

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА

ЯНТРА - ШАРЛОПОВ ХОТЕЛС ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ЯНТРА - ШАРЛОПОВ ХОТЕЛС ЕООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в 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 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 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 поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 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 базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- a) 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 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 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 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

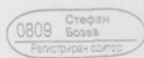
21.03.2018г.

Регистриран одитор:

Стефан Бозев

с.Равно пале, област София

ул.Черковна №7



ЯНТРА - ШАРЛОПОВ ХОТЕЛС ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2017г.

ЕИК: 104 646 336

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума хил. лв.	
	текуща година	предходна година
A. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Машины, производствено оборудване и апаратура	19	13
Съоразения и други	62	44
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2	2
Общо за група I:	73	69
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.	73	69
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	7	10
Продукция и стоки	62	55
Стоки	62	55
Общо за група I.	69	65
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	69	83
Вземания от предприятия от група		108
Други вземания	6	9
Общо за група II.	75	200
III. Парични средства		
Касови наличности и сметки в страната	225	210
Касови наличности в лева	34	19
Разплащателни сметки	191	191
Общо за група III.	226	210
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В.	369	475
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	7
СУМА НА АКТИВА:	448	541

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума хил. лв.	
	текуща година	предходна година
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
Други видове основен капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Неразпределена печалба		11
Общо за група II.	-	11
III. Текуща печалба (загуба)	196	202
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.	201	218
Б. Задължения		
Получени аванси	26	48
До 1 година	26	48
Задължения към доставчици	108	107
До 1 година	108	107
Задължения към предприятия от група	-	75
До 1 година	-	75
Други задължения	113	93
До 1 година	113	93
- Към персонала	72	57
До 1 година	72	57
- Осигурителни задължения	24	19
До 1 година	24	19
- Данъчни задължения	16	15
До 1 година	16	15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.	247	323
ДО 1 ГОДИНА	247	323
СУМА НА ПАСИВА:	448	541

ДАТА: 10.03.2018г.

Ръководител: ИВО СТАЙКОВ

Съставител: КРИСТИНА ДЕРМЕНДЖИЕВА

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.03.2018г.

ЯНТРА - ШАРЛОПОВ ХОТЕЛС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2017 ГОДИНА

ЕИК: 104646336

Наименование на разходите

Сума в хил. лв.

текуща година предходна година

A. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	1262	1283
Суровини и материали	447	428
Външни услуги	815	857
Разходи за персонала	804	814
Разходи за възнаграждения	679	692
Разходи за осигуровки	125	122
Разходи за амортизация и обезценка	19	24
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни и немат. Активи	19	24
Разходи за амортизация	18	20
Разходи от обезценка	1	4
Други разходи	394	396
Балансова стойност на продадените активи	360	363
Общо за група I	2479	2517
II. Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	1	1
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Разходи за лихви и други финансови разходи	12	15
Общо за група II.	13	16
Б. Печалба от обичайна дейност	221	226
ОБЩО РАЗХОДИ	2492	2533
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	221	226
III. Разходи за данъци от печалбата	25	24
Г. ПЕЧАЛБА	196	202
ВСИЧКО:	2713	2759

ЕИК: 104646336

Наименование на приходите

Сума хил.лв.

текуща година предходна година

A. Приходи		
I. Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби	2710	2754
Стоки	911	987
Услуги	1799	1767
Други приходи	3	5
- Приходи от продажби на суровини и материали	1	
- Приходи от продажби на дълготрайни активи		4
Общо за група I	2713	2759
ОБЩО ПРИХОДИ	2713	2759
ВСИЧКО:	2713	2759

ДАТА: 10.03.2018г.

Ръководител: ИВО СТАЙКОВ

Съставител: КРИСТИНА ДЕРМЕНДЖИЕВА

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.03.2018г.:

0809

Стефан
Бозев

ЯНТРА - ШАРЛОПОВ ХОТЕЛС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ЗА 2017 ГОДИНА

ЕИК: 104 646 336

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	3 036	1 943	1 093	3 105	2 028	1 077
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		785	(785)		807	(807)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		214	(214)			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		24	(24)		31	(31)
Други парични потоци от основната дейност	3	46	(43)		24	(24)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 039	3 012	27	3 105	2 890	215
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.			-		241	(241)
Други парични потоци от финансовата дейност		12	(12)		15	(15)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (Б)	-	12	(12)	-	256	(256)
В. Изменение на паричните средства през периода	3 039	3 024	15	3 105	3 146	(41)
Г. Парични средства в началото на периода			210			251
Д. Парични средства в края на периода			225			210

ДАТА: 10.03.2018г.

Ръководител: ИВО СТАЙКОВ

Съставител: КРИСТИНА ДЕРМЕНДЖИЕВА

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.03.2018г.



ЯНТРА - ШАРЛОПОВ ХОТЕЛС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2017 ГОДИНА

ЕИК: 104 646 336

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	общо
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<i>Салдо в началото на отчетния период</i>	5							213			218
1. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5							213			218
2. Финансов резултат за текущия период	-	-		-		-	-			196	196
3. Разпределение на печалбата, в т.ч. :	-	-	-	-	-	-		(213)	-	-	(213)
--- за дивиденди	-							(213)			(213)
<i>Салдо към края на отчетния период</i>	5	-	-	-	-	-	-	-	-	196	201
<i>Собствен капитал към края на отчетния период</i>	5	-	-	-	-	-	-	-	-	196	201

ДАТА: 10.03.2018г.

Ръководител: ИВО СТАЙКОВ

Съставител: КРИСТИНА ДЕРМЕНДЖИЕВА

Заверил съгласно одиторски доклад от 21.03.2018г.:



0900 Стефан