

**Доклад на независимия одитор
Годишен доклад за дейността
Финансов отчет**

„АКАДЕМИКА 2011“ ЕАД

31 декември 2015 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Собственика на
„АКАДЕМИКА 2011“ ЕАД
Гр. София

Доклад върху финансов отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на дружество „АКАДЕМИКА 2011“ ЕАД към 31 декември 2015 г., включващ баланс към 31 декември 2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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 за малки и средни предприятия в България и българското законодателство 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

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от мен одит. Одитът 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 да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия 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 предприятието, 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 предприятието. 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Собственика на
„АКАДЕМИКА 2011“ ЕАД
Гр. София

Доклад върху финансов отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на дружество „АКАДЕМИКА 2011“ ЕАД към 31 декември 2015 г., включващ баланс към 31 декември 2014 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

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 за малки и средни предприятия в България и българското законодателство 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

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от мен одит. Одитът 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 да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия 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 предприятието, 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 предприятието. 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.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

По мое мнение финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружество „АКАДЕМИКА 2011“ ЕАД към 31 декември 2015 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България и българското законодателство.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщам внимание на т. 16 Данъчни задължения от приложението към финансовия отчет, където са оповестени задължения за местни данъци и такси в размер на 1 138 хил. лв., които нарастват спрямо предходния период и е възможно да породят допълнителни задължения за лихви и загуби за Дружеството. Моето мнение не е модифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2015 г., изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството

съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството, прегледах годишния доклад за дейността към 31 декември 2015 г. на „АКАДЕМИКА 2011“ ЕАД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства в съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:



д-р Мариана Михайлова



Гр.София, пл. Райко Даскалов №1, вх.Б, ет.2, ап.18
22 април 2016 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	-
Счетоводен баланс	1
Отчет за приходите и разходите	2
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Приложение към финансовия отчет	5
1. Обща информация	5
2. Счетоводна политика	6
3. Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи	17
4. Инвестиции в асоциирани предприятия	18
5. Отсрочени данъчни активи и пасиви	19
6. Материални запаси	19
7. Търговски вземания	19
8. Други вземания	21
9. Парични средства	21
10. Разходи за бъдещи периоди	22
11. Капитал	22
12. Задължения, за които има обезпечение	23
13. Възнаграждения на персонала	23
14. Финансови пасиви	24
15. Получени аванси	24
16. Задължения към доставчици	25
17. Данъчни задължения	25
18. Други задължения	25
19. Приходи от продажби	26
20. Други приходи	26
21. Извънредни приходи и разходи	27

22. Разходи за суровини, материали и външни услуги	27
23. Други разходи	28
24. Приходи от лихви и разходи за лихви	28
25. Други финансови приходи и разходи	28
26. Разходи за данъци	28
27. Сделки със свързани лица	29
28. Условни активи и условни пасиви	30
29. Политика на ръководството по отношение управление на риска	30
30. Кредитен риск	31
31. Лихвен риск	31
32. Ликвиден риск	31
33. Събития настъпили след датата на баланса	31
34. Одобрение на годишния финансов отчет	32



"АКАДЕМИКА 2011" ЕАД

Гр.София, кв.Гео Милев, Студентско общежитие бл.3, вх А, ет. 1
тел/факс: 02/489 44 73

Годишен доклад за дейността на „Академика 2011“ ЕАД през 2015 г.

(съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството)

Съветът на Директорите на „Академика 2011“ ЕАД (Дружеството) прие годишния финансов отчет за 2015 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

В тази връзка, на заседание, проведено на 20 април 2016 г., Съветът на Директорите на Дружеството прие следния годишен доклад за дейността:

1. Информация за дружеството

„Академика 2011“ ЕАД е регистрирано като еднолично акционерно дружество в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 201745141 на 17.10.2011 г. като универсален правопреемник на активите и пасивите на „Академика 2000“ ЕАД и „Академика спорт“ ЕАД. Правопреемството е видно от протокол № 28-00-22 от 15.09.2011 г. на министерство на младежта и спорта на Република България, което в качеството си на едноличен собственик на капитала на „Академика 2000“ ЕАД и „Академика спорт“ ЕАД е взело решение за преобразуване чрез сливане на двете дружества в новоучредено дружество „Академика 2011“ ЕАД.

Седалището на Дружеството е гр. София, а адресът на управление на е гр. София, район Слатина, ж.к. „Гео Милев“, Студентско общежитие, бл.3, вх.А, ет.1.

Адресът за кореспонденция на Дружеството е гр. София, общински район Слатина, ж.к. „Гео Милев“, Студентско общежитие, бл.3, вх.А, ет.1.

Предметът на дейност на Дружеството е: Изграждане, управление, експлоатация, поддръжка, модернизация, реконструкция и отдаване под наем на спортни уреди, обекти и съоръжения, студентски столове, общежития, клубове; осъществяване на спортни дейности и услуги; покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки; складови сделки; лицензионни сделки; стокъв контрол; сделки с интелектуална собственост; хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

Към 31 декември 2015 г. капиталът на дружеството е изцяло внесен и е в размер на 50 875 550 лева, разпределен в 50 875 550 поименни и привилегировани акции с номинал 1 лев всяка.

