

НИНОВ и ТУРМАЧКИ –ОДИТ и КОНСУЛТИНГ ООД
РЕГИСТРИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ № 051

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидирания финансов отчет на дружество "ЗАРЯ ИНВЕСТ" АД, включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2015г, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен - контрол, каквато ръководството определи като необходима, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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;
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 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.

Мнение

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че консолидирания финансовия отчет дава **вярна и честна представа** за всички съществени аспекти за финансовото състояние на **“ЗАРЯ ИНВЕСТ” АД** към 31 декември 2015 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството изготвен съгласно изискванията на §10, ал. 1 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен с ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г.) Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството (Отм.), аз докладвам, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството (Отм.), съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания консолидиран годишен финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2015 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, се носи от ръководството на Дружеството

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:

/Веселин Турмачки/

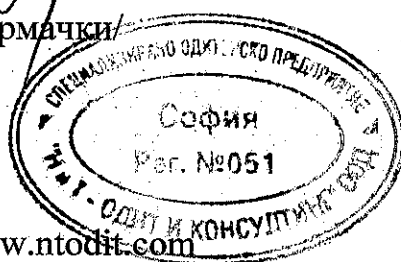
УПРАВИТЕЛ:

/А.Нинов/

Дата :01.06.2016 г, гр.София

Адрес на одитора

София,1000,ул.” Бистрица” №:7А, www.ntodit.com



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи	-	-
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	-	85
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за суровини и материали	-	-
Разходи за външни услуги	(1)	(2)
Разходи за персонала	(15)	(14)
Разходи за амортизация	(4)	(5)
Други разходи за дейността	-	-
Печалба/ (загуба) от оперативна дейност	(20)	64
Финансови приходи	-	-
Финансови разходи	(3)	(2)
Финансови приходи / (разходи), нетно	(3)	(2)
Печалба/ (загуба) преди данък върху печалбата	(23)	62
Разход за данък върху печалбата	-	-
Разходи по отсрочени данъци	-	-
Печалба / (загуба) за годината от продължаващи дейности	(23)	62
Печалба / (загуба) за годината от прекратени дейности	-	-
Нетна печалба/ (загуба) за годината	(23)	62
Други компоненти на всеобхватния доход:	-	-
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА	(23)	62

Доход на акция

(0.46)

1.26

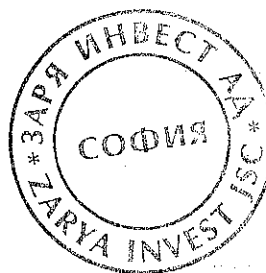
Дата: 05 април 2016

Изпълнителен директор:

(Стоян Стоев)

Съставител:

(Димитър Иванчов)



Заверил: *[Signature]*

г. София 01.06.2016

Управляващ съвет



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2015 година

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини и оборудване	5	7
Нематериални активи	5	7
Активи по отсрочени данъци	7	7
Положителна репутация	550	550
	<u>567</u>	<u>571</u>
Текущи активи		
Материални запаси	11	11
Вземания от свързани предприятия	1 864	1 864
Търговски вземания и заеми	-	-
Данъчни вземания	-	-
Парични средства и парични еквиваленти	-	1
	<u>1 875</u>	<u>1 876</u>
ОБЩО АКТИВИ	<u>2 442</u>	<u>2 447</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Основен акционерен капитал	50	50
Неразпределена печалба /загуба	(525)	(502)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	<u>(475)</u>	<u>(452)</u>
ПАСИВИ		
Нетекущи задължения		
Нетекущи задължения към свързани предприятия	41	27
	<u>41</u>	<u>27</u>
Текущи задължения		
Задължения към доставчици	1	1
Търговски задължения и заеми	1 815	1 815
Задължения към свързани предприятия	806	801
Задължения към персонала и за социално осигуряване	1	-
Други текущи задължения	253	255
	<u>2 876</u>	<u>2 872</u>
ОБЩО ПАСИВИ	<u>2 917</u>	<u>2 899</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	<u>2 442</u>	<u>2 447</u>

Дата: 05 април 2016

Изпълнителен директор:

(Стоян Стоев)

Съставител:

(Димитър Иванчов)



Закрепено:
г. София 01.06.2016
В. Търговска
Чиревска СОР.



ЗАРЯ ИНВЕСТ АД, гр. София (консолидиран)
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	-	-
Плащания на доставчици	(2)	-
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(13)	(16)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	-	-
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	-	-
Платени / Възстановени данъци върху печалбата	-	-
Получени лихви,комисионни и др.подобни	-	-
Платени лихви и банкови такси по заеми за оборотни средства	-	-
Курсови разлики, нетно	-	-
Други постъпления/(плащания), нетно	-	-
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	(15)	(16)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и оборудване	-	-
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления на заеми от свързани предприятия	14	16
Постъпления от дългосрочни банкови заеми	-	-
Изплащане на дългосрочни банкови заеми	-	-
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение	-	-
Постъпления от лихви, комисионни, дивиденди и др.подобни	-	-
Нетни парични потоци (използвани във)/от финансова дейност	14	16
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	(1)	-
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1	1
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	-	1

Дата: 05 април 2016 г.

Изпълнителен директор:

(Стоян Стоев)

Съставител:

(Димитър Иванков)



Заявление:
гр. София 01.03.2016 г.
Б. 1/2016
Управлятел СД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
София
Рег. № 051
1 - ОДИТ И КОНСУЛТИНГ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2015 година

	Основен (акционерен) капитал	Законови резерви	Неразпределен а печалба	Други резерви	Преоценъчен резерв	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2014 година (оригинално отчетено)	50	-	(564)	-	-	(514)
Промени в счетоводната политика/Корекции на грешки от минали години						
Салдо към 1 януари 2014 година (преизчислено)	50	-	(564)	-	-	(514)
Промени в собствения капитал за 2014 година	50	-	(564)	-	-	(514)
Изменения за сметка на собствените, в т.ч. увеличения						
Общ всеобхватен доход за годината	-		62			62
Прехвърляне към неразпределената печалба			-			
Салдо към 31 декември 2014 година	50	-	(502)	-	-	(452)
Промени в собствения капитал за 2015 година						
Общ всеобхватен доход за годината			(23)			(23)
Други изменения в собствения капитал						
Прехвърляне към неразпределената печалба						
Салдо към 31 декември 2015 година	50	-	(525)	-	-	(475)

Дата: 05 април 2016 г.

Изпълнителен директор:

Съставител:



(Стойан Стоев)
(Димитър Нефчев)

Завършен!
г-р София О. А. Невел
Управляващ СДР:

