

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „БАЛКАНТУРИСТ-ТРАКИЯ” АД ГР. ПАЗАРДЖИК ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

През отчетната 2018 година „БАЛКАНТУРИСТ-ТРАКИЯ” АД осъществява своята дейност в обновена хотелска и ресторантска база. Реализирани бяха поставените от СД задачи през 2018год. свързани с подсигуряване на собствени оборотни средства, извършване на текущ ремонт на хотела и ресторанта, рекламно представяне на акционерното дружество, ценово и пазарно ориентиране, категоризиране на обектите и обезпечаване с кадри.

Анализът на финансовата дейност на Дружеството показва, че реализираните приходи от дейността на 2018 год. са в размер на 732хил.лева, разходите са в размер на 728хил.лева. Дружеството отчита печалба в размер на 4 хил.лева.

През отчетната година бяха реализирани нощувки от мероприятия като: първенство по авиомоделизъм, европейско първенство по корабомоделизъм, художествена гимнастика, нота по нота „театрален фестивал” „Море от любов”, турнир по спортни танци за купа „България”, фестивал „Тракйска броеница”, европейска верига по бадминтон, рок-фестивал, лагер-школа по джудо за деца от Русия и др. В резултат на така изброените мероприятия дружеството отчита брой нощувки за 2018 год 9010бр, което представлява ръст 44% в сравнение с 2017 год

Анализът показва, че през 2018год. приходите и разходите бележат увеличение в сравнение с миналата година. Увеличи се броя на командированите. Отпаднаха някои спортни мероприятия. Голям брой от коледните и новогодишни мероприятия бяха увеличени,

Непрекъснато се работеше по основния проблем за всички хотелиери „бърза реакция” по рекламация от клиента. Старанието ни беше насочено преди клиента да получи продукта, той да бъде огледан с окото на най-капризният клиент така, че да се забелязва всяка една нередност: трудно отваряща се врата, хлъзгав под, неработещ душ, счупен стол и др. Приемането на рекламацията да не се взема за спор, а за решаване на възникналия проблем. В тази насока дейността на Дружеството ще се развива и за в бъдеще.

Не без значение за реализиране на приходи е обезпечаване на обектите с необходимите стокови запаси. Търсенето на стоки с добри цени и добро качество беше в основата на дейността на р-т „Тракия.

Отчетната стойност на стоките през този период непрекъснато нарастваше, особено на видовете такива, които масово се консумираха от по-големите мероприятия. Това ни караше да ценообразуваме според търсенето на определените стоки, а в същото време не беше възможно да се реализират високи надценки. Платежоспособното търсене се оказа една своеобразна система от търсене по различно време, място и цена. Информацията за потребителското търсене ни караше да офертираме и променяме ценовата листа на предлаганите услуги според исканията на клиентите.

Стратегията на СД беше насочена към разширяване на пазара, коригиране на равнището на цените на предлаганите храни, хотел и допълнителни услуги според търсенето и подобряване качеството на предлаганите услуги.

Важен момент от дейността на Дружеството е свързан с анализът на извършените разходи по елементи за отчетната 2018 год., а именно:

- за материали	- 161000 лв
- за външни услуги	- 59000 лв
- за амортизации	- 40000 лв
- за заплати	- 198000 лв
- за осигуровки	- 40000 лв
- за стоки	- 227000 лв
- други разходи	- 3000 лв

Средната работна заплата за 2018 год. е 844 лв при 732 лв за 2016 год., което представлява ръст 115%. Средно списъчният състав на персонала е 25 бр.

Договорената по КТД работна заплата и цялостната социална политика на Дружеството се изпълнява.

Дружеството работи със собствени оборотни средства. Няма задължения към държавата и бюджета.

Друга важна задача пред СД и всички работещи е рекламиране на търговската база, предлаганите туристически услуги /пълен пансион, полу пансион, редица допълнителни услуги/, качествено обслужване, конкурентни цени и професионализъм, а това успяхме да реализираме чрез собствено Бюро по туризъм. Разширихме дейността по продажби на леглова база на други хотели, продажба на самолетни билети за цял свят, преводи и легализация на документи, транспортни и други видове туристически услуги. Предлагаме добре оборудвана конферентна зала в хотела за различни семинари, конференции, бизнес срещи и други допълнителни услуги. Създадохме собствена сватбена агенция за украса на

сватбени тържества, която рекламираме в интернет . Извършваме услуги по организиране на сватбени тържества и в други ресторанти в града.

Работим непрекъснато по проблема свързан с кадровото обезпечаване на обектите с квалифициран персонал. Изхождайки от факта, че текучеството на персонала води до неефективност проведехме конкурси за готвачи, сервитьори и камериерки, които назначихме в последствие по трудови договори и така успяхме да мотивираме и да ги убедим в техните възможности за реализиране. Поддържаме контакти с Бюрото по труда и постоянно търсим квалифицирани кадри в областта на туризма. За сега трудности срещаме със сервитьорите и готвачите.

Отчитайки цялостната дейност за 2018год. в условията на повсеместна криза успяхме да запазим старото име на „Балкантурист” и в етапа на висока конкуренция в града да продължим да търсим нови форми на обслужване и увеличаване на реалните доходи на заетите в Дружеството.

СД на „Балкантурист-Тракия „ АД ежегодно осигурява средства за инвестиции и обновяване на базата. Анализът по години показва, че през последните 17 години са извършени много целесъобразни основни и текущи ремонти както следва:

1. Основен ремонт и реконструкция на р-т „Тракия”-подмяна на обзавеждане, подобряване интериора в р-та.

2. Монтиране на алуминиева дограма в целия комплекс, основен ремонт на лятната тераса, подмяна на осветлението, покривките , масите и столовете.

3. Ремонт и боядисване на Бар „Тракия”

4. Основен ремонт на вентилационната система в р-т „Тракия”, съгласно изискванията на закона за тютюнопушенето.

5. Внедряване на компютърна система за цялостно отчитане в р-та , хотела, механата, бюрото и бара.

7. Външно боядисване на целия комплекс

8. Монтиране на нова телефонна централа и захранване на всички стаи.

9. Заграждане на задния двор.

10. Основен ремонт на котела и парното на комплекса и свързването с Газ.

11. Смяна кабината на асансьора на хотел „Тракия”

12. Основен ремонт на козирката пред хотел „Тракия”

13. Основен ремонт фойето на хотел и р-т „Тракия”

14. Ремонт на централната част на хотела и челата на апартаментите на четирите етажа.

Всички тези мероприятия по модернизиране на базата дадоха своя положителен резултат през годините. Ежегодно се увеличаваха оборотите в обектите, броят на нощувките растеше, увеличиха се желаещите за сватби в ресторанта и други семейни тържества.

През 2018 год. СД изпълни инвестиционната програма както следва:

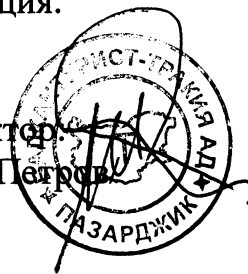
1. Текущ ремонт, смяна на оборудването и разширение на терасата на р-т „Тракия“.
2. Текущ ремонт на офисите под наем в х-л „Тракия“.
3. Основен ремонт на стаите на 1-ви и 2-ри етаж и апартаментите А6 и А7 и А8 в хотела
4. Основен ремонт на централната зала на р-т Тракия-подмяна на облицовката на колоните, смяна на цветовата гама на стените и др..
5. Закупуване на 12 нови климатика за единичните стаи на 2-ри и 3-ти етажи.
6. Текущ ремонт на кухненския блок – топла кухня, студена кухня, миялно помещение.
7. Монтиране на нова аспирация в кухненския блок на ресторанта.

През 2019 год. пред СД предстоят за разрешаване редица инвестиционни задачи, а именно:

1. Основен ремонт на тераса – остъкляване с алуминиева дограма, подмяна на маси и столове, подмяна на облицовката на колоните.
2. Текущ ремонт на зеленчуковото помещение на ресторанта.
3. Удължаване на закритата тераса на ресторанта.
4. Закупуване на нови климатици за реновираните стаи в хотела.

И не на последно място СД и всички работещи във фирмата ще продължат да работят на заложеното златно правило „поднесен с усмивка“ качествен туристически продукт да върне отново клиенти в нашите обекти, въпреки кризата и нарастващата конкуренция.

Изп. директор
/Ив. Петров/



ИНФОРМАЦИЯ

ЗА БАЛАНСА И ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА 2018 ГОДИНА НА „БАЛКАНТУРИСТ-ТРАКИЯ” АД ГР.ПАЗАРДЖИК

Балансът и отчетът за приходи и разходи за 2018 г дават най-точна представа за имущественото и финансово състояние на Дружеството, за направените разходи и реализираните приходи през изминалия отчетен период.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство-счетоводно, данъчно и търговско

Финансовият отчет за 2018 е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето. Всяка съществена група от сходни статии е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви.

През отчетната 2018 год. са реализирани приходи в размер на 732000 лева от проведени мероприятия в заведенията за ОХ, от нощувки в хотели и допълнителни услуги, от отдаване под наем на обекти и офиси . Приходите отчитат ръст спрямо 2017 год от 115% както следва:

- от стоки	- 309000 лв
- от услуги	- 417000 лв
- други	- 6000 лв

Приходите в дружеството се признават на база на начисляване до степента до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

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

През 2018 година са направени разходи за цялостната дейност в размер на 728000 лева от които:

- за материали - 161000 лв
- за външни услуги - 59000 лв
- за амортизации - 40000 лв
- за възнаграждения и осигуровки – 238000 лв
- други - 3000 лв
- за стоки - 227000лв

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват. Представят се като предплатени разходи.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от : лихвени приходи от депозити и разплащателни сметки в банки и курсови разлики.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания по тях. Отчитането и признаването на приходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

През 2018 год. фирмата отчита счетоводна печалба от 4000 лв

През 2018 година фирма „Балкантурист-Тракия” АД осъществи своята дейност само със собствени средства. Разплащанията към социалното осигуряване, бюджета и работниците се извършва своевременно.

При амортизирането е приложен линейният метод на амортизации.

Разходите за ремонт на дълготрайните материални активи не превишават размера на начислените амортизации за годината

Вземанията на фирмата в размер на 87 х.лева са от фирмите под наем, обектите под наем, съдебни и присъдени вземания.

Задълженията на фирмата към доставчици, бюджет, персонал, социално осигуряване за 2017 година са в размер на 174000 и са текущи.

Балансът и отчетът на приходите и разходите на „Балкантурист-Тракия” АД гр.Пазарджик показват, че фирмата може безпроблемно да изплаща текущите си задължения с наличните краткосрочни активи и финансовото състояние на Дружеството е стабилно въпреки кризата.

Изготвил



БАЛКАНТУРИСТ-ТРАКИЯ АД ПАЗАРДЖИК

ЕИК 112587972

БАЛАНС
към 31.12.2018

АКТИВ	текуща година	предходна година	ПАСИВ	текуща година	предходна година
а	Сума(хил. лв.)		а	Сума(хил.лв.)	
A. Нетекущи(дългосрочни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	150	150
1. Земи и сгради, в т.ч.	92	46	Общо по група I:	150	150
-земи	10	10	II. Резерв от последващи оценки	108	108
-сгради	82	36	III.Резерви	12	12
2. Машини и съоръжения	11	18	1.Законови резерви	12	12
3. Съоръжения и други	26	13	Общо по група III:	12	12
4.Разходи за придобиване на ДМА	0	35	IV. Натрупана печалба(загуба)от мин.години,в т.ч.	11	(3)
Общо за група I:	129	112	- неразмразена печалба(загуба)	126	112
II. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуби	(115)	(115)
1. Акции и дялове в асоц.и смесени пре.	120	120	2. Текуща печалба(загуба)	2	14
Общо за група II:	120	120	Общо по група IV:	13	11
III. Отсрочени данъци	1	1	Общо за раздел "А":	283	281
Общо за раздел A:	250	233	Б. Задължения		
Б. Текущи/краткотрайни/ активи			1. Задължения към финансови предприятия,в т.ч.	8	9
I. Материални запаси			до 1 година		
1.Суровини и материали	0	4	2. Задължения към доставчици и клиенти по аванси ,в	32	27
2.Продукция и Стоки,в т.ч.	78	93	до 1 година	27	22
- стоки	78	93	3.Други задължения,в т.ч.	134	113
Общо за група I:	78	97	до 1 година	48	37
II. Краткосрочни вземания			-към персонала,в т.ч.	22	21
1. Вземания от клиенти и доставчици	87	60	до 1 година	22	21
2.Други вземания		2	-осигурителни задължения ,в т.ч.	18	9
Общо за група II:	87	62	до 1 година	18	9
III. Парични средства, в т.ч.			-данъчни задължения,в т.ч.	94	83
в брой	5	2	до 1 година	8	7
Общо за група III:	5	2	Общо за раздел "Б",в т.ч.	174	149
Общо за раздел "Б":	170	161	До 1 година	75	59
Разходи за бъдещи периоди	37	36			
Сума на актива	457	430	Сума на пасива	457	430

дата 12.03.2019

Съставител:

/Финанс Консулт СП ООД/

Изп.директор

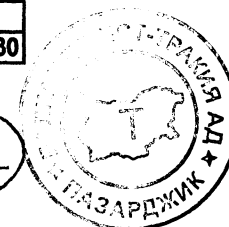
Иван Петров

18.03.2019г. Заверен: Мичева

0261

Мария
Мичева

Регистриран одитор



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на БАЛКАНТУРИСТ-ТРАКИЯ АД
за 2018г.**

