ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА
ДЕЙНОСТТА
НА " БЕЛСИМ " ООД
за 2016 година

1.Правен статут.

През 2016 г. няма настъпили промени в правния статут на предприятието.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на презумпцията за действащо предