

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

Три Ес Инвест АД
31 декември 2019 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Счетоводен баланс	1
Отчет за приходите и разходите	2
Приложение към финансовия отчет	3

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

На „ТРИ ЕС ИНВЕСТ“ АД, гр. София, през 2019 година

Дружеството е учредено с решение на Шуменският окръжен съд от 08.06.1998 г. по ф.д. № 589/98 и е вписано в търговския регистър като акционерно дружество "Товарни превози Инвест" АД. През 2012г седалището и адреса на управление са преместени на адрес: гр. София 1407, община Столична, район Лозенец, бул. Черни връх №47.

Вписаният предмет на дейност е: покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; покупка на ценни книжа с цел продажба; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки; валутни сделки (след получаване на съответното разрешение и изпълнение на законовите изисквания за този вид дейност); менителници, запис на заповед и чекове; складови и лицензионни сделки; стоков контрол; сделки с интелектуална собственост; хотелиерски, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски или други услуги; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба; отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество; лизинг и всякаква дейност незабранена от законодателството.

Дружеството е с ЕИК 127058370

Капиталът на дружеството към 31 декември 2017 година е 139 242 лева, разпределен в 139 242 броя акции, разделени на поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка от тях. Дяловият капитал е 100% внесен от акционерите.

През 2018 г. по решение на общото събрание на акционерите се извърши увеличение на капитала на Дружеството чрез издаване на 5 708 922 бр. нови поименни налични акции по 1 лев всяка.

Така стойността на капитала достигна размер от 5 739 242 лева разпределена разпределена между 49 физически лица с 0,01 % и Холдинг Света София АД с 99,99 %.

Това даде възможност дружеството да инвестира 5 600 000лв. в придобиване на дъщерно предприятие.

През 2019 г по решение на Общото събрание на акционерите дружеството се преименува от „Товарни превози Инвест“ АД на „ТРИ ЕС ИНВЕСТ“ АД. През 2019 акционерите промениха и Устава на дружеството, както и неговото седалище.

Колективен орган на управление на дружеството е Съвета на директорите в състав:

Татяна Любенова Петрова Изпълнителен директор

„КОРЕКТ КОНСУЛТ 18“ ЕООД с ЕИК 121906053 - представлявано от Вангел Руменов Янков

„ПЕРСЕЙ ТРЕЙДИНГ“ ЕООД с ЕИК 121906156 - представлявано от Румен Драгинов Павлов

През отчетния период Разходите за възнаграждения на членовете на СД са в размер на 16 128.00 лева.

Членовете на Съвета на директорите не притежават и не са придобивали акции на Дружеството през 2019г.

Представителят на "КОРЕКТ КОНСУЛТ 18" ЕООД в Съвета на директорите на дружеството участва в управлението и на Холдинг „Света София“ АД, „Био Агро Къмпани“ АД, „Арт Метал Трейдинг“ ООД, „Крейзи Фокс“ ЕООД, „Соник Пропътис“ ЕООД, „Ел Ес Трейд“ ЕООД, „Ел Ес Импекс“ ЕООД, „Малеш Трейд“ ЕООД, „Канопус Тех“ ЕООД и „Ловико Експорт“ ЕООД.

През отчетния период никой член от Съвета на директорите не е сключвал договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

През периода дружеството е реализирало приходи в общ размер на 6 776 лв (2018 – 5 569) лева в т.ч. от:

- Наем метално хале в гр. Шумен - 3 004 лв.
- Приходи от заеми и депозити и разплащателни сметки – 1 289 лв.
- Приходи от отписани по давност задължения – 2 483 лв.

Общ размер на разходите през периода - 46 606 лв. (за 2017 – 42 677 лв.), от тях:

- За външни услуги – 16 948 лв.
- За възнаграждения – 5 040 лв.
- За амортизации – 827 лв.
- За данъци и такси – 1 653
- Други разходи 19 705 лв.
- Финансови разходи - 2 433 лв.

Счетоводният финансов резултат за периода е загуба в размер на 39 978 лева.

Дружеството няма разкрити клонове в страната и чужбина.

В периода на създаването на финансовия отчет на Дружеството в световен мащаб се разрази мощна епидемиологична криза, свързана с разпространението на нов коронавирус (COVID-19), която бе обявена от Световната здравна организация за пандемия. Както в България, така и в световен мащаб, са предприети мерки за ограничаване на разпространението на COVID-19, от които произтичат сериозни социално-икономически последици почти във всички сфери, в т.ч. забавяне в икономическата активност, временно спиране на цели икономически отрасли и влошаване на финансовото им състояние, намаление на потреблението, увеличаване на вътрешната и външна задлъжнялост на държавите и намаление на brutния им вътрешен продукт, намаляване на

темповете на растеж, увеличаване на безработицата и спад в доходите на населението.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни рискове.

Управлението на риска е неразделна част от политиката за управление на дружеството, тъй като е свързано с доверието на инвеститорите.

Управлението не би могло да влияе на рисковете свързани с макроикономическата среда, политическа стабилност и процесите свързани с регионалното развитие.

Управляващите дружеството следят за влиянието на търсенето и предлагането на услуги, оптимизират разходите съобразно тяхната целесъобразност и ефективност.

