

КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД

Съвет на директорите:

Председател на СД
Изпълнителен Директор
Член на СД

"Сигма Консултинг" ООД
Стефан Дюкмеджиев
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

25.03.2018 г.

Дата на одобрение на финансовия отчет

02.04.2018 г.

Одиторско дружество:

ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ ООД
гр. София

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА
КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД**

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на **КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД** („Дружеството“), съдържащ индивидуалния отчет за финансовото състояние към 31 декември 2017г. и индивидуалния отчет за всеобхватния доход, индивидуалния отчет за промените в собствения капитал и индивидуалния отчет 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 индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017г. 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно индивидуалния 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 индивидуалния 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 индивидуалния 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 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 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 индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуални финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният 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 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 индивидуален 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 индивидуалния 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 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 в индивидуалния 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов 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.

Одиторско дружество

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

Управител:

Васка Гелина

Регистриран одитор, отговорен за одита:

Милена Христова

30 април 2018г.



КТ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ЕАД
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за 2017 година

	Приложения	2017 г. BGN '000	2016 г. BGN '000
Приходи от продажби	3	80,847	80,219
Себестойност на реализираната продукция и услуги	4	(55,994)	(51,988)
		24,853	28,231
Обезценка на материални запаси	5	(362)	
Разходи при производство под нормален капацитет	6	(253)	(1,575)
Брутна печалба / (загуба) (марж)		24,238	26,656
Други доходи / (загуби) от дейността, нетно	7	7,559	3,324
Разходи за дистрибуция и реализация	8	(22,766)	(23,334)
Административни разходи	9	(5,662)	(5,060)
Други разходи за дейността	10	(638)	(1,103)
Печалба / (загуба) от оперативна дейност		2,731	483
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		47	125
Икономия / (разход) за данъци върху печалбата	14	(35)	(33)
Нетна печалба / (загуба) за годината		12	92
Друг всеобхватен доход			
Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани към печалбата или загубата			
Актьорски печалби и загуби		(1)	1
Общо друг всеобхватен доход	15	(1)	1
Общ всеобхватен доход		11	93
Нетна печалба на акция - BGN	23	0.00	0.02

Приложенията на страници от 5 до 80 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:


(Стефан Дюкмеджиев)

Главен счетоводител (съставител):


(Борис Петров)

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2017 година

	Приложения	31.12.2017 BGN '000	31.12.2016 BGN '000	01.01.2016 BGN '000
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	16	96,642	94,650	81,524
Финансови активи	17	103	103	103
Нематериални активи	18	185	250	120
		96,930	95,003	81,747
Текущи активи				
Търговски вземания	19	73,192	119,508	66,189
Материални запаси	20	32,746	27,814	32,392 *
Парични средства и парични еквиваленти	21	6,947	2,176	15,421
Краткосрочни финансови активи		-	-	22
Други текущи активи	22	1,236	716	634
		114,121	150,214	114,658
ОБЩО АКТИВИ		211,051	245,217	196,405
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
Основен акционерен капитал		4,979	4,979	4,979
Резерви		3,176	3,193	3,245
Натрупани печалби	23	37,683	37,705	37,610 *
		45,838	45,877	45,834
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
		42,482	52,468	41,749
Текущи задължения				
Краткосрочни финансови пасиви	24	35,868	19,593	22,678
Задължения за данъци	27	64,080	105,201	65,735 *
Търговски задължения	28	20,107	20,064	18,870 *
Други текущи задължения	29	2,676	2,014	1,539
		122,731	146,872	108,822
ОБЩО ПАСИВИ		165,213	199,340	150,571
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		211,051	245,217	196,405

Приложенията на страници от 5 до 80 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 80 е одобрен за издаване от Съвета на директорите и е подписан от негово име на 2 април 2018 г. от:

Изпълнителен директор:

(*Стефан Дюкможиев*)

Главен счетоводител (съставител):

(*Борис Порязов*)

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ЕАД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2017 година

Приложения	2017 г. BGN '000	2016 г. BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	339,724	344,141
Плащания на доставчици	(90,656)	(72,158)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(7,561)	(6,957)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(231,939)	(268,449)
Платени данъци върху печалбата	(13)	(63)
Курсови разлики, нетно	(40)	2
Платени лихви и банкови такси по заем за оборотни средства	(2,138)	(1,124)
Получени лихви	-	3
Други постъпления/(плащания), нетно	(639)	181
Нетни парични потоци използвани в оперативната дейност	6,738	(4,424)
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 (намаляние)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	4,771	(13,245)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2,176	15,421
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6,947	2,176

Приложенията на страници от 5 до 80 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

(Стефан Дюкмеджиев)

Главен счетоводител (съставител):

(Борис Порязов)

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД



КТ ИНТЕРНЕСЪНЪЛ ЕАД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2017 година

Приложения	Основен акционерен капитал	Законов резерв	Преоценъче и резерв	Натрупани 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	38,601	46,825
Промени в началните салда поради промяна в счетовна политика, грешки и др.				(991)	(991)
Салдо на 1 януари 2016 г. (преизчислено)	4,979	1,442	1,803	37,610	45,834
Нетна печалба / (загуба) за годината				92	92
Друг всеобхватен доход	-	-		1	1
Общ всеобхватен доход	-	-	-	93	93
Сделки със собственици					
Разпределение на печалбата	-	-	-	(50)	(50)
За дивиденсти				(50)	(50)
Други изменения	-	-	(52)	52	-
*трансфер към резерв "натрупани печалби" при изваждане от употреба (амортизация) на имоти, машини и съоръжения			(52)	52	-
Салдо на 31 декември 2016 г.	4,979	1,442	1,751	37,705	45,877
Промени в собствения капитал за 2017 г.					
Нетна печалба / (загуба) за годината				12	12
Друг всеобхватен доход	-	-		(1)	(1)
Общ всеобхватен доход	-	-	-	11	11
Сделки със собственици					
Разпределение на печалбата	-	-	-	(50)	(50)
За дивиденсти				(50)	(50)
Други изменения	-	-	(17)	17	-
*трансфер към резерв "натрупани печалби" при изваждане от употреба (амортизация) на имоти, машини и съоръжения			(17)	17	-
Салдо на 31 декември 2017 г.	4,979	1,442	1,734	37,683	45,838

23

Приложенията на страници от 5 до 80 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:

(Стефан Дюкмеджиев)

Главен счетоводител (съставител):

(Борис Поряков)

Одиторско дружество:

„Ейч Ел Би България“ ООД

