


НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2016 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД


Представящи:
МИРОСЛАВ ЛАСЛО БОРШОШ

Съставител: 
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА

Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 30 март 2017 г.

НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2016 година

		2016 г.	2015 г.
	Приложения	BGN'000	BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	10 393	9 436
Приходи от продажба на стоки		209	89
Приходи от услуги		10 184	9 347
Други приходи	1.1.2.	650	1 292
Финансови приходи	1.1.3.	10	87
Общо приходи от продължаващи дейности		11 053	10 815
Разходи по икономически елементи		(19 564)	(20 056)
Разходи за използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(406)	(632)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(5 810)	(5 859)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(5 836)	(5 963)
Разходи за персонала	1.2.4.	(5 826)	(5 910)
Разходи от обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	(614)	(217)
Други разходи	1.2.6.	(1 072)	(1 475)
Суми с корективен характер	1.2.7.	(81)	(36)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		(81)	(36)
Финансови разходи	1.2.8.	(21)	(21)
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		(19 666)	(20 113)
Печалба/загуба от оперативната дейност		(8 613)	(9 298)
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		(8 613)	(9 298)
Разход за данъци от продължаващи дейности	1.2.9.	(19)	(41)
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности		(8 632)	(9 339)
Печалба/загуба за периода		(8 632)	(9 339)
Общо всеобхватен доход за периода		(8 632)	(9 339)

Приложенията от страница 19 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
МИРОСЛАВ ЛАСЛО БОРШОШ

Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА

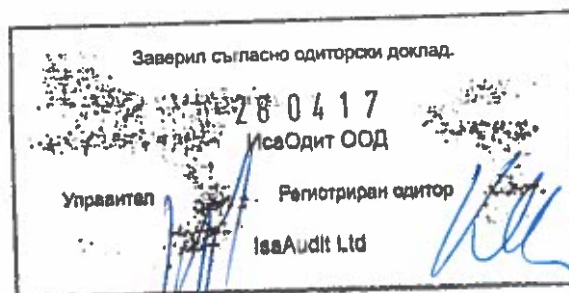
Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 30 март 2017 г.



НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2016 г.

	Приложе ние	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	341 171	343 492
Инвестиционни имоти	2.2.	13 420	13 142
Нематериални активи, различни от репутация	2.3.	62	82
Активи по отсрочени данъци	2.4.	129	148
Общо нетекущи активи		354 782	356 864
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.5.	100	88
Текущи търговски и други вземания	2.6.	5 259	2 187
Текущи данъчни активи	2.7.	449	24
Парични средства	2.8.	8 789	2 384
Общо текущи активи		14 597	4 683
Общо активи		369 379	361 547



НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2016 г. - продължение

	Приложе ние	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.9		
Основен капитал	2.9.1.	393 155	376 155
Регистриран капитал		393 155	376 155
Резерви	2.9.2	13 954	14 958
Финансов резултат	2.9.3	(40 516)	(32 969)
Неразпределени печалби/непокрити загуби		(31 884)	(23 630)
Печалба/загуба за годината		(8 632)	(9 339)
Общо собствен капитал		366 593	358 144
Нетекущи пасиви			
Нетекущи търговски и други задължения	2.10.	315	433
Нетекущи задължения към персонала	2.11.	304	261
Общо нетекущи пасиви		619	694
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.12	2 002	2 086
Текущи задължения към персонала	2.13	116	322
Текуща част на текущи данъчни задължения	2.14.	49	301
Общо текущи пасиви		2 167	2 709
Общо пасиви		2 786	3 403
Общо собствен капитал и пасиви		369 379	361 547

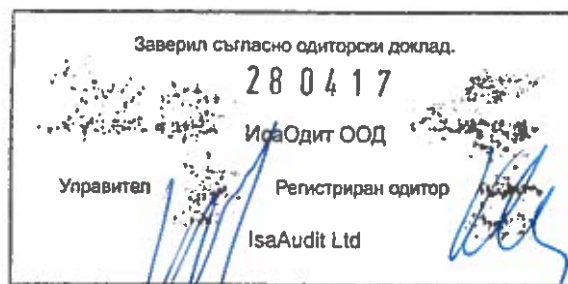
Приложенията от страница 19 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
МИРОСЛАВ ЛАСЛО БОРШОШ

Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА

Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 30 март 2017 г.



НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2016 година

	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	13 896	13 370
Плащания на доставчици	(16 471)	(8 220)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(5 838)	(5 927)
Получени лихви	10	77
Платени лихви	1	(1)
Други плащания, нетно	(1 250)	(1 279)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(9 652)	(1 980)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(943)	(1 719)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(943)	(1 719)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитирането на акции или други капиталови инструменти	17 000	-
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	17 000	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектът от промените в обменните курсове	6 405	(3 699)
Ефект от промените във валутните курсове върху паричните средства и паричните еквиваленти		
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	6 405	(3 699)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2 384	6 083
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	8 789	2 384

Приложенията от страница 19 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
МИРОСЛАВ ЛАСЛО БОРШОШ

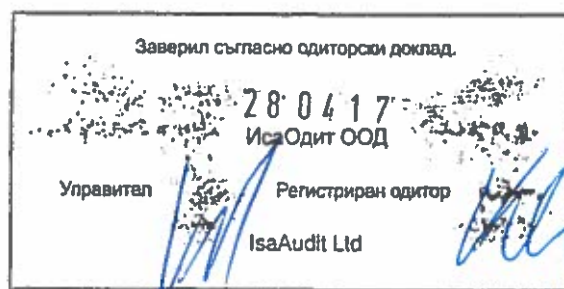


Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА



Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 30 март 2017 г.



НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2016 г.

Общо собствен капитал, принадлежащ на собствениците на компанията майка

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерви	Надрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2014 г.	376 155		14 958	(23 630)	367 483
Преизчислен остатък към 31.12.2014 г.	376 155	-	14 958	(23 630)	367 483
Промени в собствения капитал за 2015 г.					
Печалба/(загуба) за периода				(9 339)	(9 339)
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Остатък към 31.12.2015 г.	376 155	-	14 958	(32 969)	358 144
Промени в началните салда, поради корекции на грешки от предходни периоди			(1 004)	1 085	81
Преизчислен остатък към 31.12.2015 г.	376 155	-	13 954	(31 884)	358 225
Промени в собствения капитал за 2016 г.					
Операции със собствениците	17 000	-			17 000
Емисия на собствен капитал	17 000				17 000
Печалба/(загуба) за периода				(8 632)	(8 632)
Друг всеобхватен доход	-	-	-	-	-
Остатък към 31.12.2016 г.	393 155	-	13 954	(40 516)	366 593

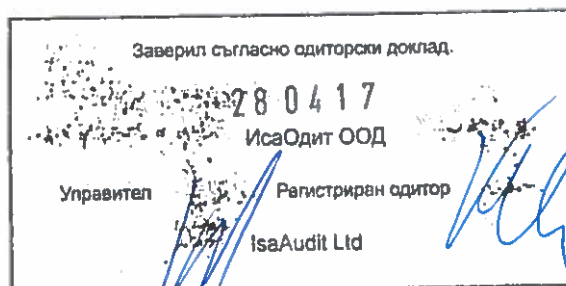
Приложенията от страница 19 до страница 55 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
МИРОСЛАВ ЛАСЛО БОРШОШ

Съставител:
МАРИЙКА ГЕОРГИЕВА РОГЛЕВА

Заверил:
ИсаОдит ООД

София, 30 март 2017 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционера на **НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД**

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **НДК КОНГРЕСЕН ЦЕНТЪР СОФИЯ ЕАД** („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на квалифицирано мнение

Не получихме достатъчно потвърждения от външни източници на информация за салдата по сметките на разчетите с контрагенти, и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане алтернативни одиторски процедури, относно достоверността на вземанията и задълженията към датата на баланса. В резултат на въпроса, описан в този параграф, ние не бяхме в състояние да определим дали не биха се наложили корекции във връзка с отчетените или неотчетените разчети, и елементите съдържащи се в отчета за финансовото състояние, отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци

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 квалифицирано 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, изготвен 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.

Поради описаното в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние достигнахме до заключението, че другата информация съдържа съществено неправилно докладване, поради влиянието на ефектите от липсата на разумна степен на сигурност относно достоверността на вземанията и задълженията към датата на баланса върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството¹

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, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

¹

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 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.
- 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.

Одиторско Дружество „ИсаОдит” ООД

Управител:

Изабела Джалъзова

Регистриран одитор, отговорен за одита:

Калин Кънев

гр. София, България

Дата: 28 април 2017г.