ЕИК

112587972

Наименование на разходите	Сума(хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1.Разходи за суровини,материали и външни услуги,в т.ч	220	226
а/ суровини и материали	161	167
б/ външни услуги	59	59
2.Разходи за персонала в т.ч.	238	221
а/разходи за възнаграждения	198	185
б/разходи за осигуровки,в т.ч.	40	36
3.Разходи за амортизация и обезценка,в т.ч.	24	16
а/-разходи за амортизации	18	16
б/разходи за обезценка на КА	6	
4.Други разходи в т.ч.	236	154
а/ балансова стойност продадени активи	227	153
б/други разходи	9	
Общо разходи за оперативна дейност	718	617
5.Разходи за лихви и други финансови разходи	10	2
Общо финансови разходи	10	2
6.Печалба от обичайна дейност	4	16
Общо разходи	728	619
7.Счетоводна печалба	4	16
8.Данък печалба	2	2
9.Печалба	2	14
ВСИЧКО	732	635

Наименование на приходите	Сума(хил. лв)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1.Нетни приходи от продажби в т.ч.:	726	628
а/стоки	309	231
б/услуги	417	397
2.Други приходи,в т.ч.	6	7
-приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност	732	635
3.Други лихви и финансови приходи		
Общо финансови приходи		
Общо приходи	732	635
ВСИЧКО	732	635

Дата: 12.03.2019 г.

Съставител:
/Финанс Консулт СП ООД/

Изп.директор:

28.03.2019 Заверен: Мичева

0261 Мария Мичева
Регистриран сдитор



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2018 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпл ения	плащания	нетен поток	постъпл ения	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	838	526	312	719	486	233
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		226	(226)		206	(206)
3. Други парични потоци от основна дейност			-		47	(47)
4. Платени и възстановени данъци за печалбата		2	(2)			
Общо за раздел А	838	754	84	719	739	(20)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		70	(70)		38	(38)
Общо за раздел Б.		70	(70)		38	(38)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5	6	(1)		6	(6)
2. Други парични потоци от финансовата дейност		10	-10		1	(1)
Общо за раздел В	5	16	(11)		7	(7)
Г. Изменение на паричните средства през периода	843	840	3	719	784	(65)
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	2 x	x		67
Е. Парични средства в края на периода	x	x	5 x	x		2

Дата: 12.03.2019 г.

Съставител:

/Финанс Консулт СП ООД/

Ръководител:

/Иван Петров/

28.03.2019 Заверен

0261 Мария Мичева
регистрационен одитор



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на БАЛКАНТУРИСТ-ТРАКИЯ АД
за 2018 година

ЕИК 112587972

(хил. лв)

Показатели	Основен капитал	Резерви		Финансов резултат от предходни години		Текуща печалба/загуба	Общо собствено капитал
		резерв от последващи оценки на активи и пасиви	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо в началото на отчетния период	150	108	12	112	(115)	14	281
1. Финансов резултат за текущия период						2	11
2. Други изменения в капитала				14		(14)	
Салдо към края на отчетния период	150	108	12	126	(115)	2	283
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	150	108	12	126	(115)	2	283

Дата: 12.3.2019г.

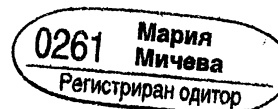
Съставител:

/Финанс Консулт СП ООД/

Изп. директор:

/И. Петров/

28.03.2019г. Заверши Мичева



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
УПРАВИТЕЛЯ НА „БАЛКАНТУРИСТ - ТРАКИЯ” АД
гр. ПАЗАРДЖИК

Доклад върху финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "БАЛКАНТУРИСТ - ТРАКИЯ" АД съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018г., 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, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти, които са приети за приложение в Република България. 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 компанията в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители, които са приети за приложение в Република България. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание 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.

Доклад на независимия одитор върху годишен финансов отчет за 2018 година на
„БАЛКАНТУРИСТ - ТРАКИЯ” АД

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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2017 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2017 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 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 на дружеството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството 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 де

йстващо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с това предположение и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира или да преустанови дейността на дружеството или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на 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 дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 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.

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

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали са дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено 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.
- 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.

Доклад на независимия одитор върху годишен финансов отчет за 2018 година на
„БАЛКАНТУРИСТ - ТРАКИЯ” АД

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на приблизителните 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 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 нашето мнение. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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: Мария Мичева

гр.Пловди

28.03.2019г.