ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

МАРАЯ ТУР АД

СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на МАРАЯ ТУР АД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 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 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 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, 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 изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г., утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 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.
— 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 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.

ГЕРГАНА КАНОВСКА

ПОДПИС:

Професионален печат на одиторското дружество:

Регистриран одитор ДЕС

Гергана Кановска

подпис:

ЕТ-Екнсперт -96

Ул. „Суходолска № 2

Бл. 16 вх. 2 ет. 3 ап.8

София

Дата, 1.09.2017 г

ЕИК: 201081733

БАЛАНС

на

МАРАЯ ТУР АД

към 31.12.2016 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	100	100
1. Земи и сгради, в т.ч.:	119	123	**V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ МИН.ГОД., В Т.Ч.:**		
--- сгради	119	123	--- Непокрита загуба	(31)	(31)
Общо за група II :	119	123	***Общо за група V :***	(31)	(31)
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	1	1	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	(22)	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	120	124	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	47	69
II. ВЗЕМАНИЯ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	3	8. Други задължения, в т.ч. :	79	69
над 1 година	3	3	--- други задължения, в т.ч. :	79	69
Общо по група II :	3	3	до 1 година	15	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	3	3	над 1 година	64	69
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	3	11	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**	79	69
			до 1 година	15	
			над 1 година	64	69
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	126	138	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	126	138

Дата на съставяне: 30.03.2017 г.

Съставител: СК Дал Сиат АД - Силвия Георгиева

Ръководител: Данаил Христов

РОДЕС Гергана Кановска

0180 Гергана Кановска
Регистриран одитор

ЕИК: 201081733

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

МАРАЯ ТУР АД

към 31.12.2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		3	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	6	5
б) външни услуги		3	в) Услуги	6	5
4. Разходи за амортизация и обезценка	4		ОБЩО приходи от оперативна дейност *(1+2+3+4)*	6	5
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	4		8. Загуба от обичайната дейност	22	
- разходи за амортизация	4		ОБЩО Приходи *(1+2+3+4+5+6+7+9)*	6	5
5. Други разходи, в т.ч. :	9	1	10. Счетоводна Загуба *(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*	22	
в) други	9	1	11. Загуба *(ред 10+ред 11 и 12 от Раздел А)*	22	
ОБЩО Разходи за оперативна дейност *(1+2+3+4+5)*	13	4			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	15	1			
в) разходи за лихви	15				
г) други		1			
ОБЩО Финансови разходи *(6+7)*	15	1			
ОБЩО Разходи *(1+2+3+4+5+6+7+9)*	28	5			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	28	5	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	28	5

Дата на съставяне: 30.03.2017 г.

Съставител : _____
СК Дал Сиат АД - Силвия Георгиева

Ръководител: _____
Данаил Христов

РОЛЕС Гергана Кановска

0180 Гергана Кановска
Регистриран одитор

ЕИК: 201081733

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

(по прекия метод)

на

МАРАЯ ТУР АД

за 2016г.

(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	7		7	5	1	4
Други парични потоци от основната дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	7	1	6	5	2	3
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Други парични потоци от инвестиционна дейност					3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		6	(6)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		6	(6)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7	7		5	5	
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Дата на съставяне: 30.03.2017 г.

Съставител : _____
СК Дал Сиат АД - Силвия Георгиева

Ръководител : _____
Данаил Христов

рофес Гергана Кановска

0180 Гергана Кановска
Регистриран одитор

ЕИК: 201081733

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

МАРАЯ ТУР АД

за 2016г.

(хил.лв.)

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
Салдо в началото на отчетния период	100								(31)		69
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	100								(31)		69
6. Финансов резултат за текущия период										(22)	(22)
Салдо към края на отчетния период	100								(31)	(22)	47
Собствен капитал към края на отчетния период	100								(31)	(22)	47

Дата на съставяне: 30.03.2017 г.

Съставител : _____
СК Дал Сиат АД - Силвия Георгиева

Ръководител : _____
Данаил Христов

Гергана Кановска

0180 Гергана Кановска
Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на *МАРАЯ ТУР АД*

към *31.12.2016*

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:	138	0	0	138	0	0	138	15	4	0	19	0	0	19	119
--- сгради	138			138			138	15	4		19			19	119
3 Съоръжения и други ДМА, в т.ч.:	2			2			2	2			2			2	0
Общо за група II:	**140**	**0**	**0**	**140**	**0**	**0**	**140**	**17**	**4**	**0**	**21**	**0**	**0**	**21**	**119**
IV. Отсрочени данъци	1			1			1				0			0	1
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**141**	**0**	**0**	**141**	**0**	**0**	**141**	**17**	**4**	**0**	**21**	**0**	**0**	**21**	**120**

Дата на съставяне: 30.03.2017 г.

Съставител : _____
СК Дал Сиат АД - Стилиян Георгиева

Ръководител : _____
Данаил Христов