

Д О К Л А Д ЗА ДЕЙНОСТТА НА "РОЙС" ЕАД ЗА 2017 ГОДИНА

"РОЙС " е еднолично акционерно дружество – пререгистрирано е в Търговския регистър на РБългария с ЕИК: 175125143

Седалището и адреса на управление на дружеството е: гр.София, ул."Фр. Ж. Кюри " No. 12

Предмета на дейност е както следва:

- отдаване под наем на собствени недвижими имоти
- консултантски услуги в сферата информационните технологии
- търговско посредничество

Капиталът на „РОЙС“ ЕАД към 31.12.2017 г е **1536000 лева**. Собственик на капитала е ЧАСТНА ФОНДАЦИЯ „ПРАЙВИТ ФОНДЕЙШЪН РОЙС .

Представителство и управление:

Дружеството се представлява и управлява от съвет на директорите с изпълнителен директор- Цветан Венциславов Манчев.

ИМУЩЕСТВЕНО И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ на "РОЙС"ЕАД представено от резултатите от дейността 2017 година:

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2017 Година	2016 Година	2016/2017 Р-ка стойност
1	Дълготрайни активи	1815	638	+ 1177
2	Краткотрайни активи/ общо/	56	1601	- 1545
3	ОБЩА СУМА НА АКТИВИТЕ	1871	2239	- 368
4	Собствен капитал	1848	2105	- 257
5	Привлечен капитал	23	134	- 111
6	СОБСТВЕН И ПРИВЛЕЧЕН КАПИТАЛ	1871	2239	- 368
7	Приходи от дейността	480	198	+ 282
	В т. ч. От продажба на услуги	154	198	- 44
8	Разходи /за дейността	333	179	+ 154
9	Резултат от дейността	-257	69	- 326
10	Финансови приходи	46	54	- 8
11	Финансови разходи	450	4	- 454
12	Финансов резултат от фин. Дейност	-404	50	- 326
13	Фин. Резултат / преди данък/	-257	69	- 326
14	Данък в/у печалбата			
15	Финансов резултат	-257	66	- 323

От посочените данни за имущественото и финансово състояние на "РОЙС" ЕАД България за 2017 година е видно:

1. Увеличение на Дълготрайните активи спрямо предходната 2016 г. с 1177 хил. лева е в резултат на намаление на ДМА от продажба с 181 хил лева ; увеличение на Финансовите ДА – с 1358 хил.лева (предоставени кредити)
2. Намаление на краткотрайните активи с 1545 хил. лева, е от:
А/ Намаление на наличните краткосрочни инвестиции и акции с 628 хил.лева
Б/ Намаление на вземанията от клиенти и други вземания- със 224 хил. лева
В/ Намаление на паричните средства на дружеството с 698 хил. лева
3. Собствения капитал е намален с 257 хил. лева в резултат на реализираната загуба за 2017 г.(намален е регистрирания капитал с непокрытите загуби от минали години)
4. Привлечения капитал на дружеството за 2017 година е занижен спрямо 2016 г. с 111 хил. лева в т. ч. са намаление на задълженията към доставчици с 110хил. лева.
5. Реализираните приходи за 2017 г. от продажба на услуги и ДМА са в размер на 480 хил. лева, при разходи 333 хил. лева – резултат 147 хил. лева печалба от дейността
6. Финансовия резултат от финансова дейност е 404 хил. лева загуба , в т. ч от загуби от операции с финансови активи – 415 хил. лева.
7. Дейността на дружеството е независима от кредитори.
8. Дружеството не е изложено на валутен и кредитен риск.

БЪДЕЩИТЕ СТРАТЕГИИ на ръководството са насочени към разширяване на дейността и увеличение на приходите от услуги.

По повод представеният финансов отчет за 2017 година **ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ :**

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители и които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило
- Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице иски или тежести върху имуществото.
- Събития, след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили.

Годишния Финансов Отчет за 2017 година на "РОЙС" ЕАД е изготвен на база на Националните счетоводни стандарти при спазване на Българското търговско и данъчно Законодателство на принципа на действащо предприятие.

28.02.2018 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
/ ЦВЕТАН МАНЧЕВ/





ИРИДА - ОДИТИ - ООД

ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

НА КАПИТАЛА НА

”РОЙС“ ЕАД

гр. СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „РОЙС“ ЕАД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г., 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 2017 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 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, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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 изискваните по МОС, съгласно "Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникации от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). 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



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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.
- достигаем 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.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

- 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.

„ИРИДА ОДИТ“ ООД
Одиторско дружество

Представяващ дружеството и отговорен за одита
СВЕТЛАНА БАРОНОВА
/Регистриран одитор/

Бул. "Т.М.Димитров"
Бл.38 вх.3, ет. 6 ап.43
Гр.София

19.03.2018 година

