Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД
към 31.12.2016г.

ЕИК: 833067530

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	54	54
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**295**	**302**	**III. Резерв от последващи оценки**	187	187
- земи	189	189	**IV. Резерви**		
- сгради	106	113	1. Законови резерви	6	6
3. Съоръжения и други	134	142	4. Други резерви	64	64
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	35	33	**Общо за група IV:**	**70**	**70**
Общо за група II:	**464**	**477**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**290**	**467**
Общо за раздел Б:	**464**	**477**	- неразпределена печалба	407	542
В. Текущи (краткотрайни) активи			- непокрита загуба	(117)	(75)
II. Вземания			**Общо за група V:**	**290**	**467**
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	11	11	**VI. Текуща печалба (загуба)**	1	(42)
4. Други вземания, в т.ч. :	23	115	**Общо за раздел А**	**602**	**736**
Общо за група II:	**34**	**126**	**В. Задължения**		
IV. Парични средства, в т.ч. :	**139**	**159**	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	1	3
- в брой	122	147	до 1 година	1	3
- в безсрочни сметки (депозити)	17	12	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	4
Общо за група IV:	**139**	**159**	до 1 година	8	4
Общо за раздел В:	**173**	**285**	8. Други задължения, в т.ч. :	26	19
			до 1 година	18	11
			над 1 година	8	8
			- към персонала, в т.ч.:	6	6
			до 1 година	6	6
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
			до 1 година	3	3
			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	2
			до 1 година	2	2
			- други кредитори, в т.ч.:	15	8
			до 1 година	7	
			над 1 година	8	8
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**35**	**26**
			до 1 година	**27**	**18**
			над 1 година	**8**	**8**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**637**	**762**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**637**	**762**

Дата: 28.02.2017 г.

ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ * КАЗАНЛЪК *

Съставител:.....
/НИКОЛИНА ЗЛАТАНОВА /

Ръководител:.....
/ПЕТЪР ВЕКОВ ВЕКОВ /

Заверил:.....

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 18.04.2017г.

Приложение № 2

към СС1

ЕИК: 833067530

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД
за 2016 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	25	60	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**136**	**137**
а) суровини и материали	7	13	в) услуги	136	137
б) външни услуги	18	47	4. Други приходи, в т.ч.:	23	4
3. Разходи за персонала, в т.ч.	104	101	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**159**	**141**
а) разходи за възнаграждения	88	85	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	7
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	16	16	а) приходи от лихви	2	7
4.Разходи за амортизация и обезценка, в	14	14	**Общо финансови приходи (5+6+7)**	**2**	**7**
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	14	14	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**42**
- разходи за амортизация	14	14	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**161**	**148**
5. Други разходи, в т.ч.:	14	12	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**0**	**42**
а)балансова стойност на продадени активи	1		**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	**0**	**42**
б)други	13				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**157**	**187**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	3			
Общо финансови разходи (6+7)	**3**	**3**			
8.Печалба от обичайна дейност	**1**	**-**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**160**	**190**			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**1**	**-**			
13. Печалба (10-11-12)	**1**	**-**			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**161**	**190**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**161**	**190**

Дата: 28.02.2017 г.

ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД * КАЗАНЛЪК *

Съставител:.....
/НИКОЛИНА ЗЛАТАНОВА /

Ръководител:.....
/ПЕТЪР ВЕКОВ ВЕКОВ /

Заверил:.....

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 18.04.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД
към 31.12.2016г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	620	410	210	592	449	143
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		104	(104)		101	(101)
3. Други парични потоци от основна дейност		32	(32)	2	42	(40)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	620	546	74	594	592	2
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	18	1	17		7	(7)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	18	1	17	0	7	(7)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	37	39	(2)	82	20	62
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	22	131	(109)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	59	170	(111)	82	23	59
Г. Изменение на паричните средства през периода	697	717	(20)	676	622	54
Д. Парични средства в началото на периода			159			105
Е. Парични средства в края на периода			139			159

Дата : 28.02.2017г.

