

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на

ПИ АР СИ АДЦИС

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ПИ АР СИ АДЦИС** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 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 2016 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 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.

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.

Няма ключови одиторски въпроси.

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 за корпоративно управление, нефинансова декларация, 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.

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, по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление, нефинансовата декларация и доклада за плащанията към правителствата, ние също така изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 становища 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 изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Нефинансовата декларация за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

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 (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) 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.

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 длъжници 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 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 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 последици от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

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.

- Екатеарина Бисерова Славкова-Йорданова е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. на ПИ АР СИ АДЦИС („Дружеството“) от общото събрание на акционерите, проведено на 28.06.2016, за период от една година.
- Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. на Дружеството представлява първи пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.

- 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 и контролираните от него предприятия.

Екатерина Славкова

Регистриран одитор

28.03.2017 г.

гр. София



0638 Екатерина Славкова-Йорданова
Регистриран одитор

ПИ АРСИ АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2016 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

Приложение 31.12.2016 г. 31.12.2015 г.

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Общо:

2.1	60	47
	60	47

Нетекущи финансови активи

Инвестиционни имоти

Общо:

2.2	27061	26849
	27061	26849

Общо нетекущи активи:

27121	26896
--------------	--------------

Текущи активи

Текущи вземания

2.3	11	81
-----	----	----

Данъци за възстановяване

2.4		
-----	--	--

Парични средства и еквиваленти

2.5	1	54
-----	---	----

Разходи за бъдещи периоди

2.6	7	7
-----	---	---

Общо текущи активи:

19	142
-----------	------------

Сума на активите:

27140	27038
--------------	--------------

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Акционерен капитал

2.7	19692	16411
-----	-------	-------

Резерви

2.8	-	-
-----	---	---

Премиен резерв

450	450
-----	-----

Преоценъчен резерв

3653	4105
------	------

Други резерви

1100	972
------	-----

Общо:

5203	5527
-------------	-------------

Натрупана печалба/загуба

2.9		
-----	--	--

Нетна печалба/загуба за периода

1 341	824
-------	-----

Общ всеобхватен доход:

1 341	824
--------------	------------

Финансов резултат:

1 341	824
--------------	------------

Общо собствен капитал:

26 236	22 762
---------------	---------------

Нетекущи пасиви

Дългосрочни заеми

2.10	0	845
------	---	-----

Общо:

0	845
----------	------------

Общо нетекущи пасиви:

0	845
----------	------------

Текущи пасиви

2.11		
------	--	--

Търговски и други задължения

867	2100
-----	------

Текуща част от дългосрочен дълг

0	1200
---	------

Данъчни задължения

29	123
----	-----

Задължения към персонала

7	6
---	---

Задължения към социално осигуряване

1	2
---	---

Общо:

904	3431
------------	-------------

Сума на пасивите

904	4276
------------	-------------

Общо собствен капитал и пасиви

27140	27038
--------------	--------------

Дата на съставяне: 23.01.2017

Подписано от името на: "ПИ АРСИ" АДСИЦ

Съставител:

Ивета Сигова

Представяващ:

Александър Попов

Регистриран одитор отговорен за одита:

1\

Екатерина Славкова

Дата на заверка: 28.03.2017

Екатерина
0638 Славкова-Йорданова
Регистриран одитор



"ПИ АРСИ" АДСИЦ

ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Към 31 декември 2016 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

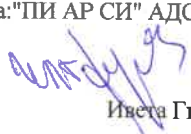
	Приложение	31.12.2016	31.12.2015
Нетни приходи от продажба	1.1.1	2 119	2 176
Общо приходи от основна дейност		2 119	2 176
Разходи за материали, суровини и консумативи	1.2.1	(26)	(14)
Разходи за въшни услуги	1.2.2	(87)	(128)
Разходи за амортизация	1.2.3	(10)	(9)
Разходи за персонала	1.2.4	(99)	(110)
Други разходи за дейността	1.2.5	(467)	(509)
Общо разходи за основна дейност		(689)	(770)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		1 430	1 406
Финансови разходи	1.2.6	(71)	(129)
Нетен резултат от преценка на финансови активи и пасиви	1.2.7	(3)	(1)
Нетен резултат от преценка на инвестиционни имоти	1.2.8	(15)	(452)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		1 341	824
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:		1 341	824
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД		1 341	824

Основен доход на акция в лева 1.1.2 0.681065 0.5

Дата на съставяне: 23.01.2017

Подписано от името на: "ПИ АРСИ" АДСИЦ

Съставител:



Ивета Гигова

Представяващ:

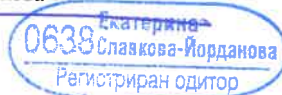


Александър Попов

Регистриран одитор отговорен за одита:



Екатерина Славкова



Дата на заверка: 28.03.2017

"ПИ АРСИ" АДСИЦ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК към 31.12.2016 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	2016 г.	2015 г.
Парични потоци от основна дейност		
Постъпления от клиенти	2 987	2 779
Плащания на доставчици и други	(458)	(1 046)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(92)	(104)
Парични наличности, получени от основна дейност	2 437	1 629
Платени банкови такси и комисионни	(7)	(7)
Платени данъци върху дохода		
Други постъпления/плащания	(705)	(639)
Нетни парични наличности от основна дейност:	1 725	983

Парични потоци от инвестиционна дейност

Придобиване на инвестиционни имоти		
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		
Придобиване на инвестиционни имоти	(227)	(135)
Придобиване на дълготрайни активи	(23)	(14)
Нетни парични наличности от инвест. дейност:	(250)	(149)

Парични потоци от финансова дейност

Постъпления от емитиран капитал	3 282	
Получени банкови заеми		550
Плащания по кредити	(2 045)	(1 160)
Изплатени лихви	(64)	(121)
Изплатени дивиденди	(2 698)	(231)
Други парични потоци от финансова дейност		
Нетни парични наличности от финанс. дейност:	(1 525)	(962)
Нетно увеличение на паричните наличн. и еквивал.	(50)	(128)
Парични наличности и еквив. към нач. на периода:	54	183
Ефект от преоценка на парични средства и парични еквиваленти	(3)	(1)
Парични наличности и еквив. към края на периода:	1	54

Дата на съставяне: 23.01.2017

Подписано от името на: "ПИ АРСИ" АДСИЦ

Съставител:


 Ивета Гилова

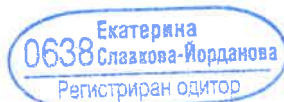
Представяващ:


 Алексей Попов

Регистриран одитор отговорен за одита:


 \ Екатерина Славкова \

Дата на заверка: 28.03.2017


 Екатерина
 0638 Славкова-Йорданова
 Регистриран одитор

"Пи Ар Си" АДСИЦ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината приключваща на 31 Декември 2016 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

	Основен капитал	Премиен резерв	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба/загуба за периода	Неконт ролира що участие	Общо собствен капитал
Салдо на 31.12.2014 г.	16 411	450	4 280	852		1 028	-	23 021
Салдо на 01.01.2015 г. - коригирано	16 411	450	4 280	852	-	1 028	-	23 021
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						824		824
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	-	824	-	824
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					1 028	(1 028)		
дивиденди					(1 083)			(1 083)
прехвърляне в резерви			(175)	120	55			
прехвърляне като неразпределена								
Емитиране на основен капитал								
Салдо към 31.12.2015 г.	16 411	450	4 105	972	-	824	-	22 762
Салдо към 01.01.2016 г. - коригирано	16 411	450	4 105	972	-	824	-	22 762
<i>Нетна печалба/загуба за периода</i>						1 341		1 341
<i>Друг всеобхватен доход</i>								
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	-	1 341	-	1 341
Разпределение на печалбата в т.ч. за:					824	(824)		
дивиденди					(1 148)			(1 148)
прехвърляне в резерви			(452)	128	324			
Емитиране на основен капитал	3 281							3 281
Салдо към 31.12.2016 г.	19 692	450	3 653	1 100	-	1 341	-	26 236

Дата на съставяне: 23.01.2017

Съставител:

/Ивета Гилова/

Представяващ:

/Александър Попов/

Регистриран одитор отговорен за одита:

/Екатерина Славкова/

Дата на заверка: 28.03.2017

Екатерина
0638 Славкова-Йорданова
Регистриран одитор