КОНТ СЕРВИС ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Април 2017, гр. Варна
Този отчет съдържа 24 страници

СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 6
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 7
1. Учредяване и регистрация. Правен статут 7
2. Счетоводна политика 7
3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет 8
4. Дълготрайни материални и нематериални активи 11
5. Парични средства 12
6. Собствен капитал 12
7. Краткосрочни пасиви 12
8. Дългосрочни пасиви 12
9. Разходи за външниуслуги 13
10. Други разходи 13
11. Финансови разходи 13
12. Сделки със свързани лица 13
13. Данъци от печалбата 15
14. Събития след датата на годишния финансов отчет 15
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 16
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР 21

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КОНТ СЕРВИС ЕООД
към 31.12.2016г.

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	5	5
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**60**	**63**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**3**	**11**
- земи	11	11	- неразпределена печалба	119	119
- сгради	49	52	- непокрита загуба	(116)	(108)
Общо за група II:	**60**	**63**	**Общо за група V:**	**3**	**11**
Общо за раздел Б:	**60**	**63**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(6)	(8)
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А**	**2**	**8**
IV. Парични средства, в т.ч. :	**3**	**3**	**В. Задължения**		
- в брой	3	3	6. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	21	20
Общо за група IV:	**3**	**3**	до 1 година	2	2
Общо за раздел В:	**3**	**3**	над 1 година	19	18
			8. Други задължения, в т.ч. :	40	38
			до 1 година	40	38
			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	-
			до 1 година	2	
			- други кредитори, в т.ч.:	38	38
			до 1 година	38	38
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**61**	**58**
			до 1 година	**42**	**40**
			над 1 година	**19**	**18**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**63**	**66**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**63**	**66**

Дата: 30.03.2017 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....
/Стоян Щърбаков /

КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор

Регистриран одитор:.....
/Петя Николаева/

Петя Николаева Регистриран одитор 0285

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КОНТ СЕРВИС ЕООД
за периода 01.01.2016 - 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1	1	**8. Загуба от обичайната дейност**	6	8
б) външни услуги	1	1	**10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	6	8
4.Разходи за амортизация и обезценка, в	3	3	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	6	8
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3			
- разходи за амортизация	3	3			
5. Други разходи, в т.ч.:	1	4			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	5	8			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1				
а)лихви	1				
Общо финансови разходи (6+7)	1	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6	8			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	6	8	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	6	8

Дата: 30.03.2017 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....
/Стоян Щърбаков /

КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

685 Петя Николаева Регистриран одитор

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор

Регистриран одитор:.....
/Петя Николаева/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на КОНТ СЕРВИС ЕООД

за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	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			-		1	(1)
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-		8	(8)
8. Други парични потоци от основна дейност			-	1	6	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	-	-	1	15	(14)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-	17		17
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	17	-	17
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	-	-	-	18	15	3
Д. Парични средства в началото на периода			3			
Е.Парични средства в края на периода			3			3

Дата: 30.03.2017 г.

Съставител:.....

/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....

/Стоян Щърбаков /

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор

Регистриран одитор:.....

/ Петя Николаева/

Петя Николаева 0685 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на КОНТ СЕРВИС ЕООД
за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г.

(хил.лева)

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		
1.Салдо в началото на отчетния период	5							119	(108)	(8)	8
6. Финансов резултат за текущия период										(6)	(6)
7. Разпределения на печалба:									(8)	8	-
11.Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	119	(116)	(6)	2
13.Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	119	(116)	(6)	2

Дата: 30.03.2017 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова /

Ръководител:.....
/Стоян Щърбаков /

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор

Регистриран одитор:.....
/ Петя Николаева /

Петя Николаева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА КОНТ СЕРВИС ЕООД
ЗА 2016 ГОДИНА

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ. ПРАВЕН СТАТУТ

"КОНТ СЕРВИС" ЕООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 4825/1997 г., със седалище гр.Варна, ул."Плиска" №13, ЕИК 103192279. Дружеството е с предмет на дейност производство и търговия на дограма, ремонтни услуги и други.