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Към 31.12.2019 Дружеството няма експозиции в чуждестранна валута.

Дружеството притежава инвестиции във финансови инструменти и е изложено на ценови рискове.

Дружеството е изложено на кредитен риск във връзка със вземанията от раздел В т 1 от Счетоводния баланс.

С цел да минимизира въздействието на ликвидния риск управляващите дружеството следят за плащанията по задълженията на дружеството, както и входящите и изходящи парични потоци.

Няма настъпили други съществени събития след датата на съставянето на доклада.

Изпълнителен директор

Татяна Петрова

София

01.09.2020г

Прайм Одит ЕООД
бул. Васил Левски № 63
п.к. 1142, София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Три Ес Инвест АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Три Ес Инвест АД („Дружеството“), съдържащ съкратен счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството и представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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.

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 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 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.

Прайм Одит ЕООД,

Даниела Григорова, управител

Регистриран одитор отговорен за одита

18 септември 2020 г.



Счетоводен баланс към 31 декември 2019 година

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)
	Текущ период 1		Текущ период 1
	Предходна година 2		Предходна година 2
A		a	
A. Записан, но невнесен капитал	-	A. Собствен капитал	
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		I. Записан капитал	5 739
I. Дългосрочни финансови активи	5 809	II. Натрупана печалба/ (загуба) от минали години	66
Общо за раздел B:	5 809	III. Текуща печалба/ (загуба)	(40)
V. Текущи (краткотрайни) активи		Общо за раздел A:	5 765
I. Вземания	16		
II. Парични средства	2		
Общо за раздел B:	18	B. Задължения, в т.ч.:	62
G. Разходи за бъдещи периоди	-	до 1 година	62
		G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г)	5 827	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г)	5 827
			5 855

Дата на съставяне: 30.06.2020 г.

Съставил: Кроу България Адвайзъри ЕООД



/Гюльай Рахман /

Изпълнителен директор:

/Татяна Петрова /

Заверил съгласно одиторски доклад от дата: 18.09.2020 г.



Даниела Григорова

Отчет за приходите и разходите за годината, приключваща на 31 декември 2019

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.		Текуща год.	Предходна год.
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	17	18	1. Нетни приходи от продажби	3	3
2. Разходи за персонала	5	5	2. Други приходи	2	-
3. Разходи за амортизация и обезценка	1	1	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	5	3
4. Други разходи	21	15			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	44	39			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	4	3. Други лихви и финансови приходи	1	3
Общо финансови разходи (5)	2	4	Общо финансови приходи (3)	1	3
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	46	43	Общо приходи (1 + 2 + 3)	6	6
6. Печалба от оперативна дейност	-	-	4. Загуба от оперативна дейност	39	36
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	-	-	5. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	40	37
8. Разходи за данъци от печалбата	-	-			
9. Печалба (7 - 8)	-	-	6. Загуба (5 - 8 от раздел А)	40	37
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	46	43	Всичко (Общо приходи + 5)	46	43

Дата на съставяне: 30.06.2020 г.

Съставил: Кроу България Адвайзъри ЕООД

Изпълнителен директор:

/Гюлай Рахман /

/Татяна Петрова /



Заверил съгласно одиторски доклад от дата: 18.09.2020 г.

[Signature]



Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Основната дейност на „Три Ес Инвест“ АД (Дружеството) се състои в отдаване под наем на недвижимо имущество.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Търговски регистър под ЕИК 127058370. До 07.08.2019 г. наименованието на Дружеството е било „Товарни Превози - Инвест“.

До 07.08.2019 г. седалището и адресът на управление на Дружеството са били гр. София, бул. „Черни връх“ № 47. Считано от 08.08.2019 г. седалището и адресът на управление на Дружеството са на следния адрес: гр. София, кв. Павлово, ул. „Купените“ № 3, ет. 1, ап. 6.

Капиталът на дружеството е 5 739 242 лева, разпределен в 5 739 242 поименни акции, всяка с номинал от 1 лев.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна, състояща се от Съвет на директорите с членове:

1. „Корект Консулт 18“ ЕООД
2. „Персей Трейдинг“ ЕООД
3. Татяна Любенова Петрова

Към 31.12.2019 г. Дружеството няма назначени лица на трудов договор.

Предприятието-майка и краен собственик е дружество „Холдинг Света София“ АД, регистрирано по ф. д. № 13442/1996 г. по описа на Софийски градски съд, чиито инструменти на собствения капитал се котират на Българска фондова борса -София АД.

2 Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Дружеството е микропредприятие съгласно чл. чл.19(2) от Закона за счетоводството. В съответствия с чл. 29(4) от Закона за счетоводството Дружеството изготвя и представя съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е отчетната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (включително сравнителната информация за 2018 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3 Допълнителни оповестявания съгласно НСС 1

Дружеството няма условни задължения, гаранции или непредвидени разходи, които не са включени в счетоводния баланс. Дружеството не е придобивало собствени акции.

Дружеството няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

4 Събития след датата на баланса

В началото на 2020 г. в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11 март 2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от Covid-19. Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието може да има отрицателен ефект върху финансовото състояние на Дружеството.