

Доклад на независимия одитор

До
Акционерите
на «РОДИНА-91» АД
гр. Перник

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „РОДИНА-91“ АД, гр. Перник, състоящ се от: счетоводен баланс към 31.12.2016г.; отчет за приходите и разходите; отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци, за годината завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация

По наше мнение, приложеният финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството, към 31.12.2016 г., и неговите финансови резултати от дейността, паричните му потоци и промените в собствения капитал за годината завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти(НСС), приложими в Република България.

Основание 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 „Отговорности на одитора за одит на финансовия отчет“ на този доклад. 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 независимия финансов одит(ЗНФО), приложим по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

За последните пет и повече години Дружеството няма дейност и нает персонал, и не отчита приходи от продажба на продукция и услуги. Към края на годината Дружеството, отчита: 21 х.лв. просрочени текущи задължения за данъци, осигуровки и външни услуги; 10 х.лв. текуща загуба и отрицателна стойност на собствения капитал 5 х.лв., Тези обстоятелства са индикатор, че е налице съществена несигурност, която може да породи значителни съмнения относно възможността дружеството да продължи да е действащо предприятие. Да реализира активите си и да уреди задълженията си в нормалния ход на дейността. Дружеството не е оповестило в пълен обем този факт. Нашето мнение по този въпрос не е модифицирано.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация, включена в Годишния доклад за дейността, придружаващ годишния финансов отчет.

Нашето мнение, относно годишният финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквата и да е форма на заключение за сигурност относно тази друга информация, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степенята, до която е посочено.

Във връзка с нашия независим финансов одит на годишните финансови отчети, нашата отговорност за другата информация се състои в това, да разберем тази друга информация в годишния доклад за дейността, и разбирайки я да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовите отчети или с нашите познания придобито по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено отклонение, то от нас се изисква да докладваме този факт. Когато не е на лице несъответствие, ние няма какво да докладваме в това отношение.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане, приложими в Република България, и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима, за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорността за оценяване способността на Дружеството да продължи дейността си 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 ръководството няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорност на одитора за одит на финансовия отчет

Нашата цел е да получим разумна степен на сигурност, относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би било 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 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 се дължат 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(база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане което е резултат от измама е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуда, както и пренебрегване и заобикаляне на вътрешните контроли;
- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имаш 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;

- Достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и на база на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни да модифицираме мнението си. Нашето заключение се основава 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;
- Оценяваме цялостното представяне, структурата и съдържанието на финансовия отчет, включително оповестяванията и дали финансовия отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- Ние комуникирахме 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 идентифицирахме по време на извършвания от нас одит.



13.06.2017

Филип Колев, гр. Перник,
ул. "Железничарска" 10/29

Тел. 0899470075, e-mail: asen_f@gbg.bg

Подпис на одитора: 
(Филип Колев, д.е.с. Рег. одитор)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕИК по БУЛСТАТ
113032675

на
Адрес Родина - 91 АД
за 01.01.2016 - 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи	а	1	2	А. Приходи	а	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100	15	23	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	15100	5	23
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10200	6	6	а) продукция	15110		4
а) суровини и материали	10210	1		б) стоки	15120		
б) външни услуги	10220	5	6	в) услуги	15130	5	4
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10300	9	9	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
а) разходи за възнаграждения	10310	8	8	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10320	1	1	4. Други приходи, в т.ч.:	15400		19
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			- приходи от финансиране	15410		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10410			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	15000	5	23
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10411			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	16100		
- разходи за амортизация	10411			- приходи от участия в предприятия от група	16110		
- разходи от обезценка	10412			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	16200		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			- приходи от предприятия от група	16210		
5. Други разходи, в т.ч.:	10500			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	16300		
а) балансова стойност на продадените активи	10510			а) приходи от предприятия от група	16310		
б) провизии	10620	156	156	б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		

Филип
Колес
Регистриран одитор

Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10000	15	15	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	11100			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	16000		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	11200						
а) разходи, свързани с придобиване от група	11210						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220						
Общо финансови разходи (6 + 7)	11000			8. Загуба от обичайна дейност	19000		
8. Печалба от обичайна дейност	14000			9. Извънредни приходи	17000		23
9. Извънредни разходи	12000			15. Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	18000		5
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	13000	15		8. 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100		10
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100						
11. Разходи за данъци от печалбата	14200						
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300			8. 11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	19200		10
13. Печалба (10 - 11 - 12)	14400			23. Всичко (Общо приходи + 11)	19500		15
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	14500	15	23				23

Дата на съставяне: 23.01.2017г.

