Финанс Одит Консулт 2002 ООД

9000, гр. Варна, ул. Цар Асен 68, вх.А, ап.1
9000, гр. Варна, ул. Войнишка 5, вх.А, ап.1
тел.: (+35952) 72 15 40; 72 15 50
факс: (+35952) 72 15 40; 72 15 40
www.oditfin.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на
АФРОДИТА ВАРНА ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АФРОДИТА ВАРНА ЕООД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

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, приети в България, 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 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 Дружеството, 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 Дружеството. 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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за

изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

До датата на приключване на одита не успяхме да се убедим както чрез преки потвърждения, така и чрез алтернативни процедури в съществуването и оценката на оповестените в отчета за финансовото състояние вземания с балансова стойност 47 хил. лв. и задължения в размер на 43 хил. лв.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на възможния ефекта от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение", финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Параграф за обръщане на внимание

Както е оповестено в Пояснение 31 от финансовия отчет относно приложимостта на принципа на действащо предприятие. Към 31 декември 2012 г. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 51 хил. лв. както и краткосрочните пасиви на Дружеството превишават краткосрочните активи с 1 631 хил. лв. Това условие, наред с въпросите, изложени в Пояснение 31, показват съществуването на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

В съответствие с чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и финансовия отчет на Дружеството.

28 март 2013 г.

Фанка Нонева
регистриран одитор и управител
Финанс Одит Консулт 2002 ООД,
гр. Варна, ул. Цар Асен 68

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №101
Финанс одит консулт 2002 ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „Афродита Варна" ЕООД
2012 г.

1. Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2012 г.

Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2012 г.

2. Регистрация

„Афродита Варна" ЕООД е регистрирано по фирмено дело № 740/2002 г. на Варненски окръжен съд и е със седалище в град Варна. Предметът на дейност на дружеството е ТУРИСТИЧЕСКИ УСЛУГИ, ХОТЕЛИЕРСТВО, РЕСТОРАНТЬОРСТВО И ТЪГОВИЯ С ГОРИВО.

През 2012 г. няма извършени промени в предмета на дейност на дружеството и няма преустановени дейности.

Дружеството е с капитал 305 000 лева и е разпределен в 30 500 дяла, всеки с номинал от 10 лева.

Към 31 декември 2012 г. едноличен собственик е ОГНЯН ТАНЕВ КОСТАДИНОВ.

Седалището на дружеството е в гр. Варна, р-н Приморски, ул."ЛЮЛЯК" No 12, ет. 8, ап. 65.

3.Развитие на дейността

През 2012 г. дейността на дружеството изцяло е свързана с реализиране на доходи от ТУРИСТИЧЕСКИ УСЛУГИ, ХОТЕЛИЕРСТВО, РЕСТОРАНТЬОРСТВО И ТЪГОВИЯ С ГОРИВО.

През 2012 г. дружеството реализира загуба в размер на 52 хил. лв. Реализираната загуба е от основната дейност на дружеството.

През 2012г. реализираните приходи 1 720 хил. лв.

През 2012 г. са реализирани разходи по икономически елементи в размер на 1 461 хил. лв. В тази група се включват: разходи за материали 734 хил. лв., външни услуги – 89 хил. лв., разходи за амортизации – 270 хил. лв., разходи за заплати и осигуровки на персонала - 333 хил. лв. и други разходи 35 хил. лв., в т.ч. 1 хил. лв. балансова стойност на продадени стоки.

В групата на финансовите разходи се отнасят 298 хил. лв.

4. Оповестяване на важни събития след балансова дата

В периода между датата към която е изготвен ГФО и датата на която финансовия отчет е одобрен за публикуване не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

5. Икономически показатели

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Текуща година Ст-ст	Предходна година Ст-ст	абс. стойност промяна	коефи-циент	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	(52)	450	(501)	(0.113)	
Приходи от продажби	ПрП	1 705	2 103	(398)	0.811	
Разходи по дейността	РхД	1 461	1 303	158	1.121	
Собствен капитал	СК	(2 079)	(2 028)	(51)	1.025	
Пасиви	Пас	6 201	6 682	(481)	0.928	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	4 123	4 664	(541)	0.884	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	12		12	-	
Краткотрайни активи	КА	226	624	(398)	0.362	
Краткосрочни задължения	КЗ	1 360	1 303	57	1.044	
Текущи задължения	ТЗ	1 858	1 616	241	1.149	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	100	182	(82)	0.549	
Парични средства	П	24	82	(58)	0.293	
Средна наличност на КМА	СНкма	231	368	(137)	0.629	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	102	360	(258)	0.283	
Краткоср. фин. активи	КФА				-	
Показател за рентабилност						
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	(0.03)	0.21	(0.24)	(0.140)	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.02	(0.22)	0.25	(0.111)	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	(0.01)	0.07	(0.08)	(0.122)	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	(0.01)	0.10	(0.11)	(0.128)	ФР / СРАк
Показател за ефективност						
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.16	1.61	(0.46)	0.717	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.86	0.62	0.24	1.383	Разх / Прих
Показател за ликвидност						
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	0.17	0.48	(0.31)	0.347	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	0.09	0.20	(0.11)	0.450	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.07	0.16	(0.10)	0.409	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.01	0.05	(0.04)	0.255	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност						
Коефициент на фин. Автономност	КФА	(0.34)	(0.30)	(0.03)	1.105	СК / Пас

Коефициент на задлъжнялост	КЗ	(2.98)	(3.29)	0.31	0.905	Пас / СК
Показател за обращаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	48.77	62.91	(14.14)	0.775	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	7.38	5.72	1.66	1.290	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.14	0.17	(0.04)	0.775	СНкма / Прих

6 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

6.1 Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

6.2 Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Към 31 декември 2012 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

6.3 Ценови риск

Цените на продукцията, която Дружеството предоставя на своите клиенти, са съобразени с пазарните условия в България. Ръководството на Дружеството счита, че ценовия риск е минимален.

6.4 Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към отделни контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

6.5 Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително

осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

7 Събития след датата на баланса

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на счетоводния баланс и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет

8 Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.
Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.
Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие. Въпреки, че към 31 декември 2012 г. Дружеството отчита загуба за периода в размер на 51 хил. лв. както и краткосрочните пасиви на Дружеството превишават краткосрочните активи с 1 632 хил. лв.

9 Бъдещо развитие

В перспектива дружеството ще продължи дейността си като предоставя ТУРИСТИЧЕСКИ УСЛУГИ, ХОТЕЛИЕРСТВО, РЕСТОРАНТЬОРСТВО И ТЪГОВИЯ С ГОРИВО.

Дата: 01 март 2013 г.

Управител: .....