

**До Едноличния собственик на капитала на "Реставрация" ЕАД
ТУК**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на дружеството „Реставрация“, към 31 декември 2015 година, включващ : счетоводен баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет:

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия / НСФОМСП/, приети за прилагане в Република България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

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 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 на 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.

Мнение :

В резултат на извършената проверка , удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Реставрация”ЕАД към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия/НСФОМСП/.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания :

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с приложения Доклад за дейността, за изготвянето на който също така е отговорно Ръководството на предприятието. Този доклад не е част от годишния финансов отчет. Считаме, че съдържанието му съответства на съдържанието на одитирания годишен финансов отчет на предприятието.

Гр. София ул”Славянска” 29А;ет2;офис7

Регистриран одитор: СОП “Ивас Консулт”ООД

Дата:17 .03.2016год. Управител и отговорен за одита:

С.Емил Евлогиев – д.е.с.



АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума хил.лева		Раздели, групи, статии	Сума хил.лева	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1 171	1 171
I. Дълготрайни материални активи			II. Резерв от последващи оценки	612	612
1. Земи и сгради, в т.ч.	965	975	III. Резерви		
- земи	145	145	1. Законови резерви	124	114
- сгради	820	830	2. Други резерви	1 058	1 028
2. Машини, произв.оборудване и апаратура	21	7	Общо за група III:	1 182	1 142
3. Съоръжения и други	52	56	IV. Текуща печалба (загуба)	109	101
Общо за група I:	1 038	1 038	Общо за раздел A:	3 074	3 026
II. Отсрочени данъци	29	27	B. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел B:	1 067	1 065	1. Провизии за данъци, в т.ч.	122	105
B. Текущи (краткотрайни) активи			- отсрочени данъци	122	105
I. Материални запаси			Общо за раздел B:	122	105
1. Суровини и материали	54	75	B. Задължения		
2. Незавършено производство	16	165	1. Задължения към доставчици, в т.ч.	416	86
3. Продукция и стоки, в т.ч.	3	3	- до 1 година	416	86
- стоки	3	3	2. Получени аванси, в т.ч.	12	56
4. Предоставени аванси	111	46	- до 1 година	12	56
Общо за група I:	184	289	3. Други задължения, в т.ч.	247	149
II. Вземания			- до 1 година	247	149
1. Вземания от клиенти	1 374	466	- Към персонала, в т.ч.	31	30
2. Други вземания	28	16	- до 1 година	31	30
Общо за група II:	1 402	482	- Осигурителни задължения, в т.ч.	21	13
III. Парични средства, в т.ч.			- до 1 година	21	13
- в брой	17	12	- Данъчни задължения, в т.ч.	195	64
- в безсрочни сметки (депозити)	1 191	1 558	- до 1 година	195	64
Общо за група III:	1 208	1 570	- Други, в т.ч.		42
Общо за раздел B:	2 794	2 341	- до 1 година		42
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	16	Общо за раздел B, в т.ч.	675	291
			- до 1 година	675	291
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+B+Г)	3 871	3 422	СУМА НА ПАСИВА (A+B+B+Г)	3 871	3 422

Дата на съставяне: 02.03.2016г.

Съставител:

Ръководител:

Заверен *Е. Е. Емельянов*

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АВТОМАТИЗИРОВАННОЕ ОДИТОРСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ"
София
Рег. №043
"АВТО" консалт" ООЗ

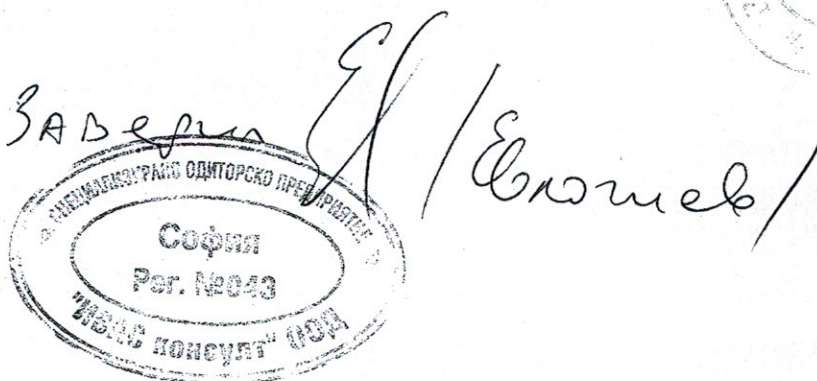
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Реставрация ЕАД
01.01.2015 - 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума хил.лева		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума хил.лева	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	148	27	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 026	3 071
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 821	1 679	а) продукция	3 003	3 052
а) суровини и материали	418	381	б) стоки	3	1
б) външни услуги	1 403	1 298	в) услуги	20	18
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	812	762	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		54
а) разходи за възнаграждения	689	652	3. Други приходи	74	69
б) разходи за осигуровки	123	110	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	3 100	3 194
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	39	37	4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	30	6
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	39	37	- приходи от участия в предприятия от група	30	6
- разходи за амортизация	39	37	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	19	30
5. Други разходи, в т.ч.:	207	588	а) приходи от лихви	19	30
а) балансова стойност на продадени активи	2	1	Общо финансови приходи (4+5)	49	36
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3 027	3 093	6. Загуба от обичайна дейност	-	-
6. Разходи за банкови такси и комисионни	4	4	Общо приходи (1+2+3+4+5)	3 149	3 230
Общо финансови разходи (6)	4	4	7. Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)	-	-
7. Печалба от обичайна дейност	118	133			
8. Извънредни разходи		21			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+8)	3 031	3 118			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	118	112			
10. Разходи за данъци от печалбата	9	11			
11. Печалба (9-10)	109	101	8. Загуба (7 + ред 10 от Раздел А)	-	-
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)	3 149	3 230	Всичко (Общо приходи + 8)	3 149	3 230

Дата на съставяне: 02.03.2016г.

Съставител:

Ръководител:



О Т Ч Е Т
за паричните потоци по прекия метод
на Реставрация ЕАД
за периода: 01.01.2015 - 31.12.2015

(Хил.лева)

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:	3 404	3 032	372	3 580	2 332	1 248
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения:		381	(381)		344	(344)
Плащания при разпределения на печалби:		61	(61)		67	(67)
Други парични потоци от основна дейност	7	314	(307)	19	604	(585)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 411	3 788	(377)	3 599	3 347	252
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни	19	4	15	30	4	26
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	19	4	15	30	4	26
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+В+В)	3 430	3 792	(362)	3 629	3 351	278
Д. Парични средства в началото на периода			1 570			1 292
Е. Парични средства в края на периода			1 208			1 570

Дата на съставяне: 02.03.2016г.

Съставител:



Ръководител:

За /Евлогиев/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Реставрация ЕАД
01012015 - 31122015

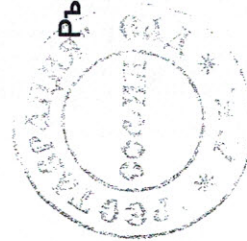
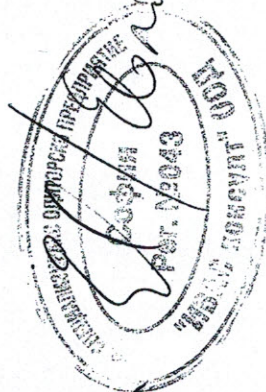
Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 171	612	114	1 028	101	3 026
2. Финансов резултат за текущия период					109	109
3. Разпределения на печалба, в т.ч. - за дивиденди			10	30	(101)	(61)
4. Салдо към края на отчетния период	1 171	612	124	1 058	109	3 074
5. Собствен капитал към края на отчетния период	1 171	612	124	1 058	109	3 074

(Хил.лева)

Дата на съставяне: 02.03.2016г.

Съставител:

Ръководител:



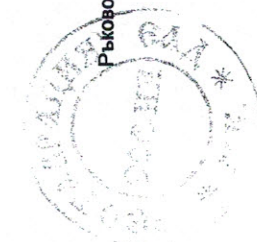
СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на Реставрация ЕАД
към 31.12.2016г.

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 постъпките през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	увеличение	намаление	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. Продукти от развойна дейност																	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 438			1 438			1 438				1 438				1 438		
3. Търговска репутация																	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																	
Общо за група I:	1 438	-	-	1 438	-	-	1 438	1 438	-	-	1 438	-	-	1 438	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи																	
1. Земи и сгради, в т.ч. - земи	1 076	-	-	1 076	-	-	1 076	101	10	-	111	-	-	-	111	965	
- сгради	145			145			145									145	
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	931			931			931	101	10		111				111	820	
3. Съоръжения и други	83	20		103			103	76	6		82				82	21	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	325	18		343			343	268	23		291				291	52	
Общо за група II:	1 484	38	-	1 522	-	-	1 522	445	39	-	484	-	-	-	484	1 038	-
III. Дългосрочни финансови активи																	
IV. Отсрочени данъци	27	2		29			29									29	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	2 949	40	-	2 989	-	-	2 989	1 883	39	-	1 922	-	-	1 922	-	1 067	-

Дата на съставяне: 02.03.2016г.

Съставител:

Ръководител:


ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГФО ЗА 2015г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1, Учредяване и регистрация

Рестаурация ЕАД е регистрирано в СГС на 18.07. 1994г. по фирмено дело 12019/1994 год. като акционерно дружество. През 2004 год. дружеството е обявило увеличение на капитала с 1104350 /един милион сто и четири хиляди триста и петдесет/ лева, представляващи 110435 бр. акции с номинална стойност 10 лева всяка една, представляващи стойността на недвижимите имоти, обект на aportна вноска. Дружеството е с едностепенна система на управление.

Предметът на дейност на дружеството е свързан с укрепване, рестаурация, адаптация, реконструкция и експлоатиране на недвижими паметници на културата и тяхната среда.

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. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за 2014 и за 2015 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2 Сравнителни данни

Всички пера в баланса , в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток във финансовия отчет за 2015 год. са представени по един и същи начин, както в отчета за 2014 год., така че е налице съпоставимост на данните .

2.3.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

2.3.2 Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.3.3 Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е

извършвана по метода
на средно претеглена цена. Незавършеното производство е
оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.3.4 *Вземанията в ле* са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 год.

2.3.5 *Паричните средства в лева* са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 год. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.3.6 *Като Разходи за бъдещи периоди* са представени разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година .

2.3.7 *Основният капитал* е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация. Към 31.12.2015 год. основният капитал е 1171 хил.лв. и е разпределен в 117135 бр. поименни акции ,всяка с номинална стойност 10 лв.

2.3.8 *Задълженията в лева* са оценени по стойността на тяхното възникване , а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2015 год.

2.4 *Амортизация на дълготрайните активи*

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

<i>Сгради</i>	4 %
<i>Машини и съоръжения</i>	20 %
<i>Транспортни средства</i>	
<i>А /автомобили</i>	25 %
<i>Други ДМА -стоп. инвентар</i>	15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.5 *Признаване на приходите и разходите*

Приходите от продажби 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 в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.6 Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени временни данъчни разлики произтичащи от прилагането на НСС 19.

3. Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради	Машини	Автомобили	Други
	х.лв.				
Отчетна ст-ст.	145	931	103	249	94
С-до 01.01.15г.	145	931	83	249	76
Постъпили			20		18
Излезли					
Салдо на 31.12.15г.	145	931	103	249	94

Нагрупана амортизация

С-до 01.01.15 г. 445

Амортизация за периода 39

Амортизация на
излезлите

С-до на 31.12.15г. 484

Балансова ст-ст

На 31.12.2015 г. 1038

Балансова ст-ст

На 31.12.2014 г. 1038

Дружеството не е залагало или ипотекирало като обезпечение

дълготрайни материални активи.

4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, продукти от развойна дейност и други нематериални активи. През годината няма отписани дълготрайни нематериални активи.

5. Дългосрочни инвестиции и дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания в размер на 29 х.лв. представляват отсрочени данъчни активи.

6. Материални запаси

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
	хил.лв	хил.лв
Готова продукция
Стоки	3	3
Незавършено производство	16	165
Материали и суровини	54	75
Общо	73	243

Дружеството не е залагало материални запаси за получаване на банкови кредити.

7. Вземания

	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Вземания от клиенти	1050	466
Вземания по предоставени аванси	111	46
Съдебни и присъдени вземания	18	
Други вземания	223	16

Общо	1402	528
------	------	-----

8. Парични средства

Парични средства в лева	-	1208
Парични средства в Чуждестранна валута		
Общо	-	1208

9. Текущи пасиви

Задължения към клиенти	12
Задължения към доставчици	416
Задължения към персонала	31
Задължения към социалното осигуряване	21
Задължения към бюджета	195
Дивиденди от мин.години	
Провизии	122
Други	
Общо	797

Задълженията към клиенти в размер на 12 х.лв. представляват преведени аванси по договори.

10. Приходи от дейността

	Годината Завършваща на 31.12.15 год. хил. лв.	Годината Завършваща на 31.12.14 год. хил.лв.
Продажба на готова продукция	3003	3052
Продажба на стоки	3	1
Предоставени услуги	20	18
Други	74	69
Общо	3100	3140

11. Разходи за персонала

	Годината Завършваща на 31.12.15 год. хил. лв.	Годината Завършваща на 31.12.14 год. хил.лв.
Разходи за заплата	689	652
Разх. за социално осигур.	123	110
Др. соц. разходи		
Нач. за отпуски		
Общо	812	762

Ангел Митев
изп. директор

Цецка Вранчева
главен счетоводител