Дружеството се представлява от управителите Йоана Щърбакова и Стоян Щърбаков, заедно и поотделно.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 394 от 30.12.2015 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще. Въпреки, че към 31

декември 2016 година текущите пасиви превишават текущите активи с 38 хил.лв., ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще чрез повишаване ефективността от дейността и финансова подкрепа от едноличния собственик в случай на необходимост.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.6. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2015 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2016 година.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена. Приет е праг от 150 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива. Дълготрайни материални активи след първоначалното им признаване се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив.

Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	**2016**	**2015**
Машини	30%	30%
Сгради	4%	4%
Програмни продукти	50%	50%

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Към 31 декември 2016 година дружеството не е променяло амортизационните норми и не е извършвана обезценка на дълготрайните активи.

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на въвеждане на актива в експлоатация. Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.4. Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2016 година основния капитал е внесен напълно.

3.5. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.7. Провизии, условни задължения и условни активи

Условни задължения са възможни задължения които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, кото не могат да бъдат контролирани от дружеството, или настоящи задължения, които произлизат от минали събития, но не са признати, защото не е вероятно за погасяването им да бъде необходим паричен поток от ресурси или размерът им не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност.

Условни активи са възможни активи, който произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от сдружението.

Дружеството не признава във финансовите отчети условни задължения и условни активи. Условните активи/задължения се оповестяват, когато е възможно постъпването/разходването на поток икономически ползи.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в печалбите и загубите. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

За отчетната 2016 г. Дружеството не отчита данъчна печалба, не дължи корпоративен данък и не формира отсрочени данъчни активи и пасиви.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Послед-ваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Послед-ваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
1.Програмни продукти	2			2			2	2			2			2	-
Общо за група I:	*2*			*2*			*2*	*2*			*2*			*2*	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	94			94			94	31	3		34			34	60
-земи	11			11			11								11
-сгради	83			83			83	31	3		34			34	49
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	88			88			88	88			88			88	-
Общо за група II:	*182*			*182*			*182*	*119*	*3*		*122*			*122*	*60*
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**184**			**184**			**184**	**121**	**3**		**124**			**124**	**60**

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	2016	2015
Парични средства в лева в брой	3	3
Общо	**3**	**3**

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Конт сервис ЕООД е дружество с ограничена отговорност и е регистрирало в Търговския регистър определен размер на дялов капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендират връщане на това участие само при прекратяване.

Регистрираният капитал на дружеството се състои от 500 дяла с номинал 10 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Едноличен собственик на капитала е „ЮНИОН ГРУП" ЕАД .

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба в размер на 119 хил. лв. и натрубана загуба в размер на 116 хил. лв..

7. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ

	2016	2015
Задължение по цесионен договор	38	38
Задължения към свързани лица (бел.12)	2	2
Други данъчни задължения	2	-
Общо	**42**	**40**

8. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ

	2016	2015
Задължения към свързани лица (бел.12)	19	18
Общо	**19**	**18**

9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016	2015
Одиторски услуги	1	1
Общо	**1**	**1**

10. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2016	2015
Разходи за данъци	1	4
Общо	**1**	**4**

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	2015
Разходи за лихви	1	-
Общо	**1**	**-**

12. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Към 31 декември 2016 г. свързани лица на дружеството са Йоана Щърбакова и Стоян Щърбаков – управители.

Свързани лица	*Вид на свързаност*	*Период на свързаност*
Юнион Груп ЕАД	Компания – майка	2016 г. и 2015 г.
Навигацион Шипинг енд Трейдинг ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Интермодал Лоджистик България ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Сигда ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Сигда Транс ООД	Дружество под общ контрол	2016 г.

Ийст Уайн ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Юнион Строй ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Глобал шипинг България ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Тримпекс Мениджмънт ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Свежест експрес ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Ен Съплай ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Тримпекс Юнион ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Британ-Българиан Ланд Инвестмънт-1 ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Юнионинвест Консултинг ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Юнион Тур ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Ай Ви ЕС Шипинг ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Навигатор ЕООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Тримпекс ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Булад ООД – в ликвидация	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Б.Г.А. Модален транспорт ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Юнион – Шипинг ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Планета - Транссий ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Булюнион ООД – в ликвидация	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Евразия Бункер България ООД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Тримпекс търговия и морски услуги СД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Фам Тур АД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.
Сип-Шипинг Груп ЕАД	Дружество под общ контрол	2016 г. и 2015 г.

Към 31 декември 2016 г. дружеството има задължения към свързани лица в размер 19 хил. лв. по получени краткосрочни и дългосрочни заеми. През отчетния период са начислени разходи за лихви по тези заеми в размер на 1 хил. лв.

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица, както и условията по договорите за предоставени парични заеми, се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции. Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

13. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Данъчното облагане на финансовия резултат се извършва в съответствие с действащото българско законодателство. Към 31 декември 2016 г. дружеството няма задължения за корпоративен данък

14. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и / или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 година.

Дата: 30.03.2017 г.

Съставител:.....
/Цветанка Йоткова/

КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

Управител:.....
/Стоян Щърбаков/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „КОНТ СЕРВИС" ЕООД
за 2016 година

Настоящият годишен доклад за дейността на дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството като обхваща период от 1 януари 2016 г. до 31 декември 2016 г.. Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството.

Преглед на дейността

„Конт сервис" ЕООД е регистрирано във Варненски окръжен съд през 1998 година със седалище и адрес на управление гр.Варна, ул."Плиска" № 13, ЕИК 103192279.
Собственик на капитала е „Юнион Груп" АД, ЕИК 148103674. Основния капитал е в размер 5 хил. лева, който изцяло е внесен.
Специализирано е в производството на дървена дограма и врати в страната.

Счетоводна политика

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Промените в счетоводното законодателство, в сила от началото на 2016 г. не са довели до промяна в приложимата счетоводна база.

Дружеството съставя годишния си финансов отчет съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г., приети с Постановление №394/30.12.2015 г. на Министерски съвет.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието Индивидуален сметкоплан.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Активи	63	66
Привлечен капитал	61	58
Собствен капитал	2	8

Видове активи и пасиви	Текущ период	Отн. дял	Увеличение	Предх. период.	Отн. дял
Активи					
Дълготрайни активи					
Дълготрайни материални активи	*60*	*95%*	*-5%*	*63*	*95%*
Общо дълготрайни активи	**60**	**95%**	**-5%**	**63**	**95%**
Краткотрайни активи					
Парични средства	*3*	*5%*	*0%*	*3*	*5%*
Общо краткотрайни активи	*3*	*5%*	*0%*	*3*	*5%*
Общо активи	*63*	*100%*	*-5%*	*66*	*100%*
Собствен капитал		*0%*			
Регистриран капитал	*5*	*250%*	*0%*	*5*	*63%*
Неразпределена печалба/загуба	*3*	*150%*	*-73%*	*11*	*138%*
Текуща печалба/загуба	*-6*	*-300%*	*-25%*	*-8*	*-100%*
Общо собствен капитал	*2*	*100%*	*-98%*	*8*	*100%*
Пасиви					
Дългосрочни задължения					
Задължения към свързани лица	19	*31%*	*n/a*	0	*0%*
Общо дългосрочни задължения	*19*	*31%*	*0%*	*0*	*0%*
Краткосрочни задължения					
Задължения към свързани лица	2	*3%*	*0%*	2	*5%*
Данъчни задължения	2	*3%*	*n/a*	0	*0%*
Други задължения	38	*62%*	*0%*	38	*95%*
Краткосрочни пасиви	*42*	*69%*	*n/a*	*40*	*100%*
Общо пасиви	61	100%	*53%*	40	100%
Общо собствен капитал и пасиви:	63			48	

Разходи/приходи според икономическата им същност	Текущ период	Отн. дял	Изменение	Предходен приод	Отн. дял
Разходи:					
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**1**	**17%**	**0%**	**1**	**13%**
външни услуги	1	17%	0%	1	13%

Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**3**	**50%**	**0%**	**3**	**38%**
разходи за амортизация на ДМНА	3	50%	0%	3	38%
Други разходи, в т.ч.:	**1**	**17%**	**-75%**	**4**	**50%**
Финансови разходи	**1**	**17%**	**n/a**	**-**	0%
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	**6**	**100%**	**-25%**	**8**	**100%**
Приходи:					
Нетни приходи от продажби	**-**	**n/a**	**n/a**	**-**	**n/a**
Други приходи	**-**	**n/a**	**n/a**	**-**	**n/a**
Финансови приходи	**-**	**n/a**	**n/a**	**-**	**n/a**
Извънредни приходи	**-**	**n/a**	**n/a**	**-**	**n/a**
Общо приходи (1+2+3+4+5)	**-**	**n/a**	**n/a**	**-**	**n/a**
Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане	**(6)**			**(8)**	

I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ	**Тек. година**	**Предх. година**
1 Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	**НЕПРЛ.**	**НЕПРЛ.**
2 Коефициент на рентабилност на собствения капитал	**0,00**	**0,00**
3 Коефициент на рентабилност на пасивите	**-0,10**	**-0,14**
4 Коефициент на рентабилност на активите	**-0,10**	**-0,12**
II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ		
1 Коефициент на ефективност на приходите	**НЕПРЛ.**	**НЕПРЛ.**
2 Коефициент на ефективност на разходите	**0,00**	**0,00**
III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ		
1 Коефициент за обща ликвидност	**0,07**	**0,08**
2 Коефициент за бърза ликвидност	**0,07**	**0,08**
3 Коефициент за незабавна ликвидност	**0,07**	**0,08**
4 Коефициент за абсолютна ликвидност	**0,07**	**0,08**
IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
1 Коефициент на финансова автономност	**0,03**	**0,14**
2 Коефициент на задлъжнялост	**30,50**	**7,25**
V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ		
1 Времетраене на един оборот в дни	**НЕПРЛ.**	**НЕПРЛ.**
2 Брой на оборотите	**НЕПРЛ.**	**НЕПРЛ.**
3 Заетост на краткотрайните материални активи	**НЕПРЛ.**	**НЕПРЛ.**

Информация по чл.187Д и чл.247 от Търговския закон

Към 31 декември 2016 година собственият капитал е в размер на 500 дяла с номинална стойност 10 лева всеки за 5 хил. лв. Собственик на капитала е „Юнион Груп“ АД, гр.Варна, притежаващо 100% от него.

Управители на дружеството са Йоана Щърбакова и Стоян Щърбаков, заедно и по отделно.

Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Още през 2017 година ръководството на Дружеството възнамерява да възобнови дейността си като предложи нови услуги и насочи вниманието си към нови клиенти и нови продукти от дървен материал

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет”, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 година.

30 март 2017
гр.Варна

Управител:
СТоян Щърбакова

ОДИТ И КОНТРОЛ ЕООД

гр. Варна,
офис: бул. Осми Приморски полк 128,

ет.1, офис 122

тел. 052/301233; 0888246979

e-mail: auditandcontrol2013@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик **на КОНТ СЕРВИС ЕООД**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на КОНТ СЕРВИС ЕООД („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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Без да модифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на оповестеното в приложение 2.3. от финансовия отчет, свързано с приложимостта на принципа за действащо предприятие. През последните години дружеството реализира загуби и в резултат на това текущите пасиви надвишават текущите активите с 39 хил. лв. и сумата на нетните активи е

паднала под размера на регистрирания капитал. Това предизвиква съществена несигурност относно нормалното продължаване на дейността на дружеството. Въпреки това, ръководството на дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще, като в случай на необходимост, собственикът се е ангажирал да предоставя финансова помощ.

Други въпроси

Финансовият отчет на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2015 г. е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение с дата 2 юни 2016 г..

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.

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 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./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 с 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.

— 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.

Регистриран одитор:.....
685 Петя Николаева Регистриран одитор
(Д.е.с. Петя Николаева)

Гр. Варна
Дата: 26.04.2017 г.