



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

ЕДНОЛИЧНИЯ АКЦИОНЕР

На "ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ" ЕАД

Гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ" ЕАД** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2019 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 2019 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 2.1 Действащо предприятие във финансовия отчет, където се посочва, че през годината Дружеството е реализирало загуба в размер на 82 525 хил. лв. (2018 г.: загуба в размер на 19 786 хил. лв.). Натрупаната загуба към 31 декември 2019 г. е в размер на 672 247 хил.лв. (2018 г.: натрупаната загуба в размер на 590 493 хил. лв.).



Направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството са свързани с допускания и предположения, които зависят от бъдещи събития, поради което действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството. Тези обстоятелства показват наличието на съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Дружеството отчита положителен паричен поток за 2019 г. от оперативна дейност в размер на 32 647 хил.лв. (2018 г.: положителен паричен поток в размер на 33 476 хил. лв.). Към 31 декември 2019 г. собственият капитал на Дружеството е в размер на 271 278 хил.лв. (2018 г.: собствен капитал в размер на 230 097 хил. лв.) и превишава вписания капитал с 163 269 хил.лв. (2018 г.: 122 448 хил. лв.). Ръководството е предприело мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснителна бележка 36 Събития след края на отчетния период към финансовия отчет, което оповестява съществени некоригиращи събития, свързани с:

- Допълнения в Закона за енергетиката във връзка с подписаното на 02.03.2020 г. между "Булгаргаз" ЕАД и ООО "Газпром Експорт" Допълнение към Договор № 01-12-13 от 15 ноември 2012 г. за доставка на природен газ и задълженията, произтичащи от тези промени.
- Разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Към датата на одобрение на финансовия отчет ръководството на Дружеството не може да извърши релевантна приблизителна оценка на възможния финансов ефект от бъдещите събития, причинени от разпространението на вируса. Дружеството ще работи активно за намаляване на отрицателните ефекти от епидемията и бързо възстановяване на нормалния работен процес.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

Други въпроси

Финансовият отчет на "ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ" ЕАД за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение върху този отчет на 26 март 2019 г.

Ключови одиторски въпроси

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.



Ключов одиторски въпрос

Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит

1. Последваща оценка на имоти, машини и съоръжения

Към 31.12.2019 г. балансовата стойност на имоти, машини и съоръжения, отчитани по преоценена стойност е 969 783 хил. лв. През 2019 г. е отчетено увеличение на преоценъчния резерв в размер на 139 178 хил. лв. Ние се фокусирахме върху преценките на ръководството за оценка на справедливата стойност на активите, включени в Имоти, машини и съоръжения, поради относителния им дял в сумата на активите - 78% към 31.12.2019 г. и поради значимите преценки, предположения и допускания, използвани при изчисляването на справедливата им стойност от страна на ръководството и независимите оценители.

Затова ние сме определили този въпрос като ключов.

т.4.10 Имоти, машини и съоръжения, т.6 Имоти, машини и съоръжения, т.33.2. Оценяване по справедлива стойност на нефинансови активи от пояснителни бележки към финансовия отчет;

2. Определяне на обезценка на кредити и вземания, в съответствие с изискванията на МСФО 9 „Финансови инструменти“

Поради значимостта на вземанията на Дружеството и необходимостта от прилагането на значителни преценки, допускания и предположения от страна на ръководството при определянето на очакваната кредитна загуба и обезценката, съгласно изискванията на

В тази област нашите одиторски процедури включиха следното, без да се ограничават до:

- преглед и проверка на докладите на независимите външни оценители;
- проверка на опита и квалификацията на независимите външни оценители;
- оценка на уместността на използваните ключови предположения в оценителските доклади, както и съпоставяне с налична пазарна информация и анализи с участието на наши вътрешни експерти-оценители;
- оценка на адекватността на оповестяванията във финансовия отчет, включително оповестяванията на основните предположения и преценки.

В тази област нашите одиторски процедури включиха следното без да се ограничават до:

- преглед и проверка на докладите на независимите външни анализатори.
- получихме разбиране за процесите, политиките и използваните критерии, прилагани от Дружеството за класификация и последващо отчитане на вземанията и анализирахме съответствието на тези критерии с изискванията на МСФО 9



МСФО 9 „Финансови инструменти“, ние преценихме, че определянето на обезценката на вземанията е ключов одиторски въпрос. Търговските, съдебните и присъдени вземания и активи по договори с балансова стойност 210 107 хил. лв. към 31 декември 2019 г. представляват значителна част от активите на Дружеството, а определената индивидуална и колективна обезценка за тях е в размер на 355 386 хил. лв. към същата дата, както е оповестено в бележка 11.1 Търговски, съдебни и присъдени вземания и активи по договори от приложения финансов отчет.

Поради съществеността на тези вземанията на Дружеството и спецификата на изискванията в МСФО 9 „Финансови инструменти“ този въпрос е определен, като ключов одиторски въпрос, защото представлява сложен процес със съществен ефект върху финансовите отчети и е свързан с използването на значителни преценки и допускания в изпълнение на изискванията на МСФО 9.

Затова ние сме определили този въпрос като ключов.

т. 11 Търговски и други вземания и активи по договори, т. 4.14.4 Обезценка на финансовите активи от пояснителните бележки към финансовия отчет;

„Финансови инструменти“;

- извършихме анализ на адекватността на политиките и процедурите, свързани с процесите за класификация, последващо отчитане и мониторинг от гледна точка на съответствието им с МСФО 9;

- извършихме проверка и оценка на процесите за класификация на търговските и съдебни вземания и определянето на необходимата обезценка на колективна и индивидуална база, като проверихме на извадков принцип конкретни вземания и извършихме тестове на детайлите като част от процедурите по същество относно класификацията и стойността им. Взехме предвид историческите данни, влиянието на икономическите условия, и други фактори, които могат да повлияят на събираемостта на търговските и съдебните вземания, проверени на извадков принцип;

- анализирахме методологията и ключовите допускания, използвани при прилагането на моделите за очакваните кредитни загуби и калкулиране на обезценки за вземания;

- извършихме проверка на изчисленията на ръководството на Дружеството за обезценките на колективна и индивидуална база. Сравнихме получените резултати с нашите очаквания и приблизителни изчисления на база на професионалната ни преценка.

- извършихме оценка на адекватността на оповестяванията във финансовия отчет, включително на основните предположения и преценки, свързани с прилагане на МСФО 9 и класификацията и обезценката на вземанията.



Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Управителния съвет на Дружеството („Ръководството“) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, в т.ч. декларация за корпоративно управление и нефинансова декларация изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, които 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.

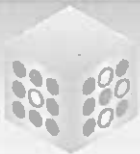
Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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 МСФО, приложими в 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.

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, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, в т.ч. декларацията за корпоративно управление и нефинансовата декларация, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими 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 приложимите законови изисквания, в това число Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(Н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа;



ОДИТ КОНСУЛТ 2004 ООД

независим финансов одит
и данъчни консултации

- (в) в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността;
- (г) нефинансовата декларация е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- Одиторско дружество „Одит Консулт 2004“ ООД е назначено за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на „ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“ ЕАД („Дружеството“) с Решение №559 на Столичен общински съвет, проведено на от 25.07.2019 година, за период от една година. Одиторският ангажимент е поет с Писмо за поемане на одиторски ангажимент от 27.08.2019 г.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на Дружеството представлява първи пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от Од „Одит Консулт 2004“ ООД, извършен от отговорният одитор Атанаска Филипова-Сланчева .
- Потвърждаваме, че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.

Одиторско Дружество
„ОДИТ КОНСУЛТ 2004“ ООД
Гр.София 1612,
бул.Акад.Иван Ев.Гешов№ 104, ет.3, офис 3
Управител: Ат.Филипова-Сланчева

Регистриран одитор, отговорен за одита:
Атанаска Филипова-Сланчева

30 юни 2020 г.





Отчет за финансовото състояние
към 31 декември 2019 г.

Бележка		2019 '000 лв.	2018 '000 лв.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	969 783	841 703
Нематериални активи	7	4 431	4 474
Инвестиционни имоти	8	1 838	1 816
Нетекущи финансови активи	9	665	665
Общо нетекущи активи		976 717	848 658
Текущи активи			
Материални запаси	10	32 837	28 147
Търговски вземания	11	202 755	181 941
Активи по договори с клиенти	11	33 849	31 306
Пари и парични еквиваленти	12	4 069	2 774
Общо текущи активи		273 510	244 168
Общо активи		1 250 227	1 092 826

Пояснителните приложения на страници от 7 до 77 са неразделна част от годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 25.06.2020 г.

Съставил: 
Марияна Янкова

Изпълнителен директор: 
Александър Александров

Дата на съставяне: 25 юни 2020 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от дата 30.06.2020 г.:

Атанаска Филипова – Сланчева
Регистриран одитор отговорен за одита
Управител-Атанаска Филипова-Сланчева
ОД „Одит Консулт 2004“ ООД





Отчет за финансовото състояние (продължение)
към 31 декември 2019 г.

