

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СОФИЯ“ АД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СОФИЯ“ АД гр. София, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собственния капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществени 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 2016 г. 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 SMSEC), 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 SMSEC. 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, [в т.ч.] доклад за планциания към правителствата, 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 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г.. Тези процедури касаят 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, 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 финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- в) Докладът за планцинията към правителствата за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, е предоставен и 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 ИСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на

предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължани са 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:

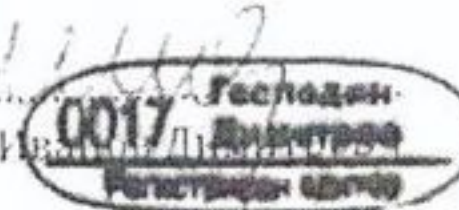
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължани са на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем

внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Заверил:

(Господин Ив.



гр. Ямбол, ж.к. „Диана“ бл. 13, вх. „Б“ ап. 64
18.04. 2017 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на "София" АД към 31.12.2016г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОВОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Дълготрайни материални активи			1. Записан капитал	165	165
1. Свържения и други	2	2	II. Резерви		
2. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	45	45	1. Законови резерви	1 055	1 055
	47	47		1 055	1 055
III. Дългосрочни финансови активи			III. Нагрушана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Други активи	275	268	- неразпределена печалба	2 955	2 955
	275	268	- непокритата загуба	(1 274)	(1 228)
IV. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			Общо за група III :	1 681	1 727
1. Вземания	322	315	IV. Текуща печалба (загуба)	42	(46)
1. Вземания от клиенти и доставчици	82	85	Общо за група IV :	2 943	2 901
2. Вземания от предприятия от група	1156	1075	B. ЗАДЪЛЖЕНИЕ		
3. Други вземания	93	93	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	11	11
	1 331	1 253	до 1 година	11	11
II. Инвестиции			2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	52	55
1. Други инвестиции	1 778	1 836	до 1 година	52	55
	1 778	1 836	3. Други задължения, в т.ч.:	468	476
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	468	476
- в брой	41	41	- към персонала, в т.ч.:	97	96
- блокирани	2	2	до 1 година	97	96
Общо за група III:	43	43	до 1 година	7	7
Общо за група IV:	3 152	3 132	- данъчни задължения, в т.ч.:	326	309
			до 1 година	326	309
B. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			- по заем, в т.ч.	20	48
до 1 година			до 1 година	20	48
			- други, в т.ч.:	18	16
			до 1 година	18	16
			Общо за група B, в т.ч.:	531	542
			до 1 година	531	542
			над 1 година	531	542
			V. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	4
			- приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	4
			до 1 година	0	4
СУМА НА АКТИВА (A+B+V)	3 474	3 447	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)	3 474	3 447

Дата: 21.03.2017г.

18.03.2018

0017 Димитров

Б. Б. Б. Б. Б.

Ръководител:

Н. Н. Н. Н. Н.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "София" АД за периода от 01.1.2016 до 31.12.2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10	7	1. Други приходи		2
а) външни услуги	10	7	Общо приходи от оперативна дейност (1)	0	2
2. Разходи за персонал, в т.ч.:	15	14	2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	88	91
а) разходи за възнаграждения	13	12	а) приходи от лихви	88	91
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- осигуровки, свързани с пенсии	2	4	Общо финансови приходи (2)	88	91
3. Други разходи, в т.ч.:	18	116	Общо приходи от дейността	88	93
а) балансова стойност на продадените активи			Общо приходи (1+2)	88	93
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	43	137	3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	46
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	2	4. Загуба (3 + ред 7 от раздел А)	0	46
а) разходи за лихви	3	2			
Общо финансови разходи (4)	3	2			
Общо разходи за дейността	46	139			
5. Печалба от обичайна дейност	42	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	46	139			
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	42	-			
7. Разходи за данъци от печалбата, в т.ч.:	0				
- текущи данъци от печалбата					
8. Печалба (6 - 7)	42	0			
Всичко (Общо разходи + 7 + 8)	88	139	Всичко (Общо приходи)	88	139

Дата: 21.03.2017г.

Съставител:

Ръководител:

0017
Господин
Перестрелков



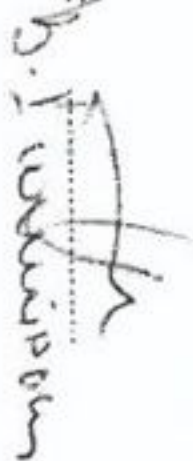
ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекисни метод
на "София" АД
за 2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
1	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		8	(8)	2	6	(4)
2. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		13	(13)	17	6	(4)
3. Други парични потоци от основна дейност		7	(7)	2	6	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	28	(28)	4	29	(25)
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	28		28	29		29
2. Други парични потоци от финансова дейност	28	-	28	29	-	29
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	28	28	-	33	29	4
Д. Парични средства в началото на периода			43			39
Е. Парични средства в края на периода			43			43

(хил. лв.)

Дата: 21.03.2017г.

Съставител:



Ръководител:



18.04.2018г.

Господин
Димитров
Регистриран администратор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "София" АД
за 2016г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Презими от смисли	Резерв от последователно оценени на активни и пасивни	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минимал годиш		Текуща печалба/уба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласен о учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	165						1 055	2 955	(1 274)	42	2 901
2. Грешки											
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
4. Финансов резултат за текущия период										42	42
5. Разпределение на печалбата											
6. Собствен капитал към края на отчетния период	165						1 055	2 955	(1 274)	42	2 943

Дата: 21.03.2017г.

Съставител:

Ръководител:

12.03.2017

[Signature]

[Signature]

0017 Господин Димитров Репрезентант отбор

[Stamp]

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „СОФИЯ“ АД през периода 01.01-31.12.2016г.

- I. Преглед на развитието и резултатите от дейността на София АД през периода 01.01-31.12.2016 година. Състоянието на дружеството към 31.12.2016 година. Основни рискове, пред които е изправено дружеството

1. Информация за дружеството – собственост и управление

„София“ АД е акционерно дружество, регистрирано при Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК № 121693320.

Дружеството е с капитал 165 000 лева и е разпределен в 165 000 бр. поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лев.

Към 31.12.2016 г. акционерното участие в дружеството е както следва:

КОРЕКТ СТАР ЕООД	96.336%
ГРУПА ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	0.913%
НИКОЛАЙ ИВАНОВ НАНКОВ	2.751%

Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Николай Иванов Нанков
2. Генадий Иванов Нанков
3. Стела Василева Нанкова

Седалището на дружеството е в гр. София, район „Искър“, ул. „5004-та“ № 5.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през периода 01.01-31.12.2016г. включва следните видове операции и сделки:

- отдаване под наем на плавателни съдове без екипаж
- договаряне, отпускане и управление на кредити срещу насрещна престация (лихва)

3. Приходи, разходи и резултати от дейността

Показатели за приходите	31.12.2016г	%спрямо общите приходи	сума в хил.лв	
			31.12.2015г	%спрямо общите приходи
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:				
други приходи			2	2,15
финансови приходи	88	100	91	97,85
Общо приходи:	88	100	93	100

сума в хил.лв				
Показатели за разходите	31.12.2016г	%спрямо общите приходи	31.12.2015г	%спрямо общите приходи
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10	21,74	7	5,03
Разходи за персонала	15	32,6	14	10,07
Други разходи, в т.ч. - балансова стойност на продадените активи	18	39,13	116	83,45
финансови разходи	3	6,53	2	1,45
Общо разходи:	46	100	139	100

Счетоводна печалба за периода - 42

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС).

4. Показатели, включени в баланса на дружеството

сума в хил.лв				
Показатели на активите	31.12.2016г.	%спрямо общите активи	31.12.2015г.	%спрямо общите активи
Дълготрайни материални активи	47	1,35	47	1,36
Дългосрочни финансови активи	275	7,92	268	7,77
Вземания	1331	38,31	1253	36,35
Инвестиции	1778	51,18	1836	53,26
Парични средства	43	1,24	43	1,26
Общо активи:	3474	100	3447	100

сума в хил.лв				
Показатели на собствения капитал и пасивите	31.12.2016г.	%спрямо общите активи	31.12.2015г.	%спрямо общите активи
Записан	165	4,75	165	4,79

капитал				
Законови резерви	1055	30,37	1055	30,61
Нагрупана печалба (загуба) от минали години	1681	48,39	1727	50,1
Текуща печалба(загуба)	42	1,21	-46	-1,33
Задължения	531	15,28	542	15,72
Финансирания и приходи за бъдещи периоди			4	0,11
Общо пасиви:	3474	100	3447	100

5. Финансово-икономически показатели и критерии за оценка на финансовото състояние на дружеството

Показатели за анализ на финансовата стабилност 31.12.2016

Коефициенти на:
 финансова автономност 84,71
 краткосрочна задлъжнялост 15,28

Анализ на ликвидността 31.12.2016

Коефициенти на:
 обща ликвидност 5,94
 бърза ликвидност 2,59
 незабавна ликвидност 0,08

6. Описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор, на дружеството, съгласно политиката, определена от Съвет на директорите, който е разработил основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

Ценови риск

Ценовия риск се изразява във възможността от значително покачване на цените на някои основни суровини и енергийни ресурси – ел.енергия и др. Това би могло да доведе до повишаване на основните разходи за суровини и материали, а от там и до намаляване печалбата на дружеството.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания от клиенти по предоставени парични заеми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в следните банки (Райфайзенбанк АД и Банка Пиреос България) с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси. Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

II. Бъдещо развитие

В перспектива дружеството ще продължи дейността си по отдаване под наем на плавателни съдове без екипаж.

Дата: 21.03.2017

Изп. директор:

