„С Е К Н Е Т” А Д

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината приключваща на 31.12.2015

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31.12.2015 г., е одобрен и подписан от името на ”СЕКНЕТ”АД от:

Ръководител: **Съставител:**

ЖИВКО ЦОНЕВ **Такском ЕООД, Мнника Атанасова**

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Докладът на ръководството за дейността за годината, завършваща на 31.12.2015 г., е одобрен и подписан от името на ”СЕКНЕТ”АД от:

Ръководител:

ЖИВКО ЦОНЕВ

„СЕКНЕТ" АД

София, 1528, ж.к. „Дружба 1", ул. „Илия Бешков" 1А
тел: (02) 978 11 51, 978 11 71; факс (02) 978 11 04
office_sn@secnet.bg www.secnet.bg

ISO 9001:2008 BUREAU VERITAS Certification
№ BG120374Q
AQAP 2110
СК № 84/2014

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2015 г. е одобрен и подписан от името на " СЕКНЕТ"АД от:

ЖИВКО ЦОНЕВ

Изпълнителен директор

СЕКНЕТ СОФИЯ АД

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 06.06.2016 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Обща информация

Фирмено наименование СЕКНЕТ АД

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е криптиране, извършване на криптографски услуги, системно интегриране на криптографски устройства, производство, интеграция и конфигуриране на криптографски устройства, системна интеграция на криптографски системи, извършване на далекосъобщителна дейност, осъществяване на далекосъобщения чрез изграждане, поддържане и използване на далекосъобщителни мрежи и/или предоставяне на далекосъобщителни услуги след получаване на съответна лицензия, пренасяне, предаване или приемане на знаци, сигнали, писмен текст, изображения, звук и информация от всякакъв вид чрез проводник, радиовълни, оптична или друга електромагнитна среда след получаване на съответна лицензия, както и всякаква друга дейност незабранена със закон.

Директори: Живко Илиев Цонев – Изпълнителен директор

Регистриран офис: гр.София, ул. „Илия Бешков" 1а

Обслужваща банка: УНИКРЕДИТ БУЛБАНК, клон Аксаков

Одитор: "КПМГ България" ООД

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Информация, относно възнагражденията на управителните органи - Съвет на директори, договори за управление и контрол

През 2015 год. дружеството е изплатило възнаграждения на членовете на Съвета на Директорите по договори за управление в размер на 27 хил. лв.

1. **Учредяване , управление и структура на дружеството**

- Дружеството е създадено с решение № 1 на СГС на 14.01.2005 г.
- Собственост и структура на управление

Към 31.12.2015 г. акционерният капитал е в размер на 600 000 лв., разпределен в 600 /сто/ поименни акции, с номинална стойност 1000 /хиляда/ лв., както следва :

Акционер	**Брой акции**	**Относителен дял**
Любомир Минчев	306	51%
Телелинк ЕАД	294	49%
ОБЩО:	**600**	**100%**

„СЕКНЕТ" АД има Съвет на директорите в състав:

1. Любомир Минчев - председател
2. Живко Цонев
3. Панайот Николов

- Численост и структура на персонала

Към 31.12.2015 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 4 души, в това число по договор за управление 1.

	Списъчен брой на 31.12.2015	Средства за РЗ за 2015 г.
Общо наети лица по трудово правоотношение, в това число:	3	31 733 лв.
Аналитични специалисти	1	12 050 лв.
Техници и приложни специалисти	1	7 727 лв.
Административен персонал	1	11 956 лв.

2. Кратък преглед на състоянието на пазара

„Секнет" АД извършва доставка на специализирано оборудване, производство на „Siltec" Sp z o.o. – Полша, с повишени изисквания към потискане на паразитните електромагнитните излъчвания, отговарящи на стандартите на НАТО - TEMPEST.

Специалистите от дружеството извършват консултации при проектиране и изграждане на специализирани защитени АИС или мрежи, предназначени за създаване, обработване, съхраняване и обмен на класифицирана информация.

Извършва консултации при подготовката на документите за акредитиране на АИС или защитени мрежи от Органа по акредитиране на сигурността на АИС – Дирекция „Защита на средствата за връзка" към Държавна агенция „Национална сигурност".

Основни клиенти на дружеството са Министерство на отбраната, Министерство на вътрешните работи, други министерства и ведомства.

