

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Ръководството на „СИРЕНА- 98“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИРЕНА- 98“ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 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 2018г. 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 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 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.
- в) Докладът за плащанията към правителствата за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и 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 Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти 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 основание 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.

ОДИТ КОНСУЛТ МД ЕООД
София, ул. Чар 2

Мария Даскалова – ДЕС- Регистриран одитор

18 Юни 2019 г.



Баланс

за период: 01.01.2018 - 31.12.2018 г.
на фирма: СИРЕНА - 98 АД

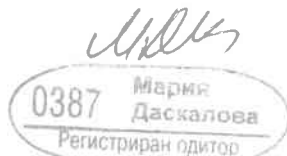
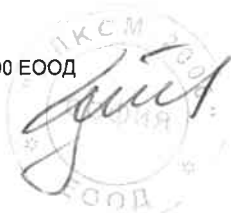
АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	398	398
1. Търговска репутация	127	159	II. Резерви		
			1. Законови резерви	42	42
Общо за група I:	127	159	2. Допълнителни резерви	414	414
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	456	456
1. Земи и сгради, в т.ч.:	116	137	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	10	10	- неразпределена печалба	111	98
- сгради	106	127	- непокрита загуба	(329)	(329)
2. Машини, производствено оборудване и съоръжения	35	40	Общо за група III:	(218)	(231)
3. Съоръжения и други	2	4	IV. Текуща печалба (загуба)	(10)	13
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	325	325			
Общо за група II:	478	506	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	626	636
III. Дългосрочни финансови активи	921	916			
1. Други заеми			Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 526	1 581	I. задължения към финансови институции, в т.ч.:	931	1 006
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	750	750
II. Вземания			над 1 година	181	256
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	14		2. задължения към доставчици, в т.ч.:	17	26
2. Други вземания, в т.ч.:	208	126	до 1 година	17	26
			3. Други задължения, в т.ч.:	168	94
Общо за група II:	222	126	до 1 година	168	94
			- към персонала, в т.ч.:	2	3
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	2	3
- в брой	4	65	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)			до 1 година	1	1
Общо за група IV:	4	65	- данъчни задължения, в т.ч.:	73	71
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	226	191	до 1 година	73	71
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	1 116	1 126
			до 1 година	869	869
			над 1 година	256	256
			В. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА	10	10
			- приходи за бъдещи периоди	10	10
СУМА НА АКТИВА (Б+В)	1 752	1 772	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	1 752	1 772

Дата: 29.03.2019 г.
Съставител: АЛКОМ 2000 ЕООД
Гергана Левчева Тотева

Ръководител: МИРОСЛАВ НИКОЛОВ ДИМИТРОВ



18/06/2019

Отчет за приходите и разходите
за период: 01.01.2018 - 31.12.2018
на фирма: СИРЕНА - 98 АД

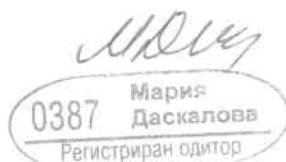
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ	0	0
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	184	104	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	294	281
а) суровини и материали	13	24	а) услуги	294	281
б) външни услуги	171	80	2. Други приходи		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	52	50	Общо финансови приходи	81	12
а) разходи за възнаграждения	45	42	3. Загуба от обичайна дейност		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	8			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	60	60	Общо приходи (1+2+4)	375	293
- разходи за амортизация	60	60	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
4. Други разходи	1	1	6. Загуба	10	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	297	215			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи:	88	65			
Общо финансови разходи (5)	88	65			
Печалба		13			
Всичко (Общо разходи+Печалба)	385	293	Всичко (Общо приходи)	385	293

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител: АЛКОМ 2000 ЕООД

Гергана Левчева Тотева

Ръководител: МИРОСЛАВ ДИМИТРОВ



18/06/2019

ЕИК 121736273

Отчет за собствения капитал

за период: 01.01.2018 - 31.12.2018 г.
на фирма: СИРЕНА - 98 АД

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали г		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	398			42			414	111	(329)			636
2. Финансов резултат за текущия период										(10)	(10)	(10)
3. Салдо към края на отчетния период	398	0	0	42	0	0	414	111	(329)		(10)	626
4. Собствен капитал към края на отчетния период	398	0	0	42	0	0	414	111	(329)		(10)	626

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител: АЛКОМ 2000 ЕООД

Гергана Левчева Тотева

Ръководител: МИРОСЛАВ НИКОЛОВ ДИМИТРОВ



18/06/2019

Отчет за паричния поток

за период: 01.01.2018 - 31.12.2018 г.

на фирма: СИРЕНА - 98 АД

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Р°	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	395	293	102	385	226	159
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	52	(52)	0	76	(76)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата		30	(30)		8	(8)
4. Други парични потоци от основната дейност	2		2	1		1
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	397	375	22	386	310	76
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		80	(80)	640	1015	(375)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		43	(43)
3. Други парични потоци от финансова дейност		3	(3)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б):	0	83	-83	640	1060	-420
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	397	458	(61)	1026	1370	(344)
Г. Парични средства в началото на периода			65			409
Д. Парични средства в края на периода			4			65

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител: АЛКОМ 2000 ЕООД

Гергана Левчева Тотева

Ръководител: МИРОСЛАВ НИКОЛОВ ДИМИТРОВ


 0387 Мария Даскалова
 Регистриран одитор
 18/06/2019



" Сирена " АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за годината, приключваща на 31.12.2018г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31.12.2018г., изготвен в съответствие с Националните Стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

" Сирена " АД е акционерно дружество, регистрирано с решение на СГС по фирмено дело №10025 от 07.07.1998г. с ЕИК:121736273, със седалище гр.София, п.к.262, район Подуяне, ул. Владайска река № 4. Дружеството осъществява следната дейност :

Отдаване под наем на недвижимо имущество, включено в капитала на дружеството.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати от текущия период

Финансовият резултат от дейността на дружеството за 2018 г. е загуба в размер на 10 хил.лв.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е 398 360 лв., който е разпределен в 398 360 броя поименни акции на с номинална стойност на една акция в размер на 1 лев.

Към 31.12.2018г. "Сирена" АД няма участие в други търговски дружества.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Република България към 31.12.2018г. "Сирена" АД е с едностепенна система на управление.

Органите на управление на дружеството са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на Директорите

Към 31.12.2018г. СД се състои от следните членове :

- Георги Симеонов Георгиев
- Гергана Левчева Тотева
- Мариана Здравкова Георгиева
- Мирослав Николов Димитров
- Нели Тодорова Мирчева

Дружеството се представлява от Нели Тодорова Мирчева и Мирослав Николов Димитров заедно и поотделно.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който следва да дава вярна и обективна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и парични потоци. В тази връзка всички фактури и други документи свързани с осъществените сделки за 2018г. са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2018г. Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители играещи значителна роля в системата за вътрешен контрол или нередности, които биха могли да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет.

Ръководството потвърждава, че дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането на които би се отразило съществено върху финансовия отчет. Не е имало случаи на несъобразяване с правната уредба или с действащите счетоводни стандарти.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

гр. София

29.03.2019г.

Изпълнителен директор:


/ Мирослав Димитров /