

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **КОЛЕКТРЕСУРС АД** включващ: отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2015 година, отчет за промените в собствения капитал към 31.12.2015 година, отчет за паричните потоци, пряк метод за годината, завършваща на 31.12.2015 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи изцяло от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешки; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания и задължение одитът да бъде планиран и проведен така, че Ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко предоставеният ни финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.

Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на ръководството на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са най-подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Ние считаме, че извършеният от Нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от Нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

В резултат на извършеният от Нас одит, Ние удостоверяваме, че финансовият отчет на **КОЛЕКТРЕСУРС АД** представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, Ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на **КОЛЕКТРЕСУРС АД** през 2015 година. В резултат на това Ние удостоверяваме, че представения от ръководството на дружеството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата: 22.06.2016 г

1000, София, ул. 6-ти септември № 3

Регистриран одитор (диплом № 003)

Михаил Динев



"КОЛЕКТРЕСУРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2015 г.

	Приложение	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	19	9
Общо нетекущи активи		19	9
Текущи активи			
Материални запаси	2.2.	444	41
Текущи търговски и други вземания в т.ч. Вземания по правителствени дарения	2.3.	561	179
Данъци за възстановяване	2.4.	4	2
Финансови активи текущи	2.5.	973	-
Парични средства	2.6.	774	464
Общо текущи активи		2 756	686
Сума на актива		2 775	695

"КОЛЕКТРЕСУРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2015 г. - продължение

	Приложение	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.7.1.	50	50
Регистриран капитал		50	50
Финансов резултат	2.7.2.	322	34
Натрупани печалби/загуби		34	(4)
Печалба/загуба за годината		288	38
Собствен капитал		372	84
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	2.8.	376	274
Текущи търговски и други задължения	2.9.	1 942	320
Данъчни задължения	2.10.	52	8
Задължения към персонала	2.11.	33	9
Текущи пасиви		2 403	611
Сума пасив		2 775	695

Представяващ:
Александър Яврийски

Съставител:
Катя Иванова

Заверил:
ЕТ "ДЕС - проф. д-р М. Динев"

София, 31 март 2016 г.



"КОЛЕКТРЕСУРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА за 2015 г.

	Приложение	2015 г. BGN'000	2014 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
<u>Нетни приходи от продажби</u>	1.1.1.	5 674	1 611
Продукция		-	-
Стоки		4 046	1 347
Услуги		1 627	264
Други		1	-
<u>Финансови приходи</u>		32	-
<u>Общо приходи</u>		5 706	1 611
<u>Разходи по икономически елементи</u>		(1 667)	(397)
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(60)	(12)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(1 468)	(26)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(5)	(1)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(131)	(63)
Други разходи	1.2.5.	(3)	(295)
<u>Суми с корективен характер</u>		(3 704)	(1 161)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)	1.2.6.	(3 704)	(1 161)
<u>Финансови разходи</u>		(15)	(11)
<u>Общо разходи без разходи за данъци</u>		(5 386)	(1 569)
<u>Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци</u>		320	42
<u>Разход за данъци</u>		(32)	(4)
Текущ данък		(32)	(4)
<u>Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности</u>		288	38
<u>Печалба/загуба за периода</u>		288	38

Представяващ:
Александър Яврийски



Съставител:
Катя Иванова

Заверил:
ЕТ "ДЕС - проф. д-р М. Динев"



София, 31 март 2016 г.

"КОЛЕКТРЕСУРС" АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2015 г.

	<i>Основен капитал</i>	<i>Премии от емисии</i>	<i>Резерв от последващи оценки</i>	<i>Общи резерви</i>	<i>Други резерви</i>	<i>Нагрупан и печалби/загуби</i>	<i>Общо собствен капитал</i>
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2013 г.	50					(4)	46
Преизчислен остатък към 31.12.2013 г.	50	-	-	-	-	(4)	46
Печалба/(загуба) за периода						38	38
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-	-
Остатък към 31.12.2014 г.	50	-	-	-	-	34	84
Преизчислен остатък към 31.12.2014 г.	50	-	-	-	-	34	84
Промени в собствения капитал за 2015 г.							
Печалба/(загуба) за периода						288	288
Остатък към 31.12.2015 г.	50	-	-	-	-	322	372

Представяващ:
Александър Яврийски

Съставител:
Катя Иванова

Заверил:
ЕТ "ДЕС - проф. д-р М. Динев"

София, 31 март 2016 г.



"КОЛЕКТРЕСУРС" АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2014 г.

	2015 г. BGN'000	2014 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	5 317	1 469
Плащания на доставчици	(3 957)	(1 228)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(90)	(55)
Платени корпоративни данъци	(4)	
Други плащания, нетно	(853)	(4)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	413	182
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(15)	(3)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(15)	(3)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	3	587
Плащания по получени заеми	(90)	(331)
Други парични потоци от финансова дейност	(1)	-
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(88)	256
Нето увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	310	435
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	464	29
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	774	464

Представяващ:
Александър Яврийски

Съставител:
Катя Иванова

Заверил:
ЕТ "ДЕС - проф. д-р М. Динев"



София, 31 март 2016 г.