

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

АКЦИОНЕРИТЕ

на „ САС ХОЛДИНГС ГРУП“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на **консолидирания финансов отчет на „ САС ХОЛДИНГС ГРУП“ АД**(„Групата“), съдържащ консолидирания счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и консолидирания отчета за приходите и разходите, консолидирания отчета за собствения капитал и консолидирания отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2016 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните паричните 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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на CMCEC), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на CMCEC. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г./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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие и изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания финансов 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 с 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.
- 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов 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.

Регистриран одитор: Петранка Бойчева д.е.с

18.04.2017г

Адрес на одитора

гр.Хасково

бул."Г.С.Раковски"№30



САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД
 КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 Приключващ към 2016 година

Раздели, групи ,статии.	Сума х.лв	
	Текуща година	Предходна година
АКТИВ		
A. Текущи /краткотрайни активи/		
I. Вземания		
1. Други вземания	10	
II. Парични средства		
- в безсрочни сметки	22	37
Общо по р-л А	32	37
Сума на актива	32	37
ПАСИВ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Натрупана печалба/загуба/ от минали години, в т.ч.		
- Неразпределена печалба	1	
- Непокрита загуба	/94/	/240/
Общо по група II	/93/	/240/
III. Текуща печалба /загуба/	19	30
Общо за раздел А	/24/	/160/
Б. Задължения		
Други задължения , в т.ч.:	56	191
До 1 год	3	13
Над 1 год	53	178
В т.ч.:		
- Задължения към персонала-до 1 год		3
- Осигурителни задължения		1
- Данъчни задължения	3	4
Общо по раздел Б	56	191
До 1 год	3	13
Над 1 год	53	178
В. Приходи за бъдещи периоди		6
Сума на пасива	32	37

Дата на съставяне : 25.03.2017

Съставител:

/С.Кърлева/

Ръководител:

/Настимир Ананиев/

Заверил:
 18.04.2018г



"САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

За 2016 ГОДИНА

Наименование на разходите	Сума в х.лв	
	Текуща година	Предходна година
А. Разходи		
1. Разходи за сур матер и външни услуги, в т.ч.:	6	181
Разходи за суровини и материали	1	
Разходи за външни услуги	5	181
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	53	121
Разходи за възнаграждения	45	104
Разходи за осигуровки	8	17
3. Разходи за амортизации и обезценки		1
4. Други разходи		3
Общи разходи за оперативната дейност	59	306
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	2
Общо финансови разходи	1	2
6. Печалба от обич дейност	21	34
Общо разходи	60	308
7. Счетоводна печалба	21	34
8. Разх. за данъци от печалбата	2	4
9. Печалба	19	30
Всичко	81	342
Наименование на приходите		
Б. Приходи	Текуща година	Предходна година
1. Нетен приход от продажби, в т.ч.:	62	322
Услуги	62	322
2. Други приходи	19	19
Общо приходи от оперативната дейност	81	341
3. Финансови приходи		1
Общо приходи	81	342
Всичко:	81	342

Дата на съставяне: 25.03.2017

Съставител:

/С. Кърлева/

Ръководител:

/Настимир Ананиев/

заверил:

18.04.2017г.

0497 Петранка Бойчева
Регистриран одитор



" САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД
 КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 2016год.

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от мин. години		Текуща печалба /загуба/	Общо Собствен капитал
		Неразпр. печалба	Непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	50	30	/240/		/160/
Финансов резултат за текущия период				19	19
Покриване на загуба		/16/			/16/
Други изменения в собствения капитал		/13/	146		133
Собствен капитал към края на отчетния период	50	1	/94/	19	/24/

Дата на съставяне : 25.03.2017

Съставител:

/С. Кърлева/

Ръководител:

/Настимир Ананиев/

Заверил:

18.04.2017г.

0497 Петранка Бойчева
 Регистриран одитор



"САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 2016 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	74	5	69	391	216	175
Парични потоци, свързани с труд, възнаграждения		56	/56/		128	/128/
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	/2/			
Други парични потоци от основната дейност	7	15	/8/		30	/30/
Всичко парични потоци от основната дейност	81	78	3	391	374	17
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци от вноски на собственици				19	34	/15/
Други парични потоци от инвест. дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност						
Г. Изменения на паричните средства през периода	81	78	3	410	108	2
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	37			35
Е. Парични средства в края на периода	x	x	22			37

Дата на съставяне : 25.03.2017г.

Съставител:

/ С.Кърлева/



Управител

/Н.Ананиев/

Заверил:

18.04.2017г.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НА "САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД ЗА 2016 ГОД.

I Учредяване и регистрация

1. "САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД е вписано в търговския регистър на 19.12.2011 със седалище и адрес на управление гр. София 1000, община Столична, р-н Възраждане бул.Александър Стамболийски №51, ет. 5, ЕИК 201830990

2. Основен предмет на дейност – Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

3. Собственост и управление

"САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД е търговско дружество с частен капитал.

Към 31.12.2015 броя на акциите е 120 с номинална стойност на 1 акция 420 лв.обща стойност на внесеня капитал 50 400 лв

II.Счетоводна политика

1. Общи положения

Консолидирания финансов отчет е изготвен за периода 01.01.2016 – 31.12.2016 год.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. През отчетния период не е извършвана промяна в счетоводната политика

2. База за изготвяне на ГФО.

Годишния финансов отчет е изготвен на база Закона за счетоводство и Национални счетоводни стандарти /НСС/, в сила от 01.01.2016 год

Годишния финансов отчет е изготвен на основата на база историческата цена и счетоводното предположение за действащо предприятие.

3 Консолидация

Към 31.12.2016 САС ХОЛДИНГС ГРУП АД, има капиталови инвестиции в дъщерни дружества. Дружеството притежава сто процента от капитала на следните дружества:

ББ Партнерс ЕООД- 5лв.

Секънд Хоум Инвестмънт ООД -100лв.

Сас Риъл Естейт ЕООД – 2лв.

Дитачмънт енд Пейролинг Сървисис ЕООД -2лв.

Демарко ЕООД - 2лв.

Белджън Бългериан –Такс анд Лол Консюлтантс – 100лв.

През течение на отчетния период дружеството е продало притежаваните дялове в „КЕЛТИК ПРОПЕРТИ МЕНИДЖМЪНТ“ ЕООД в размер на 5 000/пет/ хиляди лева, и „БЕРИС РИКРУТМЪНТ“ ЕООД – в размер на 5000/пет хиляди лева/

В настоящия отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване

III. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Активите, пасивите и собствения капитал, са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност, определена като разлика между отчетната стойност и коректива, отнасящ се за

тази стойност. При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато с приложим национален счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършено в съответствие с изискванията на НСС.

Съучастие и дялове на дружеството в дъщерните дружества

Съучастието и дяловете в дъщерните дружества са оценени по цена на придобиване, тъй като те не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедлива стойност.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 год

Основен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Към 31.12.2016 год. е внесен 100% от акционерния капитал в размер на 50 400 хил.лева, броя на акциите 120 с номинална стойност на 1 акция 420 лв.

Непокрита загуба

Непокритата загуба от всички дружества е в размер на – 94 х.лв

Неразпределена печалба

Неразпределената печалба е в размер на 1хил.лв.

Текущ финансов резултат

Финансовия резултат за 2016 година е в размер на 19 х.лв печалба

Други задължения

Другите задължения са в размер на 56 х.лв.

IV. Отчет за приходите и разходите

Приходи от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходи

Приходите и разходите са класифицирани според тяхната същност.

Нетните приходи от продажба са начислявани в момента на възникването им.

Дружеството е реализирало следните приходи от продажби.

Общо приходи – 81х.лв., в т.ч:

Нетен приход от продажби- услуги- 62х.лв

Други приходи – 19х.лв.