Бележка	2019 '000 лв.	2018 '000 лв.	
Собствен капитал и пасиви			
Акционерен капитал	13.1	107 649	107 649
Законови резерви	13.2	10 765	10 765
Преоценъчен резерв на нефинансови активи	13.2	826 403	701 837
Други резерви	13.2	(1 292)	339
Натрупани печалби(загуби)		(672 247)	(590 493)
Общо капитал		271 278	230 097
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочна част на заеми	14	-	2 044
Търговски задължения	15.1.1	577 615	500 465
Пенсионни и други задължения към персонала	16.1	7 404	5 474
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	15.04	53 102	55 760
Отсрочени данъчни пасиви	17	68 883	55 323
Общо нетекущи пасиви		707 004	619 066
Текущи пасиви			
Текуща част на заеми	14	2 044	4 244
Търговски задължения	15.1.2	257 007	227 602
Задължения към персонала и осигурителни институции	16.02.	5 993	5 197
Данъчни задължения	15.2	2 994	2 596
Безвъзмездни средства, предоставени по програми	15.4	3 907	4 024
Общо текущи пасиви		271 945	243 663
Общо пасиви		978 949	862 729
Общо капитал и пасиви		1 250 227	1 092 826

Пояснителните приложения на страници от 7 до 77 са неразделна част от годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 25.06.2020 г.

Съставил: 
Марияна Якова

Изпълнителен директор: 
Александър Александров

Дата на съставяне: 25 юни 2020 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от дата 30.06.2020 г.:

Атанаска Филипова – Сланчева

Регистриран одитор отговорен за одита

Управител-Атанаска Филипова-Сланчева

ОД „Одит Консулт 2004“ ООД





**Отчет за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход
за годината завършваща на 31 декември 2019 г.**

	Бележка	2019 '000 лв.	2018 '000 лв.
<i>В хиляди лева</i>			
Приходи от продажби	18	470 684	412 562
Други приходи	19	32 404	23 316
Капитализирани разходи за придобиване на активи		196	469
Разходи за материали	20	(359 146)	(302 719)
Разходи за външни услуги	21	(26 572)	(25 117)
Разходи за персонала	22	(66 649)	(54 980)
Разходи за амортизация		(28 070)	(29 865)
Други разходи	23	(105 236)	(44 572)
Финансова резултат от оперативна дейност		(82 389)	(20 906)
Финансови приходи	24	-	1
Финансови разходи	24	(234)	(222)
Печалба преди данъчно облагане		(82 623)	(21 127)
(Разход)/икономия за данък върху дохода	25	98	1 341
Печалба/(загуба) за годината от продължаващи дейности		(82 525)	(19 786)
Печалба/(загуба) за годината		(82 525)	(19 786)
Друг всеобхватен доход:			
<i>Компоненти, които не се рекласифицират в печалбата или загубата:</i>			
Преоценки на нефинансови активи		139 178	358 064
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на нефинансови активи		(13 918)	(35 806)
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи		(1 812)	(821)
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи		181	82
Друг всеобхватен доход, нетно от данъци		123 629	321 519
Общо всеобхватен доход за годината		41 104	301 733
Основен доход на акция	26	-0,77 лв.	-0,18 лв.

Пояснителните приложения на страници от 7 до 77 са неразделна част от годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 25.06.2020 г.

Съставил: Марияна Янкова

Изпълнителен директор: Александър Александров

Дата на съставяне: 25 юни 2020 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от дата 30.06.2020 г.:

Атанаска Филипова – Сланчева

Регистриран одитор отговорен за одита

Управител-Атанаска Филипова-Сланчева

ОД „Одит Консулт 2004“ ООД





**Отчет за паричните потоци (пряк метод)
за годината завършваща на 31 декември 2019г.**

	2019 ’000 лв.	2018 ’000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	455 484	390 591
Плащания към доставчици	(341 439)	(292 755)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(69 967)	(55 119)
Други парични потоци	(11 431)	(9 241)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	32 647	33 476
Инвестиционна дейност		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(27 100)	(29 999)
Получени лихви	-	1
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(27 100)	(29 998)
Финансова дейност		
Плащания по банкови заеми	(4 244)	(4 244)
Плащания на лихви	(8)	(13)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(4 252)	(4 257)
Изменение на парични наличности през годината	1 295	(779)
Парични средства в началото на периода	2 774	3 553
Парични средства в края на периода	4 069	2 774

Пояснителните приложения на страници от 7 до 77 са неразделна част от годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 25.06.2020 г.

