

Изм.№12...../2017г.
Дата21.03...../2017г.

ДЕКЛАРАЦИЯ

По член 100 о, ал.4, т.3 от ЗПЩК и чл.33, ал.1, т.3 от Наредба 2 от 17.09.2003 г.

Долуподписаният Никола Георгиев Табаков в качеството си на управител на „Екотера Солар“ ООД гр. Пловдив

ДЕКЛАРИРАМ

1. Комплектът финансови отчети към 31.12.2016 година, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата на „Екотера Солар“ ООД
2. Докладът за първото полугодие на 2016 година съдържа достоверен преглед на информацията за дружеството за отчетния период.

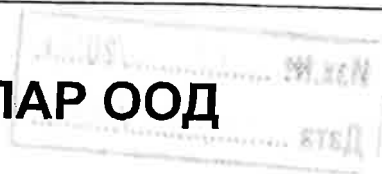
Дата: 21.03.2017

Декларатор



/ Н. Табаков /

ЕКОТЕРА СОЛАР ООД



Булстат: 201545073

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2016 г.

гр. Пловдив - ул. Седянка № 9

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2016

Приложение № 2
към СС № 1

ЕКОТЕРА СОЛАР ООД
гр. Пловдив - ул. Седянка № 9
Булстат: 201545073

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща 1	Предходна 2
А		
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 606	1 589
а) Продукция	1 606	1 589
4. Други приходи, в т.ч.:		38
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 606	1 627
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	1 606	1 627
Всичко (Общо приходи + 10)	1 606	1 627
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	53	39
а) суровини и материали	10	11
б) външни услуги	43	28
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	43	28
а) разходи за възнаграждения	36	24
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	568	568
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	568	568
- разходи за амортизация	568	568
5. Други разходи, в т.ч.:	121	77
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	785	712
а) разходи, свързани с предприятия от група	118	169
Общо финансови разходи (6+7)	118	169
8. Печалба от обичайна дейност	703	746
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	903	881
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	703	746
10. Разходи за данъци от печалбата	70	66
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12. Печалба (9-10-11)	633	680
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	1 606	1 627

Дата: 1-март-2017

Съставител: Мария Стоянова Синджирлиева

Ръководител: Никола Георгиев Табаков

Заверил съгласно одиторски доклад от 08.03.2017 г. Васил Стоилов Тодоров



0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ЕКОТЕРА СОЛАР ООД
 гр. Пловдив - ул. Седянка № 9
 Булстат: 201545073

Приложение № 1
 към СС № 1

към
31-дек-2016

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи	19	19
- сгради	17	17
	2	2
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 355	2 877
3. Съоръжения и други	918	963
Общо за група II:	3 292	3 859
Общо за раздел Б:	3 292	3 859
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	12	12
Общо за група I:	12	12
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. над 1 година	78	74
	78	74
4. Други вземания, в т.ч.:	36	39
Общо за група II:	114	113
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	13	20
- в безсрочни сметки (депозити)	1 095	284
Общо за група IV:	1 108	304
Общо за раздел В:	1 234	429
Г. Разходи за бъдещи периоди	76	191
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	4 602	4 479

2

0173 **Васил**
Тодоров
 Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ЕКОТЕРА СОЛАР ООД
 гр. Пловдив - ул. Седянка № 9
 Булстат: 201545073

Приложение № 1
 към СС № 1

към
 31-дек-2016

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A. Собствен капитал		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	2 085	1 405
Общо за група V:	2 085	1 405
VI. Текуща печалба (Загуба)	633	680
Общо за раздел A:	2 718	2 085
Б. Провизии и сходни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци	200	148
Общо за раздел Б:	200	148
В. Задължения		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
до 1 година		1
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 674	2 236
до 1 година	1 115	839
над 1 година	559	1 397
8. Други задължения, в т.ч.:	10	9
до 1 година	10	9
- към персонала, в т.ч.:	4	3
до 1 година	4	3
- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
до 1 година	2	1
- данъчни задължения, в т.ч.:	4	5
до 1 година	4	5
Общо за раздел В, в т.ч.:	1 684	2 246
до 1 година	1 125	849
над 1 година	559	1 397
СУМА НА ПАСИВА (A + Б + В + Г)	4 602	4 479

Дата: 1-март-2017

Съставител:

Мария Стоянова Синджирлиева

Ръководител:

Никола Георгиев Табаков

Заверил съгласно одиторски доклад от 08.03.2017г.
 Васил Стойлов Тодоров

0173 **Васил Тодоров**
 Регистриран одитор



ЕКОТЕРА СОЛАР ООД
гр. Пловдив - ул. Седянка № 9
Булстат: 201545073

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2016

Приложение № 4
към СС № 1

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период								1 405		680	2 085
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								1 405		680	2 085
6. Финансов резултат за текущия период										633	633
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								680		(680)	
11. Салдо към края на отчетния период								2 085		633	2 718
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)								2 085		633	2 718

Дата:

1-март-2017

Съставител:

Мария Стоянова Синджирлиева

Ръководител:

Никола Георгиев Табаков



Заверил съгласно одиторски доклад от
08.03.2017г.
Васил Стойлов Тодоров

0173 **Васил Тодоров**
Регистриран одитор

ЕКОТЕРА СОЛАР ООД
гр. Пловдив - ул. Седянка № 9
Булстат: 201545073

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2016

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

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	1 885	65	1 820	1 853	38	1 815
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		41	(41)		25	(25)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		64	(64)
Други парични потоци от основна дейност	39	262	(223)	144	246	(102)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 924	388	1 536	1 997	373	1 624
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					11	(11)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					11	(11)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				249	249	
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори		730	(730)		1 306	(1 306)
Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		732	(732)	249	1 559	(1 310)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 924	1 120	804	2 246	1 943	303
Д. Парични средства в началото на периода			304			1
Е. Парични средства в края на периода			1 108			304

Дата: 1-март-2017

Съставител:
Мария Стоянова Синджирлиева

Ръководител:
Никола Георгиев Табаков

Заверил съгласно одиторски доклад от 08.03.2017
Васил Стоилов Тодоров

0173 **Васил
Тодоров**
Регистриран одитор



(Handwritten signature)

ЕКОТЕРА СОЛАР ООД
 гр. Пловдив - ул. Седянка № 9
 Булстат: 201545073

СПРАВКА
 за нетекущите (дълготрайните) активи
 към
 31-дек-2016

Приложение № 5
 към СС №1

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
III. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи	19			19										19	
- сгради	17			17										17	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2			2										2	
3. Съоръжения и други	5243			5243			5243	2366	522	2888			2888	2355	
Общо за група II:	1133			1133			1133	170	45	215			215	918	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	6395			6395			6395	2536	567	3103			3103	3292	
	6395			6395			6395	2536	567	3103			3103	3292	

Дата: 1-март-2017

Съставил:

Мария Стоянова Синджирлиева

Ръководител:

Никола Георгиев Табаков



Васил Стойлов Тодоров

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

2016 година

„ЕКОТЕРА - СОЛАР” ООД

ПЛОВДИВ , ул. „СЕДЯНКА“ №9

БУЛСТАТ 201545073

Тел . 032/969 280

ecoterasolar@abv.bg

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон въз основа на финансовия отчет на „Екотера-Солар” ООД към 31.12.2016 г.

Отговорност на ръководството

За отчетния период ръководството на фирмата се осъществяваше на основата на изискванията на Търговския закон, Закона за счетоводството и данъчното законодателство. Ръководството потвърждава, че във финансовия отчет и доклада се представя вярно и честно развитието и дейността на дружеството, както и неговото състояние. Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие. Прилагана е последователна адекватна счетоводна политика съобразена с действащите национални счетоводни стандарти. Информацията представена в годишния финансов отчет отговаря на следните изисквания:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- независимост на отделните отчетни периоди
- стойностна връзка между начален и краен баланс.

Счетоводната политика на дружеството е съвкупност от организационни, методологични, методични и технологични принципи и способности за регистриране, предаване, оценка, обработване, актуализиране, съхранение и ползване на създадената счетоводна информация за определен период. Осъществяването на дейността на дружеството се подпомага от изградената и приета вътрешна нормативна база. Отговорността за прилагането на тази база е изцяло на ръководството.

