

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА "ИВЕНТА ДМС" АД

Доклад върху финансовия отчет

Извършихме одит на приложения финансов отчет на „ИВЕНТА ДМС“ АД, към 31 декември 2015 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2015 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, 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 отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът 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 така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността 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.

Global in Reach, Local in Touch

No. 149-151, „Konstantin Velichkov“ blvd., 1st floor, office 3, Sofia, 1309, Bulgaria

Tel: +359 2 920 22 01/ 920 50 21, Fax: +359 2 920 36 65, E-mail: office@hnb-bg.com, Web site: www.hnb-bg.com

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ИВЕНТА ДМС" АД към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на:

1. Пояснение 2.1 към финансовия отчет, относно приложимостта на принципа за действащо предприятие, където е оповестено, че Дружеството отчита натрупани загуби от текущия и предходни периоди в размер на 3 348 х.лв., а нетните активи са под размера на записания капитал. Ръководството има намерение да поддържа нормална дейност в бъдеще чрез осигурено достатъчно по обем и характер финансиране, повишаване ефективността на дейността, както и чрез финансова подкрепа от дружеството-майка. Посочените обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да окаже съществено влияние върху възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие в бъдеще;
2. Чистата стойност на имуществото на Дружеството, по смисъла на чл. 247а, ал. 2 от Търговския закон, е под размера на записания капитал. Поради това и във връзка с чл. 252 от същия закон, едноличният акционер следва да предприеме действия по отношение на съществуващия въпрос, свързан с принципа за действащо предприятие.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение, годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г.

Специализирано одиторско предприятие

„ЕЙЧ ЕЛ БИ БЪЛГАРИЯ“ ООД

Представяващ СОП:

Васка Гелина

Регистриран одитор отговорен за одита:

Милена Христова

29.06.2016 г.



Годишен доклад за дейността 2015 г.

„Ивента ДМС” ЕАД е регистрирано като еднолично акционерно дружество с решение №1 от 20.07.2007 г. по ф.д. 11295/2007 на Софийски градски съд партиден № 122878 рег. 1 том 1693 стр. 199. Учредено на 28 юни 2007 г. за неопределен срок. Учредител е „Лендмарк Холдингс” ЕАД. На 23 септември 2013 г. Дружеството е вписано в Търговския регистър като Акционерно дружество.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 175337986.

Капиталът на Дружеството е 2 727 678 /два милиона седемстотин двадесет и седем хиляди шестстотин седемдесет и осем/ лева, разпределен в 2 727 678 /два милиона седемстотин двадесет и седем хиляди шестстотин седемдесет и осем/ броя поименни акции, всяка с номинална и емисионна стойност 1 лев. „Лендмарк Холдингс” ЕАД е записало всички акции, съставляващи 100% от капитала на Дружеството.

Дружеството „Ивента ДМС” АД има за основна дейност представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни туроператори в страната и чужбина, маркетинг и управление на хотели и ресторанти, рекламна дейност в страната и в чужбина, обмяна на валута, провеждане на конгреси, семинари и други подобни мероприятия в страната и в чужбина, договаряне и продажба на транспортни билети, туристическа информация и резервации, обучение и квалификация на кадри, консултантски услуги, екскурзоводски услуги, отдаване на коли под наем, продажба на стоки и услуги в сферата на местния и международен туризъм.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от Съвета на директорите. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочните парични потоци, като намали излагането си на риск.

Дружеството се представява от 14.01.2013 г. от АМ Рискърч ЕООД чрез Георги Стефанов Пулев.

Управлението на Дружеството се извършва чрез едностепенна система на управление. Съветът на директорите е в състав:

- „АМ Рискърч“ ЕООД – чрез управителя си Георги Стефанов Пулев е Изпълнителен директор и Заместник председател на Съвета на директорите
- „Алфа Дивелопмънтс Мениджмънт“ ЕООД- Председател на Съвета на директорите;
- „Лендмарк Пропърти Мениджмънт“ АД – Член на Съвета на директорите.

Георги Стефанов Пулев – в качеството си на Управител в АМ Рискърч ЕООД е Изпълнителен директор и Заместник председател на Съвета на директорите, участва в управителните органи и/или притежава повече от 25% от дяловете и акциите на следните компании:

Георги Стефанов Пулев

- Бета Сървисиз АД
- АМ Рискърч ЕООД

- Алфа Енерджи Холдинг ЕАД
- Алфа Енерджи Ка ЕАД
- Калибора ЕООД
- Биз Еър ООД
- Керамични Материали ЕООД
- Реп Две ЕАД
- Елдрайв ЕАД
- Грийн Ейкърс АД
- Соларпро Холдинг АД
- Солар Венчърс ЕООД
- Разлог Енерджи Парк ЕАД
- Реп Четири ЕООД
- Алфа Енерджи Вятово ЕООД
- Стикс Салюшгънс ООД
- Игрона АД
- Екоагро Сървисиз ЕООД
- Ивента Дмс АД
- Панорама Сити АД
- Лендмарк Лоджистикс ЕООД
- Лендмарк София Шоп ЕООД

За финансовата 2015 г. не са начислени разходи по Договори за управление и контрол.

Кредитният риск относно паричните средства се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

Дружеството няма открити валутни позиции към края на периода, с изключение на средства в разплащателната сметка в евро, поради което се счита, че Дружеството не е изложено на значителен валутен риск.

Дружеството следи за неизпълнение на задължения на клиенти и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, като следи за контрол на кредитния риск. Когато разходите са прекалено високи, се използват данни за кредитния рейтинг от външни източници и/или отчети на други контрагенти. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи входящите и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност.

През 2008 година са закупени следните недвижими имоти в гр. Баня:

- Поземлен имот с площ 30 500 кв.м.;
- Поземлен имот с площ 4 119.01 кв.м.;
- Поземлен имот с площ 675.40 кв.м.;
- Поземлен имот с площ 2 830 кв.м.;
- Поземлен имот с площ 1 039.45 кв.м.;

Поземлените имоти са класифицирани като активи държани за продажба, в съответствие с МСС 2.

Към 31.12.2015 г. дружеството има налични следните имоти:

- поземлен имот УПИ 1939 – 33 220 кв.м.

Недвижимите имоти са класифицирани като активи закупени с цел продажба в близко бъдеще. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването им.

Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

През 2015 г. Дружеството продължава да предлага активно на пазара на недвижими имоти стопанисваният парцел като едно цяло или части от него.

До 31.12.2015 г. не се стига до продажба. Имота се предлага чрез агенции за недвижими имоти, както и от Дружеството, извършващо административно обслужване.

Счетоводната загуба на дружеството към 31.12.2015 г. е в размер на 427 хил. лв, като голяма част от нея е генерирана от начислени лихви по получен заем от едноличния собственик на капитала на дружеството.

Към 31.12.2015 г. Дружеството няма клонове.

Не са възникнали значителни събития между датата на съставяне на финансовия отчет и датата на обобщението от Съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет на 27.05.2016 г.

АМ Рисърч ЕООД – Георги Стефанов Пулев

Изпълнителен директор
27 Май 2016 г.
гр. София



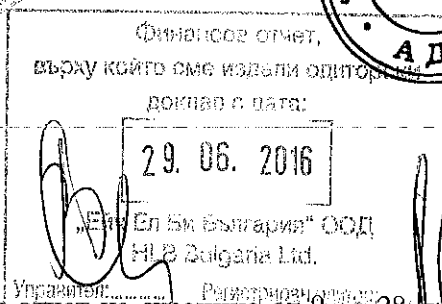
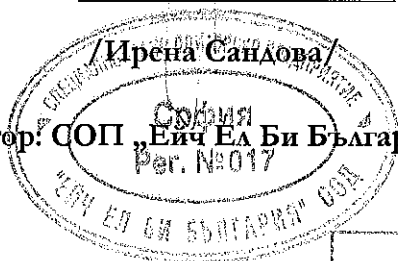
Отчет за финансовото състояние към 31.12.2015 г.

Активи	Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Отсрочени данъчни активи	4	1	1
Нетекущи активи		<u>1</u>	<u>1</u>
Текущи активи			
Материални запаси	5	6 754	6 754
Вземания от свързани лица	15.4	2	3
Текущи активи		<u>6 756</u>	<u>6 757</u>
Общо активи		<u>6 757</u>	<u>6 758</u>
Собствен капитал			
Акционерен капитал	6.1	2 728	2 728
Натрупана загуба		(3 348)	(2 921)
Общо собствен капитал		<u>(620)</u>	<u>(193)</u>
Пасиви			
Текущи			
Пенсионни и други задължения към персонала	7.2	22	22
Търговски задължения	8	1	1
Краткосрочни задължения към свързани лица	15.4	7 127	6 769
Данъчни задължения	9	226	158
Други задължения	8	1	1
Текущи пасиви		<u>7 377</u>	<u>6 951</u>
Общо пасиви		<u>6 757</u>	<u>6 951</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>6 757</u>	<u>6 758</u>

Изготвил: _____

Изпълнителен директор: _____

Одитор: СОП „Ейч Ел Би България“ ООД

/Ирена Сандова/
/АМ Рисксч ЕООД – Георги Пудев/

Поясненията към финансовия отчет на страница от 9 до 28 представляват неразделна част от него.

Отчет за всеобхватния доход за 2015 г.

	Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Приходи от продажби	10	1	1
Други приходи	10	11	
Разходи за външни услуги	11	(2)	(3)
Други разходи	12	(68)	(62)
Печалба/(Загуба) от оперативна дейност		(58)	(64)
Финансови разходи	13	(369)	(340)
Загуба преди данъци		(427)	(404)
Разходи за сметка на отсрочени данъци			(1)
Загуба за годината		(427)	(405)
Общо всеобхватен доход за годината		(427)	(405)

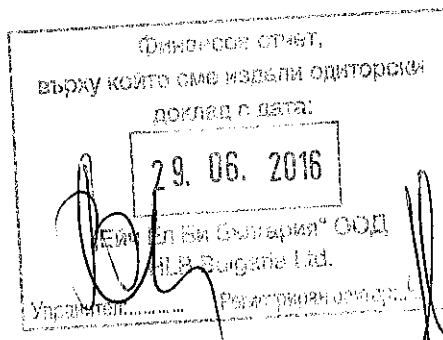
Изготвил: _____

/Ирена Сандова/

Изпълнителен директор: _____

/АМ Рискъсч ЕООД – Георги Пулев/

Одитор: СОП „Ейч Ел Би България“ ООД



Отчет за промените в собствения капитал към 31.12.2015г.

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Невнесен капитал	Непокрита загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	2 728	-	(2 921)	(193)
Загуба за годината	-	-	(427)	(427)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(427)	(427)
Салдо към 31 декември 2015 г.	2 728	-	(3 348)	(620)

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Невнесен капитал	Непокрита загуба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2014 г.	2 728	-	(2 516)	212
Загуба за годината	-	-	(405)	(405)
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	(405)	(405)
Салдо към 31 декември 2014 г.	2 728	-	(2 921)	(193)

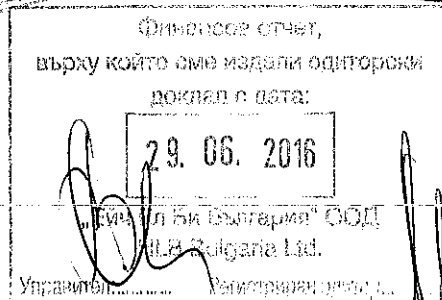
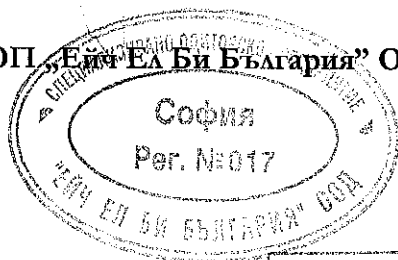
Изготвил: _____

/Ирена Сандова/

Изпълнителен директор: _____

/АМ Рисърч ЕООД – Георги Пулев/

Одитор: СОП „Ейч Ел Би България” ООД



Поясненията към финансовия отчет на страница от 9 до 28 представляват неразделна част от него.

Отчет за паричните потоци за 2015 г.

Пояснение	2015	2014
	‘000 лв.	‘000 лв.
Оперативна дейност		
Плащания към доставчици	-	(2)
Плащания за данъци	-	2
Паричен поток от оперативна дейност	-	-
Пари и парични еквиваленти в края на годината	-	-

Изготвил:

/Ирена Сандова/

Изпълнителен директор:

/АМ Рисърч ЕООД – Георги Пулев/

Одитор: СОП „Ейч Ел Би България” ООД