Разходи

Общо разходи – 60 х.лв, в т.ч.:

Разходите са начислени в момента на възникването им, в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

Разходи за външни услуги – 5 х.лв

Разходи за възнаграждения – 45 х.лв

Разходи за осигуровки – 8 х.лв

Финансови разходи – 1 х.лв

Счетоводна печалба- 21 х.лв

Счетоводна печалба- 21 х.лв
Разход за данък от печалбата – 2х.лв
Печалба – 19 х.лв.

V.Оповестяване на свързани лица и сделки с тях .

При осъществяваните сделки между дружествата няма необичайни условия и съществени отклонения от средните пазарни цени.

VI.Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Оторизиран орган за одобряване на ГФО за публикуване е Общото събрание, който издава решение. Няма коригиращи събития, настъпили след датата на ГФО, до датата на официалното одобрение за публикуване, и няма отразени във ФО корекции на статии от баланса. Не са настъпили събития, за които се изисква оповестяване в приложението.

Дата на съставяне : 25.03.2017 г.

Съставител:

/ С.Кърлева /

Управител

/ Н.Ананиев /



КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 ГОД.

НА "САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД

Настоящият доклад за дейността на дружеството за финансовата 2016 година е изготвен на основание изискванията на разпоредбите на чл.33, ал. 1 от Закона за счетоводство. Същият представлява анализ за финансовото през периода 01.01.2016 – 31.12.2016 год., и отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството. Ръководството на дружеството е солидарно отговорно за вредите, причинени от неверни, заблуждаващи или непълни данни в доклада за дейността на дружеството.

I. Развитие, резултати от дейността и основни рискове

Обща информация за дружеството

"САС ХОЛДИНГС ГРУП" ЕООД е вписано в търговския регистър на 19.12.2011 със седалище и адрес на управление гр. София 1000, община Столична, р-н Възраждане бул.Александър Стамболийски №51, ет. 5, ЕИК 201830990

Основен предмет на дейност – Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества.

Капитал и акции

Регистриран капитал 50 400 лв.,

Резултати от дейността и финансово състояние

Основни финансови показатели на дружеството

Показатели	2016	2015
Приходи от дейността	81	342
Разходи от дейността	60	308
Финансов резултат	19	30
Собствен капитал	-24	-160
Брой акции	120	120
Коефициент на рентабилност		
Кф. На приходите от продажби <i>фин.резултат/продажби</i>	0,31	0.09
Кф. на собствен капитал <i>фин.резелтат/СК</i>	-0.79	-0.19
Коефициент на ликвидност		
Кф на обща ликвидност <i>кр. активи/кр. задължения</i>	10,67	2,85
Коефициент за ефективност		
-на разходите <i>приходи/разход</i>	1,35	1,11
-на приходите <i>разходи/приходи</i>	0,74	0,90
Коефициент на фин.автономност <i>СК/Пасиви</i>	-0,43	-0.84
Коефициент на задлъжнялост <i>Пасиви/СК</i>	-2,33	-1.19

Въвеждане и прилагане на нормативна уредба, засягащи дейността

Дружеството изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно и осигурително законодателство.

Няма специфични нормативни изисквания, които да регламентират дейността на дружеството.

III. Бъдещо развитие на предприятието

Предприето не предвижда да извършва стопанска дейност

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Следи за всички нововъведения, в които засягат неговата дейност.

V. Информация по реда на чл.187д и 247 от Търговския закон

- брой акции - 120 , цена на придобиване на една акция 420 лв.
- дивиденди- няма разпределяни

VI. Ценови, кредитен и ликвиден риск и риск на паричния поток.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от ръководството. Разработени са конкретни процедури за управление на отделните рискове.

VII. Събития, настъпили след датата към която е съставен годишния финансов отчет

Годишния финансов отчет е изготвен за периода 01.01.2016 до 31.12.2016 година

Изготвянето му е приключило на 25.03.2016 год.

След датата на баланса не са възникнали събития, които да водят до коригиране или до оповестяване в годишния финансов отчет.

"САС ХОЛДИНГС ГРУП" АД няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за обема на продажбите на дружеството.

Дата на съставяне : 25.03.2017 г.

Съставител:

/ С. Кърлева /

Управител

/ Н. Ананиев /

