Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД
Към 31.12.2016 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	20
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***10***	***20***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	208	211
- земи	131	131
- сгради	77	80
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	9	17
3. Транспортни средства	468	789
4. Съоръжения и други	112	126
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**797**	**1143**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	10	***10***
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми; свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***10***	***10***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**817**	**1173**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	4	
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	3
- продукция		
- стоки	0	3
4. Предоставени аванси	12	4
Общо за група I:	***16***	***7***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	209	80
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	1 227	984
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	307	603
- над 1 година		
Общо за група II:	***1743***	***1667***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2 337	2968
- безсрочни сметки (депозити)	1 741	1778
Общо за група IV:	***4078***	***4746***
Общо за раздел В:	**5837**	**6420**
Г. Разходи за бъдещи периоди	58	175
СУМА НА АКТИВА	**6712**	**7768**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**340**	***340***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	34	***34***
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**34**	**34**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	5216	6185
- непокрита загуба	-50	-47
Общо за група V:	***5166***	***6138***
VI. Текуща печалба (загуба)	401	241
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**5941**	**6753**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения	0	***41***
Общо за раздел Б:	0	**41**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	167	318
- до 1 година	167	318
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч..	546	311
- до 1 година	546	311
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	58	345
- до 1 година	58	345
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	22
- до 1 година	0	22
- над 1 година		
- данъчни задължения	30	74
- до 1 година	30	74
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	771	974
- до 1 година	771	974
- над 1 година	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**6712**	**7768**

Обратно към Съдържание

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД
Към 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**9731**	**10355**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**6758**	**6796**	а) продукция		
а) суровини и материали	1190	1374	б) стоки	27	87
б) външни услуги	5568	5422	в) услуги	9704	10268
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1645**	**1919**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1493	1758	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	152	161	4. Други приходи, в т.ч.:	38	53
- осигуровки свързани с пенсии	113	121	- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**390**	**530**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**9769**	**10408**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**390**	**530**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	390	530	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**565**	**923**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**44**	**57**
а) балансова стойност на продадени активи	51	64	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) приходи от лихви	27	42
в) други	514	859	в) други фин.приходи	17	15
Общо разходи за оперативната дейност	**9358**	**10168**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			г) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	**44**	**57**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**37**	**29**			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	1			
- разходи за лихви	5				
- други финансови разходи	30	28			
Общо финансови разходи	**37**	**29**			
Общо разходи за обичайната дейност	**9395**	**10197**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**9813**	**10465**
8. Печалба от обичайната дейност	**418**	**268**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
9. Извънредни разходи	14	5	9. Извънредни приходи		
Общо разходи	**9409**	**10202**	***Общо приходи***	**9813**	**10465**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**404**	**263**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	3	22			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	**401**	**241**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	9813	10465	**Всичко (Общо приходи + 11)**	9813	10465

Дата на съставяне:25.03.2017

Съставител:..... /Г.Захариев/

Ръководител:..... /И.Маринов/

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД
Към 31.12.2016 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8296	6759	1537	9018	7580	1438
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1179	-1179		1210	-1210
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0 0			0 0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		30	-30	5		5
7	Плащания при разпределения на печалби		1180	-1180			0
8	Други парични потоци от основна дейност	713	487	226	530	44	486
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**9009**	**9635**	**-626**	**9553**	**8834**	**719**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	7	34	-27		461	-461
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	374		374
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**7**	**34**	**-27**	**374**	**461**	**-87**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	180		180
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	5		5	11		11
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1		1	-1
7	Други парични потоци от финансова дейност	16	35	-19	11	22	-11
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**21**	**36**	**-15**	**202**	**23**	**179**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**9037**	**9705**	**-668**	**10129**	**9318**	**811**
Д.	Парични средства в началото на периода			**4746**			**3935**
Е.	Парични средства в края на периода			**4078**			**4746**

Дата на съставяне:25.03.2017

Съставител: ..... /Г.Захариев/

Ръководител: ..... /И.Маринов/

"НАЛИЧНОСТ" ЕООД * СОФИЯ *

"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД СОФИЯ

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

атно към Съдържание

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД
Към 31.12.2016 г.

(Хил.лв)

Показатели	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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
алдо в началото на отчетния период	340			34	0			6185	-47	241	**6753**
ромени в счетоводната политика											**0**
ешки											**0**
лдо след промени в счетоводната итика и грешки	**340**	**0**	**0**	**34**	**0**	**0**	**0**	**6185**	**-47**	**241**	**6753**
зменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
еличение											**0**
аление											**0**
инансов резултат от текущия период										401	**401**
зпределние на печалба в т.ч.: дивиденти								-969 -1210		-241	**-1210** **-1210**
окриване на загуба											**0**
следващи оценки на активи и пасиви											**0**
еличения											**0**
аления											**0**
Други изменения в собствения капитал									-3		**-3**
Салдо към края на отчетния период	**340**	**0**	**0**	**34**	**0**	**0**	**0**	**5216**	**-50**	**401**	**5941**
Промени от преводи на годишни финансови чети на предприятия в чужбина											**0** **0**
Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	**340**	**0**	**0**	**34**	**0**	**0**	**0**	**5216**	**-50**	**401**	**5941**

а на съставяне:25.03.2017

Съставител:.....
/Г.Захариев/

Ръководител:.....
/И.Маринов/

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 година
"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД

(хил.лв.)

Показатели	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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
материални активи															
укти от развойна дейност				0			0				0			0	0
сии, патенти, лицензии, търговски марки, ни продукти и други подобни права и	81			81			81	61	10		71			71	10
веска репутация				0			0				0			0	0
оставени аванси и нематериални активи в на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	**81**	**0**	**0**	**81**	**0**	**0**	**81**	**61**	**10**	**0**	**71**	**0**	**0**	**71**	**10**
лготрайни материални активи															
и сгради, в т.ч.:	**224**	**0**	**0**	**224**	**0**	**0**	**224**	**13**	**3**	**0**	**16**	**0**	**0**	**16**	**208**
	131			**131**			**131**				**0**			**0**	**131**
и	93			**93**			**93**	13	3		**16**			**16**	**77**
ни, производствено оборудване и апаратура	255	6		**261**			**261**	238	14		**252**			**252**	**9**
спортни средства	7 453		302	**7 151**			**7 151**	6 664	321	302	**6 683**			**6 683**	**468**
ожения и други	511	28		**539**			**539**	385	42		**427**			**427**	**112**
оставени аванси и дълготрайни материални в процес на изграждане				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общо за група II:	**8 443**	**34**	**302**	**8 175**	**0**	**0**	**8 175**	**7 300**	**380**	**302**	**7 378**	**0**	**0**	**7 378**	**797**
лгосрочни финансови активи															
и и дялове в предприятия от група	10			**10**			**10**				**0**			**0**	**10**
оставени заеми на предприятия от				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
ии и дялове в асоциирани и смесени иятия				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
оставени заеми, свързани с асоциирани ни предприятия				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
осрочни инвестиции				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
и заеми				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
пени собствени акции				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общо за група III:	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**10**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**10**
срочени данъци				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
нетекущи активи(I+II+III+IV)	***8 534***	***34***	***302***	***8 266***	***0***	***0***	***8 266***	***7 361***	***390***	***302***	***7 449***	***0***	***0***	***7 449***	***817***

з съставяне:25.03.2017

Съставител: ..... /Г.Захариев/

Ръководител: ..... /И.Маринов/

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД
Към 31.12.2016 г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление

Дружеството е учредено с съдебно решение № 1/ 23.11.1995 г. на Софийски градски съд , е вписано в търговския регистър акционерно дружество „ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ"АД, със седалище и адрес на управление гр.София, ж.к."Бъкстон",бул."братя Бъкстон" бл.14, вх.Б, и с предмет на дейност: ПРИДОБИВАНЕ, УПРАВЛЕНИЕ, ОЦЕНКА И ПРОДАЖБА НА УЧАСТИЯ В БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ДРУЖЕСТВА, ПРИДОБИВАНЕ, УПРАВЛЕНИЕ И ПРОДАЖБА НА ОБЛИГАЦИИ, ПРИДОБИВАНЕ, ОЦЕНКА И ПРОДАЖБА НА ПАТЕНТИ, ОТСТЪПВАНЕ НА ЛИЦЕНЗИИ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕ НА ПАТЕНТИ НА ДРУЖЕСТВА, В КОИТО ХОЛДИНГОВОТО ДРУЖЕСТВО УЧАСТВА, ФИНАНСИРАНЕ НА ДРУЖЕСТВА, В КОИТО ХОЛДИНГОВОТО ДРУЖЕСТВО УЧАСТВА, ВЪТРЕШНА И ВЪНШНА ТЪРГОВИЯ, ТЪРГОВИЯ СЪС СТОКИ ПРЕДНАЗНАЧЕНИ ЗА ЧУЖДЕСТРАННИЯ ТУРИСТИЧЕСКИ ПОТОК, СЪЗДАВАНЕ И ЕКСПЛОАТАЦИЯ НА ОФИСИ ЗА ТУРИСТИЧЕСКИ УСЛУГИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, КАКТО И ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ И НАЕМАНЕ НА МПС ЗА ОБСЛУЖВАНЕ НА ГОРНИТЕ ДЕЙНОСТИ, ВЪТРЕШЕН И МЕЖДУНАРОДЕН АВТОБУСЕН ТРАНСПОРТ, ВЪЗДУШЕН ТРАНСПОРТ, ПРОДАЖБА НА САМОЛЕТНИ БИЛЕТИ, ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО НА ЧУЖДЕСТРАННИ И БЪЛГАРСКИ АВИОКОМПАНИИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ИМПОРТ, ЕКСПОРТ И РЕЕКСПОРТ НА СТОКИ, ПРОИЗВОДСТВО НА СТОКИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО НА НАШИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ФИРМИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, КОМИСИОННА, СПЕДИЦИОННА, СКЛАДОВА, ЛИЗИНГОВА, ПРЕВОЗНА, ТУРИСТИЧЕСКА, РЕКЛАМНА ДЕЙНОСТ, БИТОВИ УСЛУГИ, ПОКУПКА, СТРОЕЖ И ОБЗАВЕЖДАНЕ НА НЕДВИЖИМИ ИМОТНИ С ЦЕЛ ПРОДАЖБА, ХОТЕЛИЕРСТВО И РЕСТОРАНТЬОРСТВО, ПРИДОБИВАНЕ НА ПРАВА ВЪРХУ ИЗОБРЕТЕНИЯ, ТЪРГОВСКИ МАРКИ, АВТОРСКИ ПРОИЗВЕДЕНИЯ, КАКТО И ДРУГИ ОБЕКТИ НА ИНТЕЛЕКТУАЛНАТА СОБСТВЕНОСТ И НОУ-ХАУ, ПРИДОБИВАНЕ НА ПРАВА ОТ ВСЯКАКЪВ ВИД, КАКТО И ВСИЧКИ ОСТАНАЛИ ТЪРГОВСКИ ДЕЙНОСТИ, КОИТО НЕ СА ЗАБРАНЕНИ ОТ ЗАКОСА, С ИЗКЛЮЧЕНИЕ НА ТЕЗИ, ПОПАДАЩИ ПОД СПЕЦИАЛЕН ЗАКОНОУСТАНОВЕН РЕЖИМ, ТУРОПЕРАТОРСКА И ТУРИСТИЧЕСКА АГЕНТСКА ДЕЙНОСТ, РЕНТ А КАР НА БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ГРАЖДАНЕ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ПЪТНИЧЕСКИ МИКРОБУСИ ПОД НАЕМ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА И ВСИЧКИ ВИДОВЕ ТРАНСПОРТАН ДЕЙНОСТ, КУРИЕРСКИ УСЛУГИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ДОСТАВКА И ТРАНСПОРТ НА СКЪПОЦЕННОСТИ И ЦЕННИ ПРАТКИ, ОБМЯНА НА ВАЛУТА. Основният капитал на дружеството е 340 000 лева, разпределен в 680 броя поименни акции с номинална стойност 500 лева. Акционерният капитал е внесен изцяло. Дружеството се представлява от управителя Ивайло Йорданов Маринов

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет се съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г. (ДВ, бр. 30/2005г.); за нерешени въпроси в тях е избрано да се прилага политика в съответствие с текстовете на Международните стандарти за финансово отчитане и Международните счетоводни стандарти, приложими към 31 декември на финансовата година, с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

IV. Съдържание на годишния финансов отчет

а) счетоводен баланс;
б) отчет за приходите и разходите;
в) отчет за паричния поток;
г) отчет за собствения капитал;
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФО). Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно промяната.

V. Оценъчни бази. използвани при изготвяне на финансовия отчет

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи е възприето да се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи, е възприето да се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията.

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив е възприето да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод

Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи е възприето да се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване е възприето да се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив е възприето да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – *Обезценка на активи* се извършва обезценка. Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума не се взема в предвид остатъчната стойност на активите. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в проценти:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	4	4
Машини и оборудване	30	30
Съоръжения	4	4
Транспортни средства	25	25
Транспортни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	15	15
Компютърна техника	50	50
Други дълготрайни материални активи		

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, е възприето да се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба е възприето да се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи

а) разходите за текуща подръжка и ремонт е възприето да се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив е възприето да се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

В предприятието е възприет стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални *активи - 700 лева.*

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група

Като инвестиции в дъщерни предприятия е възприето да се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия :

Наименование и седалище на предприятието	Притежавана инвестиция	Притежаван дял в %
ТС РЕНТ-А-КАР	5000	100
ЕЪРТИКЕТ ЕООД	5000	100
	10000	

Акции и дялове в асоциирани предприятия

Дружеството не притежава акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия е възприето да се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия.Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието в капитала на следните предприятия:

Наименование и седалище на предприятието	Притежавана инвестиция	Притежаван дял в %

ОБЩО акции и дялове в асоциирани предприятия	0	

Първоначална оценка

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

а) разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;

б) оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия

Към датата на съставяне на финансовия отчет, инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват, като е възприето да се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансовата стойност се намалява.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, е възприето да се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в предприятиятието е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните методи, а именно:

а) конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;

б) средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - годишно).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е възприето да се изписват като текущи разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, е възприето да се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

средно претеглена стойност - препоръчителен подход по НСФО 2 - *Отчитане на стоково материалните запаси* (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец, на три месеца, годишно).

Незавършеното производство е възприето да се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване, е възприето да не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Услуги, приходите от туристически услуги се отчитат в съответствие с действащата нормативна база към датата на настаняването

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на НСФО 2 – *Отчитане на стоково материалните запаси*. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания е възприето да се оценяват по номинална стойност,

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията (преценката за несъбираемост) е възприето да се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Провизии и сходни задължения

Предприятието не отчита провизии и други сходни задължения по НСФО 19 - Доходи на персонала в частта за допълнителни пенсии и НСФО 37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

Предприятието отчита провизии и други сходни задължения по НСФО 19 - *Доходи на персонала* в частта за допълнителни пенсии и НСФО 37 - *Провизии, условни задължения и условни активи*. Данъчният ефект върху отсрочените данъчни временни разлики се представя в счетоводния баланс компенсирано като актив или пасив.

Вид на провизията или задължението	текуща година в х.лв.	предходна година в х.лв.

Отсрочени данъци

Предприятието не отчита отсрочени данъци.

		Движение на отсрочените	

	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци						
Амортизации					-	-
Обезценка					-	-
Компенсируми отпуски					-	-
Загуба					-	-
Общо активи:	-	-	-	-	-	-
Пасиви по отсрочени данъци						
Преоценъчен резерв					-	-
Амортизации					-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	-	-	-	-	-	-

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове					0		340
Обикновенни акции					0		0
Поименни акции					0		0
Привилигировани акции					0		0
Общо:	0		0		0		

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Вид на задължението	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	Над 5 год. в хил.лв.	Описание на обезпечението
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0	0	
Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0	0	
Задължения към персонала	Средно сп.състав	До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1. Персонал		0		

Не са изготвени програми за доходи, предоставяни на персонала при и след напускане и като компенсации във формата на акции и дялове, както други програми за дългосрочни доходи

Осигурителни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
1. Персонал	x	0		
Данъчни задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
Общо данъчни задължения:		0	0	
Други задължения		До 1 год. в хил.лв.	Над 1 год. в хил.лв.	
	x			
	x			
Общо други задължения:		0	0	

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Правителствени дарения и правителствена помощ

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, е възприето да се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/. Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.

Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

а) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;

б) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията;

в) правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;

Резултати от дейността на дружеството през годината:

(хил.лв.)

№	Показатели:	2016 год.	2015 год.	2016/2015 стойност	2016/2015 процент
1	Финансов резултат	401	241	160	66%
2	Нетен размер на приходите от продажби	9 731	10 355	- 624	-6%
3	Собствен капитал	5 941	6 753	- 812	-12%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	771	974	- 203	-21%
5	Обща сума на активите	6 712	7 768	- 1 056	-14%
6	Приходи	9 813	10 465	- 652	-6%
7	Разходи	9 409	10 202	- 793	-8%
8	Краткотрайни активи	16	7	9	129%
9	Разходи за бъдещи периоди	58	175	- 117	-67%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	- 42	- 168	126	-75%
11	Краткосрочни задължения	771	974	- 203	-21%
12	Краткосрочни вземания	1 743	1 667	76	5%
13	Краткосрочни финансови активи	4 078	4 746	- 668	-14%
14	Парични средства	4 078	4 746	- 668	-14%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	-	-	-	#DIV/0!
16	Средна наличност на материалните запаси	2	-	2	#DIV/0!
17	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	145	40	105	261%
18	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	671	315	357	113%
19	Сума на доставките	6 759	7 580	- 821	-11%
Рентабилност:					
21	Коеф. На рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.041	0.023		
22	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.067	0.036		
23	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.520	0.247		
24	Коеф. На капитализация на активите (1/5)	0.060	0.031		
Ефективност:					
25	Коеф. На ефективност на разходите (6/7)	1.043	1.026		
26	Коеф. На ефективност на приходите (7/6)	0.959	0.975		
Ликвидност:					
27	Коеф. На обща ликвидност (10/11)	-	0.054	- 0.172	
28	Коеф. На бърза ликвидност (12+13+14)/11		12.839	11.457	

