

До
Акционерите
на „Ваканционен клуб Вила Романа” АД
гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Ваканционен клуб Вила Романа” АД, включващ баланс към 31 декември 2015 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (в сила до 31.12.2015 г.), както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, базирано на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните норми, както и одитът да бъде планиран и проведен, така че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одитора взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и приемливостта на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Ваканционен клуб Вила Романа” АД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (в сила до 31.12.2015 г.).



Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на факта, че чистата стойност на имуществото на дружеството по баланс към 31.12.2015 г. е под размера на вписания капитал.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

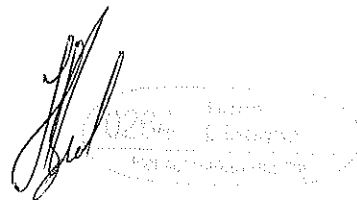
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр.95 от 08.12.2015 г. в сила от 01.01.2016г.), във връзка с §10, ал.1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството.

В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отгм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, предоставена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (в сила до 31.12.2015 г.).

30.03.2016 година
ул. Венера №1
гр. София

Регистриран одитор:



/Нели Шопова/

БАЛАНС

на фирма Ваканционен клуб Вила Романа АД
за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

ЕИК: 131405510

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	742	742
Земи и сгради, в т.ч.:	275	292	IV. Резерви		
- сгради	275	292	Законови резерви	74	74
Съоръжения и други	4	5	Общо за група IV :	74	74
Общо за група II :	279	297	V. Натрупана печалба (загуба) от		
III. Дългосрочни финансови активи			- неразмпределена печалба		4
Акции и дялове в предприятия от група	142	142	- непокрита загуба	(353)	(321)
Общо за група III:	142	142	Общо за група V :	(353)	(321)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	421	439	VI. Текуща печалба (загуба)	(33)	(32)
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ					
II. Вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	430	463
Вземания от клиенти и доставчици	5	24	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
Други вземания	3	2	Задължения към доставчици, в т.ч.:		6
Общо за група II:	8	26	до 1 година		6
IV. Парични средства, в т.ч.:			Други задължения, в т.ч.:	8	7
- в брой	2	7	до 1 година	8	7
- в безсрочни сметки (депозити)	6	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	8	13
Общо за група IV:	8	10	до 1 година	8	13
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	16	36			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	438	476	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	438	476

Дата 22.02.2016

Съставител:

Те Консулт ООД - Петър Христов Койчев

Изп. директор:
Росен Колев Димоларов



30.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Ваканционен клуб Вила Романа АД
01.01.2015 - 31.12.2015

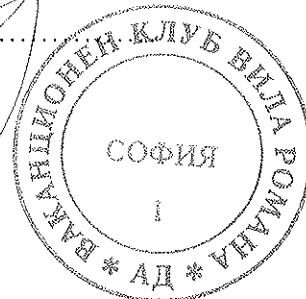
ЕИК: 131405510

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	100	108	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	98	112
а) суровини и материали	9	11	в) услуги, в т.ч.:	98	112
б) външни услуги	91	97	Приходи от наеми	5	8
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	18	19	Общо за група I	98	112
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	18	19	Б. Загуба от обичайна дейност	33	32
- разходи за амортизация	18	19	Общо приходи	98	112
Други разходи	12	16	В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	33	32
Общо за група I	130	143	Г. Загуба	33	32
II. Финансови разходи					
Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1			
Общо за група II	1	1			
Общо разходи	131	144			
Всичко	131	144	Всичко	131	144

Дата 22.02.2016

Съставител:
Те Консулт ООД - Петър Христов Койчев

Изп. директор :
Росен Колев Димоларов



30.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Ваканционен клуб Вила Романа АД
01.01.2015 - 31.12.2015

ЕИК: 131405510

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	89	85	4	76	91	(15)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
Други парични потоци от основна дейност		5	(5)	1	7	(6)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	89	90	(1)	77	98	(21)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				7		7
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1	(1)	7	1	6
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	89	91	(2)	84	99	(15)
Д. Парични средства в началото на периода			10			25
Е. Парични средства в края на периода			8			10

Дата 22.02.2016

Съставител:

Те Консулт ООД - Петър Христов Койчев

Ръководител:

Росен Колев Димоларов



30.03.2016г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Ваканционен клуб Вила Романа АД

01.01.2015 - 31.12.2015

ЕИК: 131405510
(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	742			74					(353)		463
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	742			74					(353)		463
6. Финансов резултат за текущия период											
11. Салдо към края на отчетния период	742			74					(353)	(33)	(33)
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	742			74					(353)	(33)	430
									(353)	(33)	430

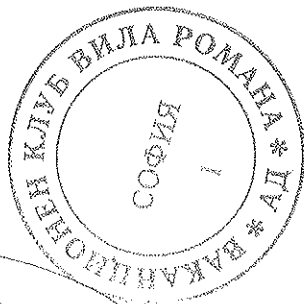
Дата 22.02.2016

Съставител:

Те Консулт ООД - Петър Христов Койчев

Ръководител:

Росен Колев Димоларов



30.03.2016г.