Съставител:
/НИКОЛИНА ЗЛАТАНОВА /

Ръководител:
/ПЕТЪР ВЕКОВ /

Заверил:

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 18.04.2017г.

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД * КАЗАНЛЪК *

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД
към 31.12.2016г.

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващ оценки	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1		2		7	8	9	10
1.Салдо в началото на отчетния период	54	187	6	64	542	(75)	(42)	736
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	54	187	6	64	542	(75)	(42)	736
3. Финансов резултат за текущия период							1	1
4. Разпределения на печалба:					(135)			(135)
в т.ч. за дивиденти					(135)			(135)
5. Други изменения в собствения капитал						(42)	42	-
6.Салдо към края на отчетния период	54	187	6	64	407	(117)	1	602
7.Собствен капитал към края на отчетния	54	187	6	64	407	(117)	1	602

Дата : 28.02.2017г.

Съставител:
/НИКОЛИНА ЗЛАТАНОВА /

Ръководител:
/ПЕТЪР ВЕКОВ/

Заверил съгласно одиторски доклад
с дата: 18.04.2017г.

Заверил:

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

ДОЛИНАТА НА РОЗ... КАЗАНЛЪК

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ" АД е със седалище и адрес на управление гр.Казанлък, ул."Розова Долина" №2. Първоначалната регистрация на дружеството в Агенциата по вписванията е направена на 26.03.2009 г. Дружеството е юридическо лице – акционерно дружество , което отговаря за задълженията си със своето имущество. Акционерите отговарят за внасяне на дължимите вноски срещу записаните акции и до направените вноски.

Годишният финансов отчет се одитира от регистрирания одитор Тянка Захариева.

Собственост и управление

Към 31 декември 2016 г. регистрирания капитал на дружеството е 54 хил.лв. основните акционери са:

- Иванка Георгиева Бояджиева – 16979 бр. акции
- Петър Веков Веков – 16977 бр. акции
- Иван Колев Дочев – 16977 бр. акции
- Други физически лица – 3067 бр. акции

Акциите са поименни с номинална стойност 1лв.

Към 31.12.2016 г. средносписъчния състав на дружеството е 9 човека.

Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е отдаване под наем на недвижимо имущество и туристическа дейност. Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с отдаване под наем и туризъм.

Структура на Дружеството

"ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ"АД няма разкрити клонове и представителства.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ"АД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти , утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 394 /30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. съгласно директива 2013/34/ЕС от 26.06.2013г. на Европейския парламент и на Съвета. Наименованието Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се заменя с Национални счетоводни стандарти (СС) приложими в България. Направени са следните изменения и допълнения:

- Променят се общите разпоредби на *„СС 1 Представяне на финансови отчети"*
- Направени са промени в *„СС 24 Оповестяване на свързани лица"*, като определението „Свързани лица" се изменя.
- В *„СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестиции в дъщерни предприятия"* бяха внесени някои промени, които влизат в сила от началото на 2016г. по отношения на обхвата на предприятията, които са задължени да изготвят консолидирани финасови отчети или са освободени от това. Въпросите, които бяха решени в стария закон за счетоводството относно консолидацията бяха пренесени в счетоводния стандарт.
- Приет е нов стандарт *„СС 42 Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти"*, който се отнася за преминаване на дружества от МСФО към НСС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Отчетната 2016 г. е първа година, за която дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти , в сила от 01.01.2016г. При изготвяне на финансовия отчет сравнителните данни за 2015 г. са в съответствие с изискванията на НСС, тъй като

са променени само няколко стандарта, които не намират приложение в счетоводната политика на дружеството.

2.3. Преизчисление на начални салда

През 2016 г. не е правена корекция в началните салда .

Дружеството използва препоръчителен метод, съгласно СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, като промените в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Корекциите се отразяват в салдото на неразпределените печалби от предходни периоди.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2016 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция и стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики от валутни операции.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи за дейността.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване .

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. п.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Възприетият полезен срок за ползване на активите е както следва :

- машини и оборудване – 10 години
- сгради – 50 години
- компютри – 2 години
- транспортни средства – 4 години
- стопански инвентар – 6 години и 8 месеца

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи , както следва:

- машини и оборудване – 10%
- компютри – 50 %

• транспортни средства – 25 %

• стопански инвентар – 15 %

През отчетния период не е променян метода на амортизация на дълготрайните активи.

При отчитане на дълготрайните материални активи са спазвани изискванията на СС № 4"Отчитане на амортизациите" и СС № 16"Дълготрайни материални активи".

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Възприетият срок за ползване на активите е както следва:

• Програмни продукти – 2 години

• Патенти, лицензи – 2 години

• Други нематериални активи – 5 години

При завеждане на активите в данъчния амортизационен план са спазени данъчни амортизационни норми по видове активи , както следва:

• Програмни продукти – 50 %

• Патенти, лицензи – 50%

• Други нематериални активи – 20%

Балансовата стойност на нематериалните дълготрайни активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

При отчитане на дълготрайните нематериални активи са спазвани изискванията на СС №38 "Нематериални активи"

2.9. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове към 31.12.2016 г.дружеството няма.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

• суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

• готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на среднопретеглена стойност, поради липса на условия за прилагане на метода на конкретно определена стойност .

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база очаквани продажни цени за 2017 година.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2016 г. и намалени с размера на обезценката за несъбираеми вземания.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.12. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

• лихвите по получени банкови кредити са включени като плащане към финансова дейност;

• лихвите по предоставени кредити на асоциирани дружества са включени като получени суми от финансова дейност;

• трайно блокираните парични средства са третирани като парични средства.

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като са преоценени по централния курс на БНБ към 31.12.2016 г.

2.14. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.15. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към

лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите на финансов лизинг активи се амортизират съобразно полезния срок за ползване на придобития лизингов актив.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ"АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство .

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2016 г възлиза на:

• за работещите при условията на трета категория труд 31.2% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 60:40).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

1. неспазено предизвестие – съгласно чл.220 ал.1 от КТ /30 дни/;
2. поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – от една до четири брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
3. при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от брутното възнаграждения на работника за два месеца;

4. при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

5. за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е възложило актюерска оценка и съответно не е начислило задължения за дългосрочни доходи на персонала.

2.17. Дружествен капитал и резерви

"ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ"АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на собствен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.18. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10 %.

2.19. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

1.Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента , до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на продукция, стоки дружеството няма.

Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от наеми:

	2016	*2015*
	BGN '000	***BGN '000***
Приходи от наеми	135	133
Приходи от туристическа дейност	1	4
Общо	**136**	**137**

Другите приходи включват:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Приходи от продажба на ДМА	20	0
Отписани задължения	3	4
Общо	**23**	**4**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Материали за поддръжка на сграда	7	13
Общо	**7**	**13**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Съобщитетелни услуги	1	2
Одиторски услуги	1	1
Застрахователни услуги	2	2
Такса водоползване	0	30
Компютърни услуги	1	2
Данъци и такси	6	6
Хотелско настаняване и абонамент	2	2
Други външни услуги	5	2
Общо	**18**	**47**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала *включват:*

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за заплати	88	85
Социални осигуровки	16	16
Общо	**104**	**101**

Разходите за възнаграждения *включват:*

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за заплати	88	85
Общо	**88**	**85**

Социалните осигуровки *включват:*

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Социално осигуряване	11	11
Здравно осигуряване	5	5
Общо	**16**	**16**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Отписани вземания	12	12
Общо	**12**	**12**

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените активи	1	0
Общо	**1**	**0**

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

- Приходи от лихви по заеми на свързани предприятия – 2 хил.лв. (2015 г. : 7 хил лв.)

Финансовите разходи включват:

- разходи за банкови такси – 3 хил. лв. (2015 г. :3 хил. лв.)