Съставил:

Марияна Янкова

Изпълнителен
директор:

Александър Александров

Дата на съставяне: 25 юни 2020 г.

Заверил, съгласно одиторски доклад от дата 30.06.2020 г.:

Атанаска Филипова – Сланчева

Регистриран одитор отговорен за одита

Управител-Атанаска Филипова-Сланчева

ОД „Одит Консулт 2004“ ООД





Отчет за промените в собствения капитал за годината завършваща на 31 декември 2019 г.

В хиляди лева

Салдо към 01.Януари. 2019

Загуба за годината от продължаваща дейност
Компоненти на друг всеобхватен доход

Преоценки на Имоти, машини и съоръжения

Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по преоценки на Имоти, машини и съоръжения

Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи

Друг всеобхватен доход/(загуба)

Общо всеобхватен доход за годината

Прехвърляне на преоценъчен резерв в неразпределена печалба и други изменения

Салдо към 31.12. 2019

Пояснителните приложения на страници от 7 до 77 са неразделна част от годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 25.06.2020 г.

Съставил:

Марияна Янкова

Изпълнителен директор:

Александър Александров

Дата на съставяне: 25 юни 2020 г.

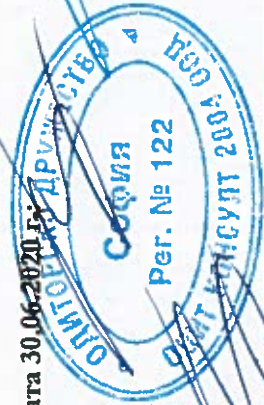
Заверил, съгласно одиторски доклада от дата 30.06.2020 г.

Атанаска Филипова – Сланчева

Регистриран одитор отговорен за аудита

Управител-Атанаска Филипова-Сланчева

	Основен капитал	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Допълнителни резерви	Финансов резултат	Общо капитал
Салдо към 01.Януари. 2019	107 649	10 765	701 837	339	(590 493)	230 097
Загуба за годината от продължаваща дейност	-	-	-	-	(82 525)	(82 525)
Компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	139 178	-	-	139 178
Преоценки на Имоти, машини и съоръжения	-	-	(13 918)	-	-	(13 918)
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по преоценки на Имоти, машини и съоръжения	-	-	-	(1 812)	-	(1 812)
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	181	-	181
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	125 260	(1 631)	-	123 629
Друг всеобхватен доход/(загуба)	-	-	125 260	(1 631)	(82 525)	41 104
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(694)	-	771	77
Прехвърляне на преоценъчен резерв в неразпределена печалба и други изменения	-	-	826 403	(1 292)	(672 247)	271 278
Салдо към 31.12. 2019	107 649	10 765	826 403	(1 292)	(672 247)	271 278





ОА „Омит Консулт 2004“ ООД

В хиляди лева

Салдо към 1 януари 2018 г.	Акционерен капитал	Общи резерви	Преоценен резерв	Други резерви	Натрупа на загуба	Общо капитал
Ефект от прилагане на МСФО 9	107 649	10 765	383 657	1 078	(354 109)	149 040
Ефект от прилагане на МСФО 15	-	-	-	-	(220 405)	(220 405)
Салдо към 1 януари 2018 г. (преизчислено)	107 649	10 765	383 657	1 078	(591)	(71 956)
Загуба за годината от продължаваща дейност	-	-	-	-	(19 786)	(19 786)
Компоненти на друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-	-
Преоценка на нефинансови активи	-	-	358 064	-	-	358 064
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценка на нефинансови активи	-	-	(35 806)	-	-	(35 806)
Преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	(821)	-	(821)
Данък върху дохода, отнасящ се до преоценки на задълженията по планове с дефинирани доходи	-	-	-	82	-	82
Друг всеобхватен доход/(загуба)	-	-	322 258	(739)	-	321 519
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	322 258	(739)	(19 786)	301 733
Прехвърляне на преоценен резерв в неразпределена печалба и други изменения	-	-	(4 078)	-	4 398	320
Салдо към 31 декември 2018 г.	107 649	10 765	701 837	339	(590 493)	230 097

Пояснителните приложения на страници от 7 до 77 са неразделна част от годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет е одобрен от Управителния съвет на 25.06.2020 г.

Съставил:

Марияна Янкова

Дата на съставяне: 25 юни 2020 г.

Заверил, съгласно одиторски доклада от дата 30.06.2020 г.

Атанаска Филипова – Сланчева

Регистриран одитор отговорен за одита

Управител-Атанаска Филипова-Сланчева

ОА „Омит Консулт 2004“ ООД

Изпълнителен директор:

Александър Александров