Дружеството има едностепенна система на управление. Съветът на директорите е в състав, както следва:

1. Траян Христов Христов – Председател
2. Борис Каменов Тодоров – Изпълнителен директор
3. Гошо Петков Гинчев

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор Борис Каменов Тодоров. Съставът на Съвета на директорите може да бъде променен от Министъра на младежта и спорта по всяко време.

2. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

2.1. През 2015. Дружеството не е придобило и не е прехвърлило собствени акции.

2.2. Възнагражденията за заплати, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите възлизат на 95 хил. лв.

2.3. През 2015. членовете на Съвета на директорите на Дружеството не са придобивали негови акции.

Уставът на дружеството не предвижда изрично условия за придобиване на акции от членовете на Съвета на директорите. С оглед на обстоятелството, че „Академика 2011“ ЕАД е търговско дружество с изцяло държавно участие в капитала и е включено в списъка по чл.3, ал.1 и приложение № 1 от Закона за приватизация и следприватизационен контрол, то държавното участие не е обявено за приватизация.

2.4. Информация относно членовете на Съвета на директорите, относно юридически лица, в които притежават пряко или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или върху които имат контрол и относно участие в управителни и контролни органи и като прокуристи на юридически лица:

1) Борис Каменов Тодоров

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други търговски дружества.

2) Гошо Петков Гинчев

- Участва в следните търговски дружества:

Фирма	ЕИК/БУЛСТАТ	Основание
„Анди Инженеринг“ ЕООД	175030948	Едноличен собственик на капитала е Гошо П. Гинчев
„Генто“ ООД	123647407	Съдружник е Гошо П. Гинчев
ЕТ „Франко-Гошо Гинчев“	833005361	Физическото лице търговец е Гошо П. Гинчев

- Притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества, посочени в таблицата по-горе.

3) Траян Христов Христов

- Не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник;
- Не притежава повече от 25 на сто от капитала на други търговски дружества.

2.5. През 2015 година членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори по чл. 240 б от Търговския закон.

3. Кадрова структура

Средно-списъчният състав на Дружеството за 2015 година е 98 служителя. Екипът на Дружеството е основен двигател за добрите резултати на дружеството. През 2015 г. броят на служителите е относително постоянен от 95 служители през месец януари на 94 служители през месец декември.

Към 31 декември 2015 г. списъчният брой на персонала в Дружеството е 94 служителя, разпределен по категории, както следва:

- Ръководители - 9
- Специалисти - 13
- Техници и приложни специалисти - 11
- Помощен административен персонал - 5
- Персонал, зает с услуги на населението - 10
- Квалифицирани работници - 9
- Машинни оператори и монтажници - 3
- Професии, без специална квалификация - 34.

Кадровата структура на Дружеството е съгласно одобрените през 2015 г. поименни и щатни разписания.

4. Организационна структура

В Дружеството през 2015 г. са създадени следните шест отдела:

1. Приходи;
2. Финанси и икономика;
3. Правен;
4. Координация на оперативната дейност;
5. Управление на човешките ресурси;
6. Ремонт и поддръжка.

5. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

5.1. Общ преглед

През 2015 г. приходите са намалели с 557 хил. лв. спрямо предходната година и са в размер на 2 822 хил. лв. Намаляването на приходите се дължи най-вече на приключилия договор с Министерството на образованието и науката (МОН) – основен наш клиент и също на намаляването на приходите от българските спортни федерации.

Разходите за дейността през годината са намалели с 63 хил. лв. Най-значително в абсолютна сума нарастват разходите за ел. енергия и абонаментна поддръжка. Текущите ремонти са сведени до възможният минимум. Разходите за ел. енергия, топлоенергия, текущи ремонти и абонаментна поддръжка са с най-висока тежест в размера на общите разходи.

Основните рискове, пред които се изправя Дружеството при осъществяване на основната си дейност са остаряването на материално-техническата база и ниската енергийна ефективност на сградите и съоръженията.

5.2. Промяна в акционерния капитал

През 2015 г. няма промяна в акционерния капитал на Дружеството.

5.3. Инвестиции в капиталите на други предприятия

Асоциирани предприятия на „Академика 2011“ ЕАД:

Име на асоциираното предприятие	2015 г.	Участие	2014 г.	Участие
	'000лв.	%	'000лв.	%
„Академика Сий Палас“ АД	4 525	20	4 525	20

5.4. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси.

Дружеството се финансира изцяло със собствени средства. Към 31 декември 2015 г. размерът на дългосрочния дълг е 209 хил. лв., което е 0.39% от размера на активите. Общите задължения (включително текущите) представляват около 4.93% от активите на Дружеството, а съотношението дълг/собствен капитал е 5.23%.

6. Важни научни изследвания и разработки

Няма.

7. Вероятно бъдещо развитие на предприятието

На база на натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на дружеството, се очаква ръст в разумни граници – малко над или в рамките на пазарния. Въпреки това политиката му на развитие е ориентирана към подобряване на финансовите резултати, за да може да запази лидерските си позиции на пазара. В бъдеще предприятието възнамерява да инвестира в:

- поддържане, саниране и прилагане на ЕСМ, реновиране и модернизиране на материално-техническата база
- повишаване качеството и обогатяване асортимента на предоставяните услуги; разширяване на възможностите за развитие на спорта в трите основни сегмента-спорт за учащи, спорт за аматьори, спорт за високо спортно майсторство.

8. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некorigиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

София, 20 април 2016 г.

Изпълнителен директор:
/Борис Тодоров/

