755	771
Други задължения	20	19	19
		5163	3029
Общо пасиви		5163	3029
Общо капитал и пасиви		23914	22150

Дата 28.02.2017г

Съставил: Мариана Стойкова

Изпълнителен директор: Николай Медаров

Заверил съгласно независим одиторски доклад:

Светлана Баронова
(Регистриран одитор)
„Ирида одит“ ООД

30.03.2017г.



СИЕНСИС АД

Финансов отчет
31 декември 2016 г.



Отчет за всеобхватния доход

		2016	2015
		'000 лв	'000 лв
Приходи от продажби	21	31612	52996
Отчетна стойност на продажбите		(17038)	(30675)
Брутна печалба		14574	22321
Оперативни разходи- за продажби и административни.		(14330)	(21503)
Резултат от оперативна дейност		244	818
Финансови приходи	22	72	169
Финансови разходи	21	(71)	(166)
Нетни финансови разходи		1	3
Печалба за периода преди данъчно облагане		245	821
Разходи за данъци, нетно	23	12	170
Нетна печалба/(загуба) за периода		233	651

Дата 28.02.2017г

Съставил: Мариана Стойкова

Изпълнителен директор: Николай Медаров

Заверил съгласно независим одиторски доклад:

Светлана Баронова
(Регистриран одитор)

„Ирида одит“ ООД

30.03.2017г.



Отчет за паричните потоци (пряк метод)

	2016	2015
	'000 лв	'000 лв
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	38640	54812
Плащания към доставчици	(30597)	(41814)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(5915)	(5760)
Други плащания за основна дейност	(167)	(71)
Плащания при разпределение на печалби	(572)	(0)
Плащания за данъци	(2465)	(4854)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(1076)	2313
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	3 (626)	(495)
Придобиване на нематериални активи	6 (192)	(60)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	(345)	0
Постъпления от финансови активи	7 1	(0)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(1162)	(555)
Финансова дейност		
Получени заеми	447	95
Плащания по заеми	(356)	(155)
Плащания на лихви	(14)	4
Плащания по лизингови договори	(0)	(0)
Други парични потоци от финансова дейност	(60)	(92)
Нетен паричен поток от финансова дейност	17	(152)
Парични средства в началото на периода	11762	10092
Печалба/(загуба) от валутна преоценка на парични средства	(5)	64
Нето увеличение/(намаление) на парични средства	(2221)	1606
Парични средства в края на периода	9536	11762

Дата 28.02.2017г

Съставил: Мариана Стойкова

Изпълнителен директор: Николай Медаров

Заверил съгласно независим одиторски доклад:

Светлана Баронова
(Регистриран одитор)
„Ирида одит“ ООД

30.03.2017г.



СИЕНСИС АД

Финансов отчет
31 декември 2016 г.



Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Основен капитал	Общи резерви	Други резерви	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 31 декември 2015	50	509	2365	16197	19121
Финансов резултат за текущия период				233	233
Разпределение на печалба/дивиденди				(602)	(602)
Други промени в капитала			0	(1)	(1)
Нетен резултат за периода			0	(370)	(370)
Салдо към 31 декември 2016	50	509	2365	15827	18751

Дата 28.02.2017

Съставил: Мариана Стойкова

Изпълнителен директор: Николай Медаров



Заверил съгласно независим одиторски доклад:

Светлана Баронова
(Регистриран одитор)
„Ирида одит“ ООД

30.03.2017г.

