

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

САРИС 2003 АД

на

31.12.2017

към

ЕИН 115793768

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	1 000	1 000
Земни и сгради, в т. ч.:	921	968	Резерви		
- земи	228	228	Законови резерви	50	48
- сгради	693	740	Общо за група:	50	48
Транспортни средства, инвентар и други	10	11	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	642	121	- неразмислена печалба	76	206
Общо за група:	1 573	1 100	Общо за група:	76	206
Общо за раздел:	1 573	1 100	Текуща печалба (загуба)	57	22
Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел:	1 183	1 276
Вземания			Задължения		
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	234	209	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	675	67
над 1 година		57	до 1 година	675	67
Други вземания, в т. ч.:	163	5	Получени аванси, в т. ч.:	237	
Общо за група:	397	214	до 1 година	237	
Парични средства, в т. ч.:	143	42	Други задължения, в т. ч.:	18	14
- в брой	88	32	до 1 година	18	14
- в безсрочни сметки (депозити)	55	10	- към персонала, в т.ч.:	3	4
Общо за група:	143	42	до 1 година	3	4
Общо за раздел:	540	256	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
Разходи за бъдещи периоди		1	до 1 година	1	1
			- данъчни задължения, в т. ч.:	14	9
			до 1 година	14	9
			Общо за раздел, в т. ч.:	930	81
			до 1 година	930	81
СУМА НА АКТИВА	2113	1 357	СУМА НА ПАСИВА	2 113	1 357

Дата на съставяне: 22.3.2018

Заверил:

Съставител:

Ръководител:

ГАВРАИЛ ФАЛКОВ

ХИЗ 601 ООД

ПЕВАН
ГЕОРГИЕВ
ПЕВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
САРИС 2003 АД
31.12.2017

Приложение №2 към СС 1

на
към

ЕИН 115793768

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	53	26	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	253	171
б) външни услуги	53	26	б) услуги	253	171
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	68	71	4. Други приходи, в т. ч.:	35	
а) разходи за възнаграждения	60	64	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	288	171
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	7	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	1	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	48	48	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	
а) разходи за амортизация и обезценка на	48	48	8. Загуба от обичайна дейност		
- разходи за амортизация	48	48	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	289	171
5. Други разходи, в т. ч.:	34	1			
а) балансова стойност на продадените активи	34				
Общо разходи за оперативна дейност	203	146			
6. Разходи от обезценка на финансови активи,	2				
- отрицателни разлики от промяна на валутни	2				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,	21				
Общо финансови разходи (6 + 7)	23				
8. Печалба от обичайна дейност	25	28			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	226	146			
10. Счетоводна печалба	63	25			
11. Разходи за данъци от печалбата	6	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	57	22			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	289	171	Всичко (Общо приходи + 11)	289	171

Дата на съставяне: 22.3.2018

Заверил:

ГАВРАИЛ ФАЛКОВ

Съставител:

ХИЗ 62 ООД

Ръководител:

Цветан Пеев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

САРИС 2003 АД

31.12.2017

ЕИН 115793768

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	763	853	(90)	260	244	16
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		70	(70)		72	(72)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		2	(2)			
Платени и възстановени данъци		3	(3)			
Плащания при разпределения на печалби		150	(150)		3	(3)
Други парични потоци от основната дейност	50	221	(171)		37	(37)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	813	1 299	(486)	260	356	(96)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	618	10	608	67		67
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		21	(21)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	618	31	587	67		67
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В + В)	1 431	1 330	101	327	356	(29)
Д. Парични средства в началото на периода			42			71
Е. Парични средства в края на периода			143			42

Дата:

22.3.2018

Съставител:



Ръководител:



Заверил:

Гавраил Фалков



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на САРИС 2003 АД
за 2017 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	1000			48				206		22	1276
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1000			48				206		22	1276
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :				2				(130)		(22)	(150)
--- увеличения				2				22		(22)	2
--- намалявания								(152)			(152)
Други изменения в собствения капитал											
Финансов резултат за текущия период										57	57
Салдо към края на отчетния период	1000			50				76		57	1183
Собствен капитал към края на отчетния период	1000			50				76		57	1183

Дата: 22.3.2018



Съставител :



Ръководител: Цестан Пеев



Заверил: Гавраил Фалков

Сарис 2003 АД, ЕИК 115793768, гр. Пловдив, ул. Скопие 112

Оповестяване на ГФО за 2017 г.

Учредяване и регистрация

Сарис 2003 АД е учредено като акционерно дружество и е регистрирано със съдебно решение № 1608/2003 г. Капиталът е 100 % частен.

Капиталът на дружеството е 1 000 000 лв., разпределен в 1000000 акции по 1 лв. всяка.

