

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

САРИС 2003 АД

31.12.2018

Приложение №1 към СС 1

на

към

ЕИН 115793768

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	1 000	1 000
Земни и сгради, в т. ч.:	1 144	921	Резерви		
- земи	228	228	Законови резерви	56	50
- сгради	916	693	Общо за група:	56	50
Машини, производствено оборудване и апаратура	4				
Транспортни средства, инвентар и други	8	10	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	527	642	- неразпределена печалба	127	76
Общо за група:	1 683	1 573	Общо за група:	127	76
Общо за раздел:	1 683	1 573	Текуща печалба (загуба)	88	57
Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел:	1 271	1 183
Вземания			Задължения		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	182	234	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	558	675
над 1 година	13		до 1 година	558	675
Други вземания, в т. ч.:	103	163	Получени аванси, в т. ч.:	167	237
Общо за група:	285	397	до 1 година	30	237
Парични средства, в т. ч.:	56	143	Други задължения, в т. ч.:	28	18
- в брой	53	88	до 1 година	28	18
- в безсрочни сметки (депозити)	3	55	- към персонала, в т.ч.:	2	3
Общо за група:	56	143	до 1 година	2	3
Общо за раздел:	341	540	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
Разходи за бъдещи периоди			до 1 година	1	1
			- данъчни задължения, в т. ч.:	24	14
			до 1 година	24	14
			Общо за раздел, в т. ч.:	753	930
			до 1 година	616	930
СУМА НА АКТИВА	2024	2113	СУМА НА ПАСИВА	2 024	2 113

Дата на съставяне: 27.3.2019

Заверил:

Гавраил Фалков
0240 Гавраил Фалков
Регистриран одитор

Съставител:

ХИЗ 62 ООД



Ръководител:

ЦВЕТАН ПЕЕВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
САРИС 2003 АД
31.12.2018

Приложение №2 към СС 1

на
към

ЕИН 115793768

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	17	53	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	264	253
б) външни услуги	17	53	б) услуги	264	253
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	50	68	4. Други приходи, в т. ч.:		35
а) разходи за възнаграждения	42	60	60. Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	264	288
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	8	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	2	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	59	48	48. Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	2	1
а) разходи за амортизация и обезценка на	59	48	8. Загуба от обичайна дейност		
- разходи за амортизация	59	48	48. Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	266	289
5. Други разходи, в т. ч.:	11	34			
а) балансова стойност на продадените активи		34			
Общо разходи за оперативна дейност	137	203			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,		2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни		2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,	31	21			
Общо финансови разходи (6 + 7)	31	23			
8. Печалба от обичайна дейност	98	25			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	168	226			
10. Счетоводна печалба	98	63			
11. Разходи за данъци от печалбата	10	6			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	88	57			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	266	289	Всичко (Общо приходи + 11)	266	289

Дата на съставяне: 27.3.2019

Заверил:

Гавраил Фалков

0240

Гавраил

Фалков

Регистриран одитор

Съставител:

ХИЗ 62 00Д

Ръководител:

Цветан Пеев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

САРИС 2003 АД
31.12.2018

ЕИН 115793768

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	263	208	55	763	853	(90)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		38	(38)		70	(70)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики					2	(2)
Платени и възстановени данъци		6	(6)		3	(3)
Плащания при разпределения на печалби					150	(150)
Други парични потоци от основната дейност	162	112	50	50	221	(171)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	425	364	61	813	1 299	(486)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		117	(117)	618	10	608
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		31	(31)		21	(21)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		148	(148)	618	31	587
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	425	512	(87)	1 431	1 330	101
Д. Парични средства в началото на периода			143			42
Е. Парични средства в края на периода			56			143

Дата:
27.3.2019

Съставител:

ХИЗ 62 ООД

Ръководител:

Цветан Пеев

Заверил:

Гавраил Фалков

0240 Гавраил Фалков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на САРИС 2003 АД
за 2018 година

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкуплени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба				
Салдо в началото на отчетния период	1000			50					76		57	1183	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1000			50					76		57	1183	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. : --- увеличения				6					57		(57)	6	
Финансов резултат за текущия период				6					57		(57)	6	
Салдо към края на отчетния период	1000			56					127		88	88	
Собствен капитал към края на отчетния период	1000			56					127		88	1271	
									127		88	1271	

Дата: 27.3.2019

Дата: 27.3.2019

Съставител :

ХИЗ 62 ООД

Ръководител:

Цветан Пеев

Заверил:

Гавраил Фалков



Сарис 2003 АД, ЕИК 115793768, гр. Пловдив, ул. Скопие 112

Оповестяване на ГФО за 2018 г.

Учредяване и регистрация

Сарис 2003 АД е учредено като акционерно дружество и е регистрирано със съдебно решение № 1608/2003 г. Капиталът е 100 % частен.

Капиталът на дружеството е 1 000 000 лв., разпределен в 1000000 акции по 1 лв. всяка.

Дружеството е с предмет на дейност – отдаване под наем и експлоатация на собствен недвижим имот.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2018 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през през 2018 г. В Сарис 2003 АД няма промяна в счетоводната политика в сравнение с 2017 г. При промяна на счетоводната политика ще се прилага препоръчителния подход. Това означава, че всяка корекция вследствие на промяната ще бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Индивидуалният сметкоплан на дружеството е разработен на основата на Националния сметкоплан, съобразен с изискванията на ЗС и приетите от МС на 01.01.2008 г. СС. За отчитане на дейността на дружеството се ползва програмен продукт „Пасосс“

Действащо предприятие

Дружеството е увеличило равнището на приходите си през 2018 г. спрямо 2017 г. Ръководството счита че изпълнява принципа на действащо предприятие.

Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

Отчитане на ДМА

В дружеството е утвърден План за амортизация на всеки дълготраен материален актив. Годишният размер на амортизациите е определен от ръководството, като се прилага линеен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив или въвеждането му в експлоатация. През 2018 г. няма промяна на утвърдените методи за амортизация.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 500 лв.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	4 %
Съоръжения	4 %
Машини и оборудване	30 %
Стопански инвентар	15 %
Компютърни системи	20 %
Програмен продукт	20 %

Отчитане на материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност при придобиване. Доставната стойност включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, разходи по доставката/.

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода "средна претеглена цена". Избраният метод за отчитане не е променян в сравнение с предходните години.

Отчитане на приходите.

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- приходи от продажба на услуги – признават се съгласно издадени фактури на база предварително сключени договори.

-

Сумата на нетните приходи от продажби е 264 хил. лева за 2018 година.

Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

Допълнителни пояснения и данни към отчета

Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

ДМА

Движението на дълготрайните материални активи в предприятието е отразено в Справката за дълготрайните /дългосрочни/ активи.

- Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е както следва:

- земи – 228 х. лева
- сгради – 916 х. лева
- съоръжения и други – 8 х. лв.
- предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане – 527 х. лв.

Вземания от клиенти и доставчици

- Вземанията от клиенти и доставчици възлизат на 182 х. лева

Дългосрочни финансови активи

- предприятието не притежава дългосрочни инвестиции

Краткосрочни инвестиции

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции

Разходи за бъдещи периоди – няма разходи за бъдещи периоди

Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

Законови резерви

Дружеството отчита 56 хил. лева законови резерви

Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 127 хил.лв. неразпределени печалби от минали години.

Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2018 г. е 98 хил лв. печалба преди данъци и 88 х. лева след данъци.

Задължения към доставчици

Дружеството не отчита задължения към доставчици.

Други краткосрочни задължения

Представените в Пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2018 година други краткосрочни задължения в размер на 28 хил. лева са:

- данъчни задължения – в размер на 24 хил. лева
- задължения към персонала – 2 хил. лева
- осигурителни задължения – 1 хил. лева
- други задължения – 1 хил. лева

Дивиденди

През 2018 г. Не са разпределяни дивиденди.

Дата 27.03.2019 г.

Съставител:

/  

Гр. Пловдив

Ръководител:

/  

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА "САРИС 2003" АД гр.
ПЛОВДИВ

Доклад относно одита върху финансовия отчет

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на "САРИС 2003" АД, състоящ се от счетоводния баланс към 31 декември 2018 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти, приети за приложение в България (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*, изложен по-долу. Ние сме независими от ръководството на 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 независимия 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, изготвени 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 степеня, 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 за наличието, както и 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 и докладванията, 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:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият 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 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 длъжници 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 отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, както и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че един одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще 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:

(а) Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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.

(б) 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.

(в) Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

(г) Достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действаща система 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 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.

(д) Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, чрез който се постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството 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.

Регистриран одитор:
Гавраил Димитров Фалков

30.05.2019 г.
ул. „Баучер“ № 4
гр. Пловдив -4002, България