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2016 година дружеството приключва на счетоводна печалба в размер 940,50 лева

Във връзка с изпълнение на изискванията на ЗКПО загубата е преобразувана както следва :

В увеличение :

• Счетоводни амортизации чл.54 ал.2	13701,82 лева
• Балансова стойност на отписаните активи	1094,00 лева
• Разходи от последващи оценки на активи и пасиви	12184,25 лева
Общо	**26980,07 лева**

В намаление :

• Данъчни амортизации	13196,82 лева
• Данъчна стойност на отписаните активи	459,24 лева
• Приспадане на данъчна загуба	14264,51 лева
Общо	**27920,57 лева**

В резултат на преобразуването финансовия резултат възлиза на 0 лева

Балансовата печалба е в размер на 940,50 лева.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		*Машини, съоръжения и оборудване*		*Съоръжения и други*		*Разходи за придобиване на ДМА*		*Общо*	
	2016 BGN '000	*2015BGN '000*	*2016 BGN '000*	*2015 BGN '000*	*2016 BGN '000*	*2015 BGN '000*	*2016 BGN '000*	*2015 BGN '000*	*2016 BGN '000*	*2015 BGN '000*
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	371	371	1	5	287	308	33	27	692	711
Придобити						2	2	6	2	8
Преоценка										
Отписани	2			4		23			2	27
Салдо на 31 декември	369	371	1	1	287	287	35	33	692	692
Набрано изхабяване										
Салдо на 1 януари	69	62	1	5	145	161			215	228
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	6	7			8	7			14	14
Обезценка										
Отписана амортизация	1			4		23			1	27
Салдо на 31 декември	74	69	1	1	153	145			228	215
Балансова стойност на 31 декември	295	302	0	0	134	142	35	33	464	477

Предоставените аванси и материални активи в процес на изграждане са в размер на 35 хил.лв. и са за следните активи:

- Разходи за ремонти - 31 хил.лв.
- Изработка на метален навес – 2 хил.лв.
- Полагане на вътр.тръбопровод – 2хил.лв.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството няма нематериални дълготрайни активи.

13 .АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството няма начислявани отсрочени данъци.

14. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството няма налични материални запаси.

15. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

15.1. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Вземания от клиенти в страната	5	6
Вземания от наематели	6	5
Общо	**11**	**11**

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

16.1. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Вземане от туристическа агенция	23	16
Вземания по заеми свързани лица	0	99
Общо:	**23**	**115**

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в каса	1	0
Разплащателни сметки	17	12
Парични средства в сейф	121	147
Общо	**139**	**159**

18.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди дружеството няма.

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. регистрираният дружествен капитал на "Долината на розите" АД възлиза на 54 хил. лв., разпределен в 54 хил.бр. акции с номинал 1 лв.

Резерви от последващи оценки – 187 хил.лв.

Законови резерви – 6 хил.лв.

Други резерви – 64 хил.лв.

Натрупана печалба – 407 хил.лв.

Загуба от мин.години – 117 хил.лв.

Текуща печалба - 1 хил.лв.

Всичко собствен капитал - 602 хил.лв.

През отчетната година съгласно решение на общото събрание на акционерите е разпределен дивидент от неразпределената печалба на дружеството в размер на 135 хил.лв.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2016	*31.12.2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	8	4
Общо:	**8**	**4**

В задължения към доставчици имат текущ характер и са изплатени в началото на 2017г.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Данък върху добавената стойност	2	2
Общо	**2**	**2**

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството няма извършени ревизии.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2016 дружеството няма задължения към свързани лица.

23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма отчетени условни задължения и ангажименти.

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2016г. е изплатен заем предоставен на Билдинг ООД за 71 хил.лв. и лихви за 28 хил.лв.

25. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на годишния финансов отчет до датата на одобряване на финансовия отчет няма настъпили събития.

26. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети" оповестяваме следните обстоятелства:

- през отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление
- през отчетния период не са постигани договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.
- Дружеството подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство.

Съставител:

/Николина Златанова/

28.02.2017 г.
гр. Казанлък

Изп.директор :

/ Петър Веков /

ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩАНА 31.12.2016 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Финансовият отчет на "ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ"АД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти , утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 394 /30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. съгласно директива 2013/34/ЕС от 26.06.2013г. на Европейския парламент и на Съвета. Наименованието Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се заменя с Национални счетоводни стандарти (СС) приложими в България. Направени са следните изменения и допълнения:

- Променят се общите разпоредби на *„СС 1 Представяне на финансови отчети"*
- Направени са промени в *„СС 24 Оповестяване на свързани лица"*, като определението „Свързани лица" се изменя.
- В *„СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестиции в дъщерни предприятия"* бяха внесени някои промени, които влизат в сила от началото на 2016г. по отношения на обхвата на предприятията, които са задължени да изготвят консолидирани финасови отчети или са освободени от това. Въпросите, които бяха решени в стария закон за счетоводството относно консолидацията бяха пренесени в счетоводния стандарт.
- Приет е нов стандарт *„СС 42 Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти"*, който се отнася за преминаване на дружества от МСФО към НСС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа за действащо предприятие.

Този финансов отчет е одитиран от ДЕС Тянка Захариева.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е отдаване под наем на недвижимо имущество и туристическа дейност.
Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, отдаване под наем на недвижимо имущество и туристическа дейност.
Финансовият резултат на дружеството за 2016 г. е печалба в размер на 1 хил. лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство. За 2016г. не е начисляван данък върху печалбата, тъй като дружеството има данъчни загуби за пренасяне.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период.

Собствениците на дружеството определят състоянието на дружеството като стабилно. Основание за този извод дава възможността да се разплащат с кредиторите си и реализирания положителен финансов резултат. Според анализа на дружеството няма съществени рискови фактори на външната среда – конкуренция от други наемодатели. Постигнатите финансови показатели през текущата година са видни от следната таблица. Почти всички показатели за текущата година са по добри спрямо предходната година.

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ		**Тек. година**	**Предх. година**
1	Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	**0,01**	**-0,30**
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	**0,00**	**0,00**
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	**0,03**	**-1,62**
4	Коефициент на рентабилност на активите	**0,00**	**-0,06**
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ			
1	Коефициент на ефективност на приходите	**0,99**	**1,28**
2	Коефициент на ефективност на разходите	**1,01**	**0,78**
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ			
1	Коефициент за обща ликвидност	**6,41**	**15,83**
2	Коефициент за бърза ликвидност	**6,41**	**15,83**
3	Коефициент за незабавна ликвидност	**5,15**	**8,83**
4	Коефициент за абсолютна ликвидност	**5,15**	**8,83**
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ			
1	Коефициент на финансова автономност	**17,20**	**28,31**
2	Коефициент на задлъжнялост	**0,06**	**0,04**

V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ			
1	Времетраене на един оборот в дни	**0,00**	**0,00**
2	Брой на оборотите	**НЕПРЛ.**	**НЕПРЛ.**
3	Заетост на краткотрайните материални активи	**0,00**	**0,00**

Структура на основния капитал

През 2016 г. дружеството няма промени в основния капитал, той е в размер на 54 хил.лв., разпределен в 54000 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1лв. Основни акционери на дружеството са:

- Иванка Георгиева Бояджиева – 16979 бр. акции
- Петър Веков Веков – 16977 бр. акции
- Иван Колев Дочев – 16977 бр. акции

и други физически лица – 3067 бр. акции.

Дивиденти и разпределение на печалбата

Печалбата от 2016 г. е разпределен дивидент в размер на 135 хил.лв., от неразпределената печалба от минали година, като са изплатени 128 хил.лв.

Стопански цели за 2016г.

Поставените цели за 2016 г. за обема на приходите от наеми са частично изпълнени.Също така е пуснат в експлоатация и отдаден под наем през 2016г. басейн с минерална вода в хотел „Казанлък".

Управление

Съгласно действащият Търговски закон в България към 31 декември 2016 г. „Долината на розите" АД се представлява от изпълнителния директор Петър Веков Веков и се управлява от Общо събрание на акционерите.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

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.

Човешки ресурси

Персоналът с който е извършвана дейността през 2016 г. е 9 човека, в т.ч. Ръководители - 1човек, специалисти 1 човек, техници и приложни специалисти - 2 човек, помощен административен персонал -2 човек, персонал зает с услуги за населението, търговия и охрана – 1 човек и неквалифицирани работници - 2 човека.