Дружеството е с предмет на дейност – отдаване под наем и експлоатация на собствен недвижим имот.

База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2017 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните счетоводни стандарти (НСС), действащи в България през 2017 г. В Сарис 2003 АД няма промяна в счетоводната политика в сравнение с 2016 г. При промяна на счетоводната политика ще се прилага препоръчителния подход. Това означава, че всяка корекция вследствие на промяната ще бъде отразена като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Индивидуалният сметкоплан на дружеството е разработен на основата на Националния сметкоплан, съобразен с изискванията на ЗС и приетите от МС на 01.01.2008 г. СС.

За отчитане на дейността на дружеството се ползва програмен продукт „Пасосс“

Действащо предприятие

Дружеството е увеличило равнището на приходите си през 2017 г. спрямо 2016 г. Ръководството счита че изпълнява принципа на действащо предприятие.

Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

Отчитане на ДМА

В дружеството е утвърден План за амортизация на всеки дълготраен материален актив. Годишният размер на амортизациите е определен от ръководството, като се прилага линеен метод. Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на дълготрайния актив или въвеждането му в експлоатация. През 2017 г. няма промяна на утвърдените методи за амортизация.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 500 лв.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	4 %
Съоръжения	4 %
Машини и оборудване	30 %
Стопански инвентар	15 %
Компютърни системи	20 %
Програмен продукт	20 %

Отчитане на материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност при придобиване. Доставната стойност включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, разходи по доставката/.

Стоково-материалните запаси се оценяват при тяхното потребление по метода "средна претеглена цена". Избраният метод за отчитане не е променян в сравнение с предходните години.

Отчитане на приходите.

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

- приходи от продажба на услуги – признават се съгласно издадени фактури на база предварително сключени договори.
-

Сумата на нетните приходи от продажби е 253 хил. лева за 2017 година.

Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

Допълнителни пояснения и данни към отчета

Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

ДМА

Движението на дълготрайните материални активи в предприятието е отразено в Справката за дълготрайните /дългосрочни/ активи.

- Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е както следва:

- земи – 228 х. лева
- сгради – 693 х. лева
- съоръжения и други – 10 х. лв.
- предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане – 642 х. лв.

Вземания от клиенти и доставчици

- Вземанията от клиенти и доставчици възлизат на 234 х. лева

Дългосрочни финансови активи

- предприятието не притежава дългосрочни инвестиции

Краткосрочни инвестиции

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции

Разходи за бъдещи периоди – няма разходи за бъдещи периоди

Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

Законови резерви

Дружеството отчита 50 хил. лева законови резерви

Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 76 хил.лв. неразпределени печалби от минали години.

Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2017 г. е 63 хил лв. печалба преди данъци и 57 х. лева след данъци.

Задължения към доставчици

Дружеството не отчита задължения към доставчици.

Други краткосрочни задължения

Представените в Пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2017 година други краткосрочни задължения в размер на 18 хил. лева са:

- данъчни задължения – в размер на 14 хил. лева
- задължения към персонала – 3 хил. лева
- осигурителни задължения – 1 хил. лева

Дивиденди

През 2017 г. са разпределяни дивиденди в размер на 150 000,00 лв.

Дата 22.03.2018 г.

Съставител:

/ /



Гр. Пловдив

Ръководител:

/ /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА "САРИС 2003" АД гр. ПЛОВДИВ

Доклад относно одита върху финансовия отчет

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „САРИС 2003“ АД, състоящ се от счетоводния баланс към 31 декември 2017 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти (дава вярна и честна представа за) финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2017 г. и (за) неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

Основание за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти, приети за приложение в България (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*, изложен по-долу. Ние сме независими от ръководството на дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители, който е приет за приложение в България. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Отговорности на ръководството и на лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на 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 това предположение, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира дружеството или да преустанови дейността му или ако на практика то няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Ръководството носи отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансова отчетност в дружеството.

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 отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, както и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че един одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Допълнително описание на отговорностите на одитора за одита на финансовия отчет е поместено като приложение към този одиторски доклад. Това описание съставлява част от нашия одиторски доклад.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет. Част от изложената в годишния доклад за дейността информация няма финансов характер. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е използвана в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България (НСС).

Регистриран одитор: Гавраил Димитров Фалков

21.06.2018 г.
ул. „Баучер” № 4
гр. Пловдив -4002, България



Приложение към одиторски доклад

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

(а) Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама, или на 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 отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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.

(б) 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 .

(в) Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

(г) Достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действаща система 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 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.

(д) Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, чрез който се 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 изявление, че сме изпълнили приложимите етични 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 свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.