ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на
АЛТА МАР ООД
гр. София

Мнение
Ние извършихме одит на финансовия отчет на АЛТА МАР ООД, съдържащ Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено представяне 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 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
е изготвен съгласно изискванията на Международните счетоводни стандарти.

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 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 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, изготвен 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет. 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 финансовия 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 Международните счетоводни стандарти , включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 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 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.



Отговорен за одита, регистриран одитор

Адрес на одитора:
гр. Ловеч, ул. Димитър Пъшков № 23, ет.1

Дата:
21.03.2017 г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

на " Алта Мар " ООД гр.София
КЪМ 31 декември 2016 г.

(в хиляди лева)	Приложение	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
АКТИВИ					
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ					
Нетекущи материални активи	*1*	3146		3286	
Нетекущи нематериални активи	*2*	1225		916	
Инвестиции	*3*	4629		3473	
СУМА НА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ			**9000**		**7675**
ТЕКУЩИ АКТИВИ					
Вземания от свързани предприятия	*4*	5133		4330	
Търговски и други текущи вземания	*5*	1890		854	
Парични средства и еквиваленти	*6*	66		40	
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ АКТИВИ			**7089**		**5224**
ОБЩО АКТИВИ			**16089**		**12899**
КАПИТАЛ И ПАСИВИ					
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ					
Регистриран капитал	*7*	5000		5000	
Натрупана печалба/загуба за минали	*8*	-191		166	
Финансов резултат за текущата		-604		-357	
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ			**4205**		**4809**
ТЕКУЩИ ПАСИВИ					
Задължения към свързани	*9*	11261		7789	
Търговски и други задължения	*10*	485		276	
Дължими текущи данъци	*11*	138		25	
СУМА НА ТЕКУЩИТЕ ПАСИВИ			**11884**		**8090**
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ			**16089**		**12899**

Дата:03.02.2017г.

Съставил .....
/ Боряна Венчова Стефанова /

Ръководител.....
/ Тодор Лочев Лочев /

Заверил .....
/ Ивелин Иванов/
21.03.2017

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

на " Алта Мар " ООД гр.София

за периода, от 01 януари до 31 декември 2016 г.

(в хиляди лева)	Приложение	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Приходи	*12*	**6016**	**4576**
Разходи за материали		(135)	(66)
Разходи за осигуровки		(254)	(197)
Разходи за персонала		(1 593)	(1 243)
Разходи за амортизация		(694)	(640)
Разходи за външни услуги		(2 862)	(2 123)
Други разходи		(317)	(303)
Балансова ст/ст на продадените МА		(395)	(33)
Печалба (загуба) от дейността		**(234)**	**(29)**
Финансови приходи	*13*	39	44
Финансови разходи		(409)	(372)
Печалба (загуба) преди данъчно облагане		**(604)**	**(357)**
Разход за данък върху дохода	*14*		0
Общ всеобхватен доход		**(604)**	**(357)**

0

Дата:03.02.2017г.

Съставил .....
/ Боряна Венчова Стефанова/

Представляващи .....
/ Тодор Дочев Дочев/

Заверил .....
/ Ивелин Иванов/
21.03.2017

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на " Алта Мар " ООД гр.София
за периода, от 01 януари до 31 декември 2016 г.

(в хиляди лева)	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
Парични потоци от оперативната дейност				
Парични постъпления от клиенти	6511		4854	
Парични плащания на доставчици	-6217		-3418	
Паричви плащания на и от името на персонала	-1819		-1451	
	-6		-4	
Парични постъпления и плащания на застрахователни предприятия за застрахователни премии и обезщетения.				
Парични плащания или възстановени суми по данъчни задължения	-146		-281	
Платени и възстановени корпоративни данъци върху печалбата			-16	
Други постъпления/плащания	4028		1777	
Нетен паричен поток от оперативна дейност		**2351**		**1461**
Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи	-1156		-1313	
активи				
	-1155		-100	
Парични потоци от придобиване на асоциирани предприятия				
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		**-2311**		**-1413**
Парични потоци от финансова дейност				
Парични постъпления от заеми, депозити; кредити, полици, ипотеки и други краткосрочни или дългосрочни заемни				
Парични погасявания на получени в заем; депозит средства				
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни и други подобни				
Други парични потоци от финансова дейност	-14		-13	
Нетен паричен поток от финансова дейност		**-14**		**-13**
Нетно намаление/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**26**		**35**
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		**40**		**5**
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода		**66**		**40**

Дата:03.02.2017г.

Съставил .....
/ Боряна Венцова-Стефанова/

Ръководител.....
/ Тодор Дочев/Дочев/

Заверил .....
/ Ивелин Иванов/
21.03.2017

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на " Алта Мар " ООД гр.София
за периода, от 01 януари до 31 декември 2016 г.

(в хиляди лева)	Основен регистриран капитал	Премиен резерв	Общи резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба /загуба	Всеобхватен доход	Общо собствен капитал
Собствен капитал към 31 Декемдри 2014г.	5000	0	0	0	166	0	5166
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	-357	-357
Разпределение на печалбата	0	0	0	0	0	0	0
Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0
Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към 31 Декемдри 2015 г.	5000	0	0	0	-191	0	4809
Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	-604	-604
Разпределение на печалбата	0	0	0	0	0	0	0
Собствен капитал към 31 Декемдри 2016 г.	5000	0	0	0	-191	-604	4205

Дата:03.02.2017г.

Съставил .....
/ Боряна Венчова Стефанова/

Ръководител .....
/ Тодор Дочев Дочев/

Заверил .....
/ Ивелин Иванов/
21.03.2017

0591 Ивелин Иванов
Регистриран одитор