Работна заплата.

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 88 хил. лв.

Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният дял от приходите на дружеството са от отдаване под наем на недвижимо имущество. Структурата на приходите от дейноста е както следва:

- Приходи от наеми – 135 хил. лв.
- Приходи от туристическа дейност - 1 хил. лв.
- Приходи от продажба на ДМА - 20 хил. лв.
- Приходи от отписани задължения – 3 хил.лв
- Финансови приходи /лихви от предоставена врем.фин.помощ/ - 2 хил.лв.

Разходите за дейност са 160 хил. лв.и представляват:

- Разходи за материали – 7 хил. лв.
- Разходи за външни услуги – 18 хил.лв.
- Разходи за възнаграждения – 88 хил.лв.
- Разходи за осигуровки – 16 хил.лв
- Разходи за амортизации – 14 хил.лв.
- Други разходи – 13 хил.лв.
- Балансова стойност на продадените активи – 1 хил.лв.
- Финансови разходи – 3 хил.лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи по балансова стойност:
- Земи - 189 хил. лв.
- Сгради - 106 хил. лв.
- Съоръжения и други - 134 хил. лв.
- ДМА в процес на изграждане – 35 хил.лв.

Нематериалните дълготрайни активи дружеството няма.

Капиталова структура

Собствения капитал на дружеството е в размер на 602 хил.лв. състоящ се от:

- Основен капитал – 54 хил.лв.

- Резерви от последващи оценки – 187 хил.лв.
- Законови резерви – 6 хил.лв.
- Други резерви – 64 хил. лв.
- Неразпределена печалба – 407 хил.лв.
- Непокрита загуба – 117 хил.лв.
- Текуща печалба – 1 хил.лв.

През отчетната 2016г. са настъпили следните изменения на собствения капитал на дружеството спрямо предходната година. Те се изразяват в прехвърляне на загубата от 2015г. в непокрита загуба от минали години в размер на 42 хил.лв. и разпределяне на дивидент от неразпределената печалба в размер на 135 хил.лв.

Система за управление на качеството

Дружеството поддържа в добро състояние отдаваните под наем магазини и офиси.

Събития след датата на баланса

След датата на съставяне до датата на одобряване на финансовия отчет не са настъпили събития касаещи финансовия отчет на дружеството.
Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на дружеството в краткосрочен план.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Долината на розите АД няма значителни конкуретни търговски фирми на територията на общината, като се има предвид, че местонахождението на обектите отдавани под наем са в центъра на гр. Казанлък и са по-атрактивни за клиентите. Предвид конкурентната среда дружеството е с добри позиции на пазара и предприема действия по тяхното запазване.

Основни клиенти
Носни клиенти на дружеството са :
Шин Хай ООД
Фарма ВИ ЕООД
Топалов транспорт ООД
МС Нет ООД

Основни доставчици
Основни доставчици на дружеството са :
ЕВН България Електроразпределение ЕАД
ВИК ЕООД

28.03.2017г.
гр.Казанлък

ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ АД * КАЗАНЛЪК *

Изготвил:
/Петър Веков/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До АКЦИОНЕРИТЕ на "ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ" АД

ГР. КАЗАНЛЪК

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ДОЛИНАТА НА РОЗИТЕ" АД гр.КАЗАНЛЪК, съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2016г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както приложение към финансовия отчет, съдържащо и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2016г. 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 независим 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 друга 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 изглажда 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени от изискваните от 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. потвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни помогнат 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 база на извършените процедури нашето становище е ,че:

а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия 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 финансовия 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 в 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 до 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 не адекватни да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторски 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 и оповестяванията, дали финансовия 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.

Ние предоставяме също така на ръководството, че сме изпълнили етичните изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързани с това предпазни мерки.

Регистриран одитор отговорен за одита:

Тянка Иванова Захариева .....

0051 Тянка Захариева
Регистриран одитор

Адрес:

гр.Казанлък,

ул."Христо Ботев" №32

Дата: 18.04.2017г..