АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2018г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващи:

Иван Йотов

Съставител:

Божин Петров, ФИСК ЕООД

Заверил:

Иван Илиев Зонков

София, 25 март 2019 г.

ИЗЧИСТИ!

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД
към 31.12.2018 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	1
Общо НА	**-**	**1**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 603	1 678
- земи	816	816
- сгради	787	862
3. Съоръжения и други	47	61
Общо ДМА	**1 650**	**1 739**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**1 650**	**1 740**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	466	466
- стоки	466	466
Общо МЗ	**466**	**466**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	724	696
4. Други вземания	38	35
Общо вземания	**762**	**731**
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	1	3
- безсрочни сметки (депозити)	39	35
Общо парични средства	**40**	**38**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**1 268**	**1 235**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**6**	**12**
СУМА НА АКТИВА	**2 924**	**2 987**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
III. Резерв от последващи оценки	**1 380**	**1 380**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	1 324	1 321
- непокрита загуба	(888)	(888)
Общо натрупана печалба/загуба	**436**	**433**
VI. Текуща печалба (загуба)	**3**	**3**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	**1 824**	**1 821**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:	75	75
- отсрочени данъци	75	75
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**75**	**75**
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	207	200
- до 1 година	207	200
3. Получени аванси, в т.ч.:	20	61
- до 1 година	20	61
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	362	361
- до 1 година	362	361
8. Други задължения, в т.ч.:	436	469
- до 1 година	436	469
Задължения към персонала, в т.ч.:	59	37
- до 1 година	59	37
Осигурителни задължения, в т.ч.:	15	6
- до 1 година	15	6
Данъчни задължения	3	13
- до 1 година	3	13
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**1 025**	**1 091**
- до 1 година	1 025	1 091
СУМА НА ПАСИВА	**2 924**	**2 987**

Дата на съставяне:
София, 25 март 2019 г.

Съставител: Божин Петров, ФИСК ЕООД

Ръководител: Иван Йотов

Заверил:
30.05.2019 год.

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

ИЗЧИСТИ!

ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД

за 2018 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**5 232**	**7 640**
- суровини и материали	48	69
- външни услуги	5 184	7 571
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**304**	**342**
- разходи за възнаграждения	256	289
- разходи за осигуровки	48	53
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**105**	**111**
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	105	111
разходи за амортизация	105	111
5. Други разходи, в т.ч.:	**57**	**49**
- балансова стойност на продадени активи	-	21
Общо разходи за оперативната дейност	**5 698**	**8 142**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**2**	**4**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	4
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**65**	**58**
Общо финансови разходи	**67**	**62**
Общо разходи за обичайната дейност	**5 765**	**8 204**
8. Печалба от обичайната дейност	**4**	**25**
Общо разходи	**5 765**	**8 204**
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**4**	**25**
10. Разходи за данъци от печалбата	**1**	**22**
12. Печалба	**3**	**3**
Всичко	**5 769**	**8 229**

Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**5 726**	**8 191**
- стоки	-	17
- услуги	5 726	8 174
4. Други приходи	**41**	**33**
Общо приходи от оперативната дейност	**5 767**	**8 224**
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**2**	**5**
- приходи от лихви	**2**	**5**
- положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо финансови приходи	**2**	**5**
Общо приходи от обичайната дейност	**5 769**	**8 229**
8. Загуба от обичайната дейност	-	-
Общо приходи	**5 769**	**8 229**
9. Загуба		
Всичко	**5 769**	**8 229**

Приложенията от страница 16 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:

София, 25 март 2019 г.

Съставител:

Божин Петров, ФИСК ЕООД

Ръководител:

Иван Йотов

Заверил:

30.05.2019 г.

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД

за 2018 г.

ИЗЧИСТИ!

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 821	5 323	498	8 190	7 973	217
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	299	(299)	-	348	(348)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	2	(2)	-	5	(5)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	2	(2)	-	3	(3)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	13	(13)	-	23	(23)
Плащания при разпределения на печалби		-	-	-	168	(168)
Други парични потоци от основна дейност	-	57	(57)	-	16	(16)
Всичко парични потоци от основна дейност	**5 821**	**5 696**	**125**	**8 190**	**8 536**	**(346)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	15	(15)	-	34	(34)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	28	120	(92)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**15**	**(15)**	**28**	**154**	**(126)**
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	347	400	(53)	461	-	461
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	42	(42)	-	30	(30)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	2	(2)
Други парични потоци от финансова дейност	-	13	(13)	-	12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност	**347**	**455**	**(108)**	**461**	**44**	**417**
В. Изменение на паричните средства през периода	**6 168**	**6 166**	**2**	**8 679**	**8 734**	**(55)**
Г. Парични средства в началото на периода			**38**			**93**
Д. Парични средства в края на периода			**40**			**38**

Приложенията от страница 16 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата:

София, 25 март 2019 г.

Съставител:

Божин Петров, ФИСК ЕООД

Ръководител:

Иван Йотов

Заверил:

30.05.2019 год.

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

ИЗЧИСТИ!

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД
за 2018 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**1 380**	**1 321**	**(888)**	**3**	**1 821**
6. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	3	**3**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:			-			**-**
- за дивиденти	-	-		-		**-**
10. Други изменения в собствения капитал	-	-		-		**-**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**1 380**	**1 321**	**(888)**	**6**	**1 824**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**1 380**	**1 321**	**(888)**	**6**	**1 824**

Приложенията от страница 16 до страница 31 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:

София, 25 март 2019 г.

Съставител:

Божин Петров, ФИСК ЕООД

Ръководител:

Иван Йотов

ФИСК ЕООД

АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД БЪЛГАРИЯ

Заверил:

30.05.2019 год.

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2018 г.

АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	-		10			10	9	1	-	10	-	-	10	-
Общо НА	**10**	-	-	**10**	-	-	**10**	**9**	**1**	-	**10**	-	-	**10**	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**2 676**	-	-	**2 676**	-	-	**2 676**	**998**	**75**	-	**1 073**	-	-	**1 073**	**1 603**
- земи	816	-	-	**816**	-	-	**816**	-	-	-	-	-	-	-	**816**
- сгради	1 860	-	-	**1 860**	-	-	**1 860**	998	75	-	**1 073**	-	-	**1 073**	**787**
3. Съоръжения и други	517	15	-	**532**	-	-	**532**	455	30		**485**	-	-	485	**47**
Общо ДМА	**3 193**	**15**	-	**3 208**	-	-	**3 208**	**1 453**	**105**	-	**1 558**	-	-	**1 558**	**1 650**
Общо нетекущи активи	**3 203**	**15**	-	**3 218**	-	-	**3 218**	**1 462**	**106**	-	**1 568**	-	-	**1 568**	**1 650**

Дата на съставяне:

София, 25 март 2019 г.

Съставител:

Божин Петров, ФИСК ЕООД

Ръководител:

Иван Йотов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СЪДРУЖНИЦИТЕ

на **АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД**

София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **АЛМА ХОЛИДЕЙЗ ООД София** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета 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 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 (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 независимия 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 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 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 Управителен съвет на 29.11.2016 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 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 финансовият 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 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.

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.

Иван Зонков – регистриран одитор

България, Пловдив, ул. „Крали Марко" 25-27, ет. 4, ап. 13

[Адрес на одиторското дружество]

30 май 2019

[Дата]

0250 Иван Зонков
Регистриран одитор