

„МАРИЯ ЛУИЗА ПАЛАС” ЕООД

Годишен доклад за дейността на
„МАРИЯ ЛУИЗА ПАЛАС” ЕООД
към 31 декември 2017 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2017г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от Емил Евлогиев – регистриран одитор 0298/1995 год.

1. Описание на дейността

Мария Луиза Палас ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Търговския регистър на 27 ноември 2008 година, със седалище и адрес на управление гр.Варна, ПК 9000, община Варна, бул."Мария Луиза" No 10.

Съдружници

Собственост на капитала

Албена Холдинг АД

100%

Дружеството се представлява и управлява от управителя Елена Антонова Атанасова.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Средносписъчният брой на персонала в дружеството е 1 човек.

Дейността на „Мария Луиза Палас“ ЕООД през 2017 г. се развива съобразно взетите от ръководството решения и поставените конкретни годишни прогнози и планове. Дружеството запази предмета си на дейност – отдаване под наем и абонаментно поддържане на собствена търговска сграда. „Мария Луиза Палас“ ЕООД притежава сграда на бул."Мария Луиза" 10, гр.Варна с търговска площ, която отдава под наем и където осъществява дейността си.

2. Преглед на дейността

Развитие и резултати от дейността на Дружеството

Приходи

През 2017 г. дружеството реализира приходи от наеми в размер на 59 хил. лв., и през 2016 г – 59 хил.лв. Спрямо предходната 2016 г. приходите от наеми са в същия размер.

Разходи

Разходите за дейността на дружеството включват разходи за материали и услуги и разходи за персонал.

	2017 г.	2016 г.
Възнаграждения	7	9
Осигуровки	1	1
Материали	10	8
Външни услуги	12	5
Други разходи	4	
Общо:	34	23

Разходите за дейността в сравнение с 2016 год са увеличени с 11 хил.лв, като увеличението е основно в разходите за външни услуги - 6 хил.лв по договор за стопанисване и управление и други разходи 4 хил.лв.

Печалба

За 2017 г. „Мария Луиза Палас” ЕООД реализира нетна печалба след данъци в размер на 25 хил. лв. Резултатът през предходната 2016 г. е печалба след данъци в размер на 36 хил.лв.

Най-важните показатели на дружеството за последните две години са представени в следната таблица:

№	Показатели	ХИЛ.ЛВ.		
		2017 г. Стойност	2016 г. Стойност	Изменение Стойност
1	Нетекущи активи	5071	5071	-
2	Текущи активи	43	59	(16)
3	Краткосрочни вземания	20	18	2
4	Парични средства	7	25	(18)
5	Обща сума на активите	5114	5130	(14)
6	Собствен капитал	5105	5116	(11)
7	Финансов резултат	25	36	(11)
8	Текущи пасиви	9	14	(5)
9	Обща сума на пасивите	9	14	(5)
10	Приходи общо	59	59	-
11	Разходи общо	34	23	11

№	Коефициенти	2016 г.	2016 г.
	Рентабилност:		
1	На собствения капитал	0,005	0,007
2	На активите	0,005	0,007
3	На пасивите	2,78	2,57
4	На приходите	0,42	0,61
	Ефективност:		
5	На разходите	1,74	2,56
6	На приходите	0,58	0,39
	Ликвидност:		
7	Бърза ликвидност	3,00	3,07
8	Абсолютна ликвидност	0,78	1,78
	Финансова автономност:		
11	Финансова автономност	567,22	340,46
12	Задлъжнялост	0,002	0,003

3. Инвестиции на „Мария Луиза Палас” ЕООД

През 2018 година не се предвиждат разходи за инвестиции.

4. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск) кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансови пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми въведени, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, защото цените на услугите, които то предоставя са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи:

- инвестиционен имот
- парични средства и вземания от клиенти.

Инвестиционния имот се отдава под наем на различни клиенти и независимо от внесените гаранции /депозити/, съществува известен кредитен риск.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Поради наличието на ликвиден риск, дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която се стреми да поддържа постоянно оптимален ликвиден запас от парични средства за способност на финансиране на стопанската си дейност.

Лихвен риск

Дружеството не използва кредити, поради което не е изложено на лихвен риск.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика и стопански ползи на другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес.

4. Важни научни изследвания и разработки

Дейността на „Мария Луиза Палас“ ЕООД не е свързана пряко с извършването на научни изследвания и разработки.

5. Отговорност на ръководството за изготвяне на финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети в Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

След края на отчетния период не са настъпили събития, които да оказват съществено влияние върху финансовото и имущественото състояние на дружеството.

Елена Атанасова

Управител



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
"МАРИЯ ЛУИЗА ПАЛАС " ЕООД
към 31 декември 2017 година

	Приложения	2017 BGN '000	2016 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	3	5 070	5 070
Стоп.инвентар		1	1
		<u>5 071</u>	<u>5 071</u>
Текущи активи			
Материални запаси	4	16	16
Търговски и други вземания		20	18
Пари и парични еквиваленти		7	25
Общо текущи активи		<u>43</u>	<u>59</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u><u>5 114</u></u>	<u><u>5 130</u></u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Регистриран капитал		5 075	5 075
Резерви		5	5
Неразпределена печалба/загуба		25	36
Общо собствен капитал		<u>5 105</u>	<u>5 116</u>
ПАСИВИ			
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	5	9	14
Общо пасиви		<u>9</u>	<u>14</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u><u>5 114</u></u>	<u><u>5 130</u></u>

Дата: 21 март 2018 г.

Управител:

Елена Атанасова

Съставител:

Елена Атанасова

Регистриран одитор:



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
"МАРИЯ ЛУИЗА ПАЛАС " ЕООД
към 31 декември 2017 година

	Приложения	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Приходи от наеми	6	59	59
Разходи за материали и услуги		(22)	(13)
Разходи за персонала	7	(8)	(10)
Други разходи		(4)	
Печалба преди облагане с данъци		25	36
Нетна печалба за годината		25	36

Дата: 21 март 2018 г.

Управител:



Елена Атанасова



Съставител:



Елена Атанасова

Регистриран одитор:



0298 Емил Белянов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"МАРИЯ ЛУИЗА ПАЛАС " ЕООД
към 31 декември 2017 година

	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	62	63
Плащания на доставчици	(28)	(13)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(8)	(9)
Платени/ възстановени данъци, нетно	(8)	(9)
Други постъпления от основна дейност	-	(2)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	18	30
Парични потоци от финансова дейност		
Платени дивиденди	(36)	(30)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(36)	(30)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(18)	-
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари 2017 г.	25	25
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември 2017 г.	7	25

Дата: 21 март 2018 г.

Управител:

Елена Атанасова



Съставител:

Елена Атанасова

Регистриран одитор:



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"МАРИЯ ЛУИЗА ПАЛАС " ЕООД
към 31 декември 2017 година

	Основен акционерен капитал	Общи резерви BGN '000	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал BGN '000
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Салдо към 1 януари 2016 година	5 075		32	5 107
Промени в собствения капитал за 2016 г.				-
Разпределение на печалба за резерви		5	(5)	
Разпределение на печалба за дивиденди			(27)	(27)
Нетна печалба за 2016 г.			36	36
Други изменения				-
Салдо към 31 декември 2016 година	5 075	5	36	5 116
Промени в собствения капитал за 2017 г.				
Разпределение на печалба за дивиденди			(36)	(36)
Нетна печалба/загуба за 2017 година			25	25
Салдо към 31 декември 2017 година	5 075	5	25	5 105

Дата: 21 март 2018 г.

Управител:

Елена Атанасова



Съставител:

Елена Атанасова

Регистриран одитор:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на „Мария Луиза Палас“ ЕООД
Гр. Варна

Мнение:

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Мария Луиза Палас“ ЕООД, съдържащ: отчет за финансовото състояние към 31.12.2017г.; отчет за всеобщия доход; отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2017г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти /МСС-МСФО/, приети за приложение в Европейския съюз и у нас, в сила за този отчетен период.

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 независим 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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. 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 база на работата, която сме извършили, ние

достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството:

В допълнение на нашите отговорности и докладване, съгласно Международните одиторски стандарти /МОС/, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията от МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители /ИДЕС/, издадени на 30.11.2016г., утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят 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, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството:

На база на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет:

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните счетоводни стандарти /МСС- МСФО/, приложими в Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които да 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.

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.
- Достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на база 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 комуникирахме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително и тези за вътрешния контрол, които идентифицирахме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:

/Емил Евлогиев/

Гр.София , ул. „Славянска“ № 29А, ет.2, офис7

Дата 29.03.2018г.