Ръководството е отговорно и за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Обща информация за дружеството

„ЕКОТЕРА - СОЛАР” ООД е дружество с ограничена отговорност, с регистриран и внесен капитал 100 лева. Дружеството се представлява и управлява от Никола Георгиев Табаков. Седалището и управлението е в гр. Пловдив ул. „Седянка“ № 9. Основна дейност на дружеството е : разработка, проектиране и изграждане на фотоволтаични централи в землището на С. Бошуля, Община Септември, местността „Каратупрак” с цел производство и продажба на ел. енергия от възобновяеми източници – слънчева енергия.

Дружеството няма клонове.

Информация относно управлението и възнагажденията на управителните органи

Управлението на дружеството се осъществява от Никола Георгиев Табаков – управител на „Екотера – Солар” ООД съгласно учредителния акт на дружеството.

Анализ на развитието и резултатите от дейността през 2016 г.

През 2016 година е произведена 4 084 474,60 кВтч електроенергия на стойност 1 606 хил. лв.

Приходите от продажба на електрическа енергия представляват 100 % от приходите на дружеството през годината.

Разпределението на приходите по клиенти е както следва:

- От ЕВН България Електроснабдяване ЕАД – 97 %
- От Енерго – Про Енергийни услуги ЕООД - 3 %

Счетоводната печалба за годината е 703 хил. лв., обложената печалба – 633 хил.лв.

ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ:

1. Коефициент за обща ликвидност :

	към 31.12.2015г.	към 31.12.2016г.
Краткотрайни активи		
<hr/>	<hr/>	<hr/>
	429 х.лв. =0.51	1234 х.лв. =1.10
Краткосрочни задължения	849 х.лв.	1125 х.лв.

Задълженията на дружеството са към свързани лица.

2. Коефициент на бърза ликвидност:

	Към 31.12.2015г.
Краткотрайни активи – Материални запаси	
<hr/>	<hr/>
	= 429 х.лв.-12 х.лв. =0.49
Краткосрочни задължения	849 х.лв.

	Към 31.12.2016г.
Краткотрайни активи – Материални запаси	
<hr/>	<hr/>
	= 1234 х.лв. - 12 х.лв. 1.09
Краткосрочни задължения	1125 х.лв.

3. Коефициент на платежоспособност:

	Към 31.12.2015г.	Към 31.12.2016г.
<u>Собствен капитал</u>	= $\frac{2085 \text{ х.лв.}}{2246 \text{ х.лв.}} = 0.92$	$\frac{2718 \text{ х.лв.}}{1684 \text{ х.лв.}} = 1.61$
Привлечен капитал		

4. **Коефициент на финансова независимост:**

	Към 31.12.2015г.
<u>Собствен капитал</u>	= $\frac{2085 \text{ х.лв.}}{2085 \text{ х.лв.} + 1397 \text{ х.лв.}} = 0.60$
Постоянен капитал	

Към 31.12.2016г

$$\frac{2718 \text{ х.лв.}}{2718 \text{ х.лв.} + 559 \text{ х.лв.}} = 0.83$$

Задълженията на дружеството са към свързани лица.

5. **Коефициент на задлъжнялост:**

	Към 31.12.2015г.	Към 31.12.2016г.
<u>Краткосрочни пасиви</u>	= $\frac{849 \text{ х.лв.}}{2085 \text{ х.лв.}} = 0.41$	$\frac{1125 \text{ х.лв.}}{2718 \text{ х.лв.}} = 0.41$
Собствен капитал		

6. **Коефициент на рентабилност на приходите от продажби:**

	Към 31.12.2015г.	Към 31.12.2016г.
<u>Финансов резултат</u>	= $\frac{680 \text{ х.лв.}}{1589 \text{ х.лв.}} = 0.43$	$\frac{633 \text{ х.лв.}}{1606 \text{ х.лв.}} = 0.39$
Нетни приходи от продажби		

7. Коефициент на рентабилност на собствения капитал

	Към 31.12.2015г.	Към 31.12.2016г.
<u>Финансов резултат</u>	= $\frac{680 \text{ х.лв.}}{2085 \text{ х.лв.}} = 0.33$	$\frac{633 \text{ х.лв.}}{2718 \text{ х.лв.}} = 0.23$
Собствен капитал		

Извод: Няма заплаха за нарушение на счетоводния принцип за действащо предприятие.