3. Основни резултати за годината

Общите приходи от оперативна дейност на Дружеството за 2015 година бележат увеличение спрямо 2014 година.

Общите оперативни разходи през 2015 година бележат увеличение спрямо 2014 година.

	31.12. 2015	31.12. 2014
Приходи от дейността	368	32
Печалба/загуба от дейността	(174)	(86)
Нетна печалба/загуба	(168)	(78)
Сума на активите	1,073	1,370
Акционерен капитал	600	600
Брой акции	600	600

Показатели

№	Показатели	2015 г.	2014 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	944	960	(16)	-2%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	129	410	(281)	-69%
3	Материални запаси	23	317	(294)	-93%
4	Краткосрочни вземания	81	54	27	50%
5	Парични средства	25	39	(14)	-36%
6	Обща сума на активите	1 073	1 370	(297)	-22%
7	Собствен капитал	319	487	(168)	-34%
8	Финансов резултат	(168)	(78)	(90)	115%
9	Дългосрочни пасиви	-	-	-	100%
10	Краткосрочни пасиви	754	883	(129)	-15%
11	Обща сума на пасивите	754	883	(129)	-15%
12	Приходи общо	409	128	281	220%
13	Приходи от продажби	368	32	336	1050%
14	Разходи общо	596	214	382	179%

Коефициенти

№	**Коефициенти**	**2015 г.**	**2014 г.**	**Разлика**	
		Стойност	**Стойност**	**Стойност**	**%**
	Ефективност:				
1	На разходите	0.69	0.60	0.09	15%
2	На приходите	1.46	1.67	(0.21)	-13%
	Ликвидност:				
3	Обща ликвидност	0.17	0.46	(0.29)	-63%
4	Бърза ликвидност	0.14	0.11	0.04	33%
5	Незабавна ликвидност	0.03	0.04	(0.01)	-25%
6	Абсолютна ликвидност	0.03	0.04	(0.01)	-25%
	Финансова автономност:				
7	Финансова автономност	0.42	0.55	(0.13)	-23%
8	Задлъжнялост	2.36	1.81	0.55	30%

4. Инвестиции

През 2015 година от дружеството са придобити дълготрайни активи на стойност 759 хил. лв.

5. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от

неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Във връзка с членството на Р. България в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти. Това оказва влияние и върху дейността на "СЕКНЕТ" АД.

Макроикономически риск

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на макроикономически риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Валутен риск

В дейността на "СЕКНЕТ" АД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в евро или лева.

Финансов риск

Допълнителна несигурност представлява и финансовият риск, тъй като дружеството оперира с привлечени средства, а завишените критерии на финансовите институции към малкия и среден бизнес покачи цената на паричния ресурс.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които "СЕКНЕТ" АД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят.

Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

6. Перспективи и развитие

Мениджмънта на Дружеството и неговите съдружници вярват в бъдещия му потенциал и възможностите му за развитие и са убедени, че Дружеството ще продължи да се развива с положителни темпове на развитие и през следващите години. Основание за това са присъединяването към ЕС и НАТО, както и неговия капацитет и имидж. Не се очаква промяна на пазарния сегмент, в който Дружеството оперира, както и не се очакват негативни бъдещи фактори в бизнес средата, в която то оперира. Не се очакват и бъдещи промени в счетоводната политика, както и структурни промени в организацията на работа.

7. Наличие на клонове

„СЕКНЕТ" АД няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

8. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма значими събития, настъпили между датата на отчета и датата на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2015 г.

Изпълнителен директор :

Живко Цонев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

	АКТИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Бел.	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	***Записан, но невнесен капитал***			
Б	***Нетекущи (дългопрайни) активи***	1		
I	**Нематериални активи**			
1	Продукти от развойна дейност		683	-
2	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		230	948
	Общо за група I :		**913**	**948**
II.	**Дълготрайни материални активи**			
1	Машини, производствено оборудване и апаратура			
	Общо за група II :		-	-
II.	**Отсрочени данъци**	2	**31**	**12**
	Общо за раздел Б :		**944**	**960**
В	***Текущи (краткопрайни) активи***			
I	**Материални запаси**	3		
1	Суровини и материали		17	16
2	Незавършено производство		-	-
3	Продукция и стоки		6	301
	- продукция		6	301
	Общо за група I :		**23**	**317**
II.	**Вземания**	4		
1	Вземания от клиенти и доставчици		17	18
2	Други вземания, в т.ч.		62	35
	над 1 година		-	-
	Общо за група II :		79	**53**
III.	**Инвестиции**		-	-
IV.	**Парични средства, в т.ч.**	5		
	- в брой		2	2
	- в безсрочни сметки / депозити/		23	37
	Общо за група IV :		25	39
	Общо за раздел В:		127	409
Г	***Разходи за бъдещи периоди***	6	2	1
	СУМА НА АКТИВА		1,073	1,370

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (Продължение)

	ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	Бел.	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А	*Собствен капитал*	7		
I	**Записан капитал**	7.1	**600**	**600**
II.	**Премии от емисии**		-	-
III.	**Резерв от последващи оценки**		-	-
IV.	**Резерви**		-	-
V.	**Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.**	7.2		
	- неразпределена печалба		24	24
	- непокрита загуба		(137)	(59)
	Общо за група V :		**(113)**	**(35)**
VI.	Текуща печалба (загуба)	7.2	(168)	(78)
	Общо за раздел А :		319	487
Б	*Провизии и сходни задължения*			
В	*Задължения*	8		
1	Получени аванси,в т. ч.	8.1	7	-
	- до 1 година		7	-
	- над 1 година			
2	Задължения към доставчици, в т.ч.	8.1	1	-
	- до 1 година		1	-
	- над 1 година			
3	Други задължения	8.1	746	883
	до 1 година		746	883
	над 1 година			
	Задължения към персонала , в т.ч.	8.2	3	3
	до 1 година		3	3
	Осигурителни задължения, в т.ч.	8.2	1	1
	до 1 година		1	1
	Данъчни задължения, в т.ч.	8.3	-	4
	до 1 година		-	4
	Общо за раздел В , в т.ч.:		754	883
	- до 1 година		**754**	**883**
	- над 1 година		-	-
Г	***Финансирания и приходи за бъдещи периоди***			
	СУМА НА ПАСИВА		1,073	1,370

Дата на съставяне:
19.05.2016

Съставител:
Такском ЕООД, Минка Атанасова

Ръководител:
ЖИВКО ЦОНЕВ

ТАКСКОМ ЕООД СОФИЯ ТАХСОМ СЧЕТОВОДСТВО

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №045 "КПМГ - България" ООД

СЕКНЕТ АД СОФИЯ

Съгласно доклад на независимия одитор:
Мария Пенева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел.	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
А РАЗХОДИ	9		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	9.1	295	-
1. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.		61	70
а/ суровини и материали	9.2	9	9
б/ външни услуги	9.3	52	61
2. Разходи за персонала, в т.ч.	9.4	65	65
а/ разходи за възнаграждения		54	53
б/ разходи за осигуровки в т.ч.		11	12
- осигуровки, свързани с пенсии		8	8
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	9.5	76	13
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.		76	13
- разходи за амортизации		76	13
4. Други разходи, в т.ч.	9.6	52	26
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)		37	25
б/ други		13	-
Общо разходи за оперативната дейност		549	174
5. Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	10	47	40
Общо финансови разходи		47	40
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		-	-
ОБЩО РАЗХОДИ		596	214
Данък върху доходите	11	(19)	(8)
ВСИЧКО		577	206

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
(Продължение)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел.	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Б ПРИХОДИ	12		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	12.1	368	32
Продукция		318	-
Стоки		49	32
Услуги		1	-
2. Разходи за придобиване активи по стопански начин	12.2	41	96
Общо приходи от оперативна дейност		409	128
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		174	86
ОБЩО ПРИХОДИ		409	128
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		187	86
ЗАГУБА		168	78
ВСИЧКО		577	206

Дата на съставяне:
19.05.2016

Съставител:
Такском ЕООД, Минка Атанасова

Ръководител:
ЖИВКО ЦОНЕВ

ТАКСКОМ ЕООД СОФИЯ ТАХСОМ

СЕКНЕТ * СОФИЯ * АД

Съгласно доклад на независимия одитор:

Мария Пенева
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №045 "КПМГ - България" ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	432	125	307	38	58	(20)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	43	(43)	-	29	(29)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	2	(2)
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	2	55	(53)	-	5	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**434**	**223**	**211**	**38**	**94**	**(56)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	43	(43)	-	84	(84)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**43**	**(43)**	**-**	**84**	**(84)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	170	257	(87)	150	-	150
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	95	(95)	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**170**	**352**	**(182)**	**150**	**-**	**150**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**604**	**618**	**(14)**	**188**	**178**	**10**
Д. Парични средства в началото на периода			**39**			**29**
Е. Парични средства в края на периода			**25**			**39**

Дата на съставяне:
19.05.2016

Съставител:
Такском ЕООД, Минка Атанасова

Ръководител:
ЖИВКО ЦОНЕВ

Такском ЕООД София

Секнет АД София

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №045 "КПМГ - България" ООД

Съгласно доклад на независимия одитор

Мария Пенева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

		Финансов резултат от минали години			
	Записан капитал	*Неразпределена печалба*	*Непокрита загуба*	*Текуща печалба/ загуба*	*Общ собст капит*
1. Салдо на 01.01.2014	**600**	**4**	**(63)**	**24**	**565**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(78)	**(78**
3. Разпределение на печалба	-	24	-	(24)	-
4. Други изменения в собствения капитал	-	(4)	4	-	-
5. Салдо към края на отчетния период	600	24	(59)	(78)	487
6. Собствен капитал на 31.12.2014	**600**	**24**	**(59)**	**(78)**	487
1. Салдо на 01.01.2015	**600**	**24**	**(59)**	**(78)**	**487**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(168)	**(168**
3. Разпределение на печалба	-	-	(78)	78	-
4. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-
5. Салдо към края на отчетния период	600	24	(137)	(168)	319
6. Собствен капитал на 31.12.2015	**600**	24	**(137)**	**(168)**	319

Дата на съставяне:
19.05.2016

Съставител:
Такском ЕООД, Минка Атанасова

Ръководител:
ЖИВКО ЦОНЕВ

Съгласно доклад на независимия одитор:

Мария Ценева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на СЕКНЕТ АД
към 31.12.2015 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност		759		759			759		76		76			76	683
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	13			13			13	13			13			13	-
3	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	948	41	759	230			230				-			-	230
	Общо за група I:	961	800	759	1,002	-	-	1,002	13	76	-	89	-	-	89	913
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура	99			99			99	99			99			99	-
2.	Съоръжения и други	2			2			2	2			2			2	-
	Обща сума II:	101	-	-	101	-	-	101	101	-	-	101	-	-	101	-
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
IV.	**Отсрочени данъци**	12	26	7	31	-	-	31	-	-	-	-	-	-	-	31
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	1,074	826	766	1,134	-	-	1,134	114	76	-	190	-	-	190	944

Дата на съставяне:
19.05.2016
Съставител:
Такском ЕООД, Минка Атанасова

Ръководител:
ЖИВКО ЦОНЕВ

КПМГ България ООД
бул. "България" № 45/А
София 1404
България

Телефон +359 (2) 9697 300
Факс +359 (2) 9805 340
Ел. поща bg-office@kpmg.com
Интернет www.kpmg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
Секнет АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения от стр. 1 до стр. 37 финансов отчет на Секнет АД ("Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 година, отчетите за приходите и разходите, за собствения капитал и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и бележки, включващи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. 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 предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са 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.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

КПМГ България ООД, българско дружество с ограничена отговорност и фирма-членка на КПМГ мрежата от независими фирми-членки, филиали на КПМГ Интернешънъл Кооператив ("КПМГ Интернешънъл"), швейцарско юридическо лице.

Вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията ЕИК 040595851

IBAN BG06 RZBB 9155 1060 2664 18
BIC RZBBBGSF
Райфайзенбанк (България) ЕАД

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на бележка 7.1 от финансовия отчет, където е оповестено, че към 31 декември 2015 година стойността на собствения капитал на Дружеството е с 281 хиляди лева по-малко от стойността на основния капитал. В този случай, Търговският закон изисква акционерите да предприемат мерки за привеждане на капитала на Дружеството в съответствие с изискванията на закона.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2014, е бил одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано одиторско мнение върху този отчет на 26 юни 2015 година.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.)

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отменен), ние се запознахме със съдържанието на годишния доклад за дейността на Дружеството. По наше мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от нас годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен от Съвета на директорите на Дружеството на 6 юни 2016 година, се носи от ръководството на Дружеството.

Добрина Калоянова
Управител

КПМГ България ООД

София, 26 юни 2016 година

Мария Пенева
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №045
"КПМГ - България" ООД