Съставител:

Ръководител:

0156 Филип
Колев
Регистриран одитор

свт. 27.10.2017
13.05.2017г.

ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ
16.01.2017г.

акционерно дружество
зр. Перник
РОДИНА-9

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК по БУЛСТАТ
113032675

на
Адрес

Родина - 91 АД

за 01.01.2016 - 31.12.2016

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		50						172	252	(469)		5
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											(10)	(10)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:												
- за дивиденти												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период		50						172	252	(469)	(10)	(5)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)		50						172	252	(460)	(10)	(5)

Дата на съставяне: 23.1.2017

Съставител:

Ръководител:

0156 Филип Колев
Регистриран одитор

13.06.2017

ДЕВ. А. КОНОСТ. ПЕРНИК

акционерно дружество
ар. Перник
РОДИНА-9



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Родина - 91 АД

за 01.01.2016 - 31.12.2016

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период					Предходен период		
		Постъпления	Платяния	Нетен поток	Постъпления	Платяния	Нетен поток		
а	б	1	2	3	4	5	6		
А. Парични потоци от основна дейност									
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2201	6	7	(1)	23	8	15		
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	2202								
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	2203		6	(6)		6	(6)		
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204								
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205								
Платени и възстановени данъци върху печалбата	2206								
Платяния при разпределение на печалби	2207								
Други парични потоци от основна дейност	2208		1	(1)	2	5	(3)		
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	6	14	(8)	25	19	6		
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност									
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301								
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302								
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303								
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304								
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305								
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306								
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300								

Филип Колев

0156

Регистриран одитор

Подпис на съставителя:

Иван Иванов

Иван Иванов

ЕНК по БУЛСТАТ
113032675

(Хил.левове)

Текущ период						Код на периода	Наименование на паричните потоци
Нетен поток	Постъпления	Нетен поток	Постъпления	Нетен поток	Постъпления		
6	5	4	3	2	1	6	В. Парични потоци от финансовата дейност
							Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа
						2401	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собственниците
						2402	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми
						2403	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни
						2404	Платения на задължения по лизингови договори
						2405	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики
						2406	Други парични потоци от финансовата дейност
						2407	Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)
6	19	25	(8)	14	6	2500	Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)
16			22			2600	Д. Парични средства в началото на периода
22			14			2700	Е. Парични средства в края на периода

Филип
Колев
0156
Регистриран одитор

4414
с 81.23.10.2011
13.06.2011

ОДИНА 91
сп. Перник
ОДИНА 91

ОДИНА 91
сп. Перник
ОДИНА 91

Дата: 24.01.2012

Ръководител:
Съставител:

Лице за контакт:

(име, презиме, фамилия)

(име, презиме, фамилия)

(телефон)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Родина - 91 АД
 Адрес 31.12.2016
 КЪМ

ЕИК по БУЛСТАТ
 113032675

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
Код на реда	а	Текуща година	Предходна година	Код на реда	а	Текуща година	Предходна година
б		1	2	б		1	2
01000	А. Записан, но невнесен капитал			05100	А. Собствен капитал		
	Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			05200	I. Записан капитал	50	50
	1. Нематериални активи			05300	II. Премии от емисии		
02110	1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки		
02120	2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	2	05400	IV. Резерви		
02130	3. Търговска репутация			05410	1. Законови резерви		
02140	4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			05420	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
02100	Общо за група I:	2	2	05430	3. Резерв съгласно учредителен акт		
	II. Дълготрайни материални активи			05440	4. Други резерви	172	172
02210	1. Заемни и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:		
02211	- земи				V. Нагрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
02212	- сгради			05510	- неразмразена печалба	252	244
02220	2. Машини, производствено оборудване и апаратура			05520	- непокрита загуба	(469)	(469)
02230	3. Съоръжения и други			05500	Общо за група V:	(217)	(225)
02240	4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)	(10)	8
02200	Общо за група II:			05600		(5)	5
	III. Дългосрочни финансови активи				Общо за раздел А:		
02310	1. Акции и дялове в предприятия от група				Б. Провизии и сходни задължения		
02320	2. Предоставени заеми на предприятия от група			06100	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
02330	3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			06200	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
02340	4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			06210	- отсрочени данъци		
02350	5. Дългосрочни инвестиции			06300	3. Други провизии и сходни задължения		
02360	6. Други заеми			06000	Общо за раздел Б:		
02370	7. Изкупени собствени акции				В. Задължения		
	хил. лв				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
02300	Общо за група III:			07100	до 1 година		
02400	IV. Отсрочени данъци			07101	над 1 година		
02000	Общо за раздел Б:	2	2	07102	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
				07200			
				07201	до 1 година		

0156 Филип Колев
 Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

ЕИК по БУЛСТАТ
113032675

на Родина - 91 АД
Адрес Перник, Търговска № 13
към 31.12.2016г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпи през периода	На излез през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
I. Нематериални активи	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност	6110															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	2			2											2
3. Търговска репутация	6130															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140															
Общо за група I:	6100	2			2			2								2
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.	6210	37			37			37	37			37			37	(0)
- земи	6211															
- сгради	6214	37			37			37	37			37			37	(0)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6220															
3. Съоръжения и други	6230	7			7			7	7						7	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240															
Общо за група II:	6200	44			44			44	44			44			44	0

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

“РОДИНА - 91” АД е учредено през 1991 г. като дружество с ограничена отговорност. Основният капитал е в размер на 50 002 лв.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2016г. е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти, които са приложими за 2016 г., в т.ч. и към датата на баланса 31.12.16 г.

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

Финансовият отчет за 2016г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

През 2016 г. в дружеството е прилаган линеен метод за амортизация на амортизируемите ДА /материални и нематериални/ и данъчно признатите амортизируеми норми, съгласно чл. 55 от ЗКПО по групи. ДМА се оценяват по цена на придобиване. За праг на същественост на дълготрайните активи е определен 700 лв.

Методите на амортизация на амортизируемите ДА, прилагани през 2016 г. не са променени в сравнение с тези, които са прилагани за 2015 г.

Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани по метода “средно претеглена цена”.

Промени в основния капитал не са настъпили и остава в същия размер, както е по съдебна регистрация.

Извършена е годишна инвентаризация на активите и пасивите на предприятието съгласно изискванията на Закона за счетоводство.

Приходите се признават в съответствие с изискванията на НСС 18 – Приходи.

През 2016 г. предприятието не е било лизингодател, нито лизингополучател по лизингови договори.

През 2016 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползувало преотстъпени и опростени данъци.

Предприятието няма отношение със свързани лица.

Финансовият резултат е определен на основата на счетоводния финансов резултат, установен съобразно изискванията на ЗС.

24.01.2017 г.
гр. Перник



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "РОДИНА – 91" АД

"Родина – 91" АД е учредено през 1991 г. като акционерно дружество с капитал 50 002 лв.

До 2005 г. дружеството се занимава със шивашка дейност на ишлеме. Поради конюктурата на пазара и остарялата материално техническа база през 2006 г. тази дейност е прекратена. За издължаване на задълженията към кредиторите /предимно към НАП/ се продават недвижими имоти.

През 2016г. приходите са основно от наеми
-наеми 5 хил. лв.

Разходите възлизат на 15 хил. лв. без изменения спрямо 2015 г.

Финансовото състояние на дружеството е незадоволително. Търсят се възможности за продажба на имоти с цел погасяване на задълженията и финансиране на текущите разходи.

През 2016 г. дружеството приключва със счетоводна загуба от 10 хил. лв.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2016 г. Изготвянето е приключило към 24.01.2017 г. В периода от 01.01.2017 г. до 24.01..2017 г. не са настъпили съществени събития .

През 2016 г. дружеството се ръководи от съвет на директорите от трима членове.

24.01.2017 г.
гр. Перник

Подпис:

/Изн. Директор: Ив. Методиев/