Свързани лица

Към 31.12.2016 г. дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	Тип взаимоотношение/контрол
Електролюкс Табаков и синове ООД	дружество майка
Георги Николов Табаков	съдружник
Никола Георгиев Табаков	съдружник
Светлин Георгиев Табаков	съдружник

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден Разчет	
			Вземане	Задължение
„Електролюкс Табаков и синове“ ООД	лихви по лизингови договори	115 450,58 лв.		
„Електролюкс Табаков и синове“ ООД	задължение по лизингови договори			1397682,01 лв.

През 2016 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

През 2017 г. и в следващия отчетен период дружеството не възнамерява да извършва разходи в областта на научноизследователската и развойната дейност. –

През 2016 г. както и през предходните периоди не са откривани клонове на предприятието

Рискови фактори

Усложнената икономическа обстановка неминуемо оказва влияние върху дружеството. Постоянните промени в Закона за енергията от възобновяеми източници оказват негативно влияние в планирането на дейността.

Секторния риск се поражда от несигурността от въвеждането на нови такси върху енергията от възобновяеми източници, силната конкуренция и стагнацията на пазара на електрическа енергия.

Допълнителна информация съгласно изискванията на ЗППЦК

- Приходите на дружеството са 1606 х. лв- от продажба на ел. енергия.
- През следващата 2017 г. ръководството на дружеството не възнамерява да извършва промяна в основните приходни източници –производство на електрическа енергия от фотоволтаични централи . Цялата продукция е реализирана на вътрешни пазари. Единствени клиенти на дружеството са: ЕВН България Електроснабдяване ЕАД, Енерго-Про Енергийни Услуги ЕООД и ЕВН Трейдинг Саут Ийст Юръп ЕАД
- Всички съществени сделки на дружеството са във връзка с продажба на ел. енергия
- Дружеството има сключени три договора за финансов лизинг с дружеството майка, описани по-горе. Няма сделки извън обичайната дейност и които да се отклоняват от пазарните цени
- През 2016 г. няма събития и показатели с необичаен за дружеството характер, които да са повлияли съществено върху дейността му и резултатите от нея.
- През 2016 г. няма сделки, което се водят извънбалансово
- Дружеството няма дялови участия в други предприятия
- През 2016 г. няма сключени договори за заем /получен или предоставен/.
- Няма емисии на ценни книжа
- Постигнатите финансови резултати за годината съответстват с предварителните прогнози.
- Дружеството успешно управлява финансовите си ресурси и няма затруднения при обслужване на задълженията си.
- Ръководството на дружеството няма инвестиционните намерения за 2017 и следващите години.
- През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление в дружеството, както и в управителните и надзорните органи.
- Системата за вътрешен контрол на дружеството се осъществява чрез спазване на разпоредбите на Наредбата за документооборота и през 2016 г. не са констатирани нарушения. Системата за вътрешен контрол и системата за управление на риска функционират успешно.
- През годината не са изплащани възнаграждения на управителя на дружеството
- На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял от капитала от настоящите собственици.
- Няма заведени съдебни дела от и срещу дружеството.

Събития, настъпили след датата на отчета

Няма възникнали важни събития, свързани с дружеството след датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2016г., които би следвало да бъдат оповестени.

28.02.2017 г.

Управител:

/ Н. Табаков /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците

На „Екотера Солар“ ООД

гр. Пловдив

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Екотера Солар“ ООД - гр. Пловдив („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2016 г., отчета приходи и разходи, отчета за 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.

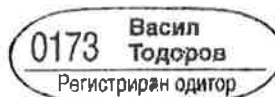
По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети в Република България.

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 независимия 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, декларация по чл.100, ал.4 от ЗППЦК, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и



нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в Република 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.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

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 с 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 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 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 лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита,



- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Дружеството не е задължено да изготвя декларация за корпоративно управление.

Дружеството не е задължено да изготвя нефинансова декларация.

Дружеството не е задължено да изготвя доклад за плащания към правителството.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа¹

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Информацията относно сделките със свързани лица е оповестена в Приложение „Оповестяване на счетоводната политика“ стр. 19 и 20 към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на НСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на НСС, приети от Република България. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

Васил Стоилов Тодоров

Регистриран одитор, №173



08.03.2017 г.

Гр. Пловдив

Ул. „Белица“ №22