30	Коеф. На незабавна ликвидност (13+14)/16	5.289	4.873		
31	Коеф. На абсолютна ликвидност (14/16)	5.289	4.873		
Финансова автономност:					
32	Коеф. На финансова автономност (3/4)	7.706	6.933		
33	Коеф. На задлъжнялост (4/3)	0.130	0.144		
Обръщаемост на материалните краткотрайни активи:					
34	Времетраене на един оборот в дни (17*360/2)	0.07399034	0		
35	Брой на оборотите (2/17)	4865.5	#DIV/0!		
36	Коеф. На заетост на материалните запаси (17/2)	0.000205529	0		
Взимания и погасяване на задълженията:					
37	Период на събиране на вземанията от клиенти в дни (18*360/2)	5.346	1.391		
38	Период на погасяване на задълженията към доставчици в дни (19*360/20)	35.739	14.937		

Дата на съставяне:25.03.2017

Съставител:..... /Г.Захариев/

Ръководител: ..... /И.Маринов/

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

1. Извънредните позиции е възприето да се посочват в баланса некомпенсирано.

2. Фундаменталните грешки е възприето да се отчитат по препоръчителен подход. Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Промените в счетоводната политика е възприето да се отразяват съгласно препоръчителен подход. Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Други оповестявания

Осъществявани бизнес комбинации.

Финансови инструменти по смисъла на СС 32 – Финансови инструменти през текущата година.

Предприятието има/няма преустановявани дейности през финансовата година.

Наличие/липса на биологични активи през финасовата година.

Дата на съставяне:25.03.2017

Съставител: ..... /Г.Захариев/

Ръководител: ..... /И.Маринов/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД

Към 31.12.2016 г.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 121166204
Основният капитал на дружеството е 340 000 лева, разпределен в 680 броя поименни акции с номинална стойност 500 лева. Акционерният капитал е внесен изцяло. Дружеството се представлява от управителя Ивайло Йорданов Маринов
Колективен орган на управление е Общото събрание на дружеството.
През отчетния период не са извършвани промени в размера на капитала и в състава
Стойността на една акция възлиза на 8736.76 лв.
Изпълнявайки основния предмет на дейност през 2016 година, спрямо предходната, дружеството постига следните съществени показатели: (виж приложението).
Няма събития настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов
Ръководството на дружеството разчита, в бъдеще да бъдат постигнати по-добри
Предприятието притежава дялове както следва:
100 % от основния капитал на Турист сервиз рент а кар ЕООД, възлизащ на 5000 лв.
100 % от основния капитал на Еър тикет България ЕООД, възлизащ на 5000 лв.
През 2016 г. дружеството е продало дяловете си от Ню трейд ЕООД
През отчетния период, от страна на ръководството на предприятието, не са сключвани договори по чл.240б на Търговския закон.
През отчетния период не са сключвани договори, които излизат извън обичайната дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.
Дружеството има разкрит клон в Гърция
Оповестяването на съществените счетоводни политики, използвани от предприятието, както и изчерпателен анализ на резултатите от дейността, са неразделна част от годишния финансов отчет към 31 декември 2014 година.
Настоящият отчет е изготвен в изпълнение на чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводство и разпоредбите на чл. 247 от Търговския закон.

гр.....
25.03.2017 г.

Управител:.....
/И.МАРИНОВ/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Акционерите на
"ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД
бул. Братя Бъкстон, бл. 14, вх. Б
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ТУРИСТ СЕРВИЗ ХОЛДИНГ" АД, гр. София („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 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 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 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, 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 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

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

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. и 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.

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

- 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.

гр. София, 07 април 2017 година

Регистриран одитор:

0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор

доц. д-р Николай Орешаров,
регистриран одитор 0494
гр. София, ул. Вежен № 2, ап. 28
електронен адрес: kontador@abv.bg
телефон: 0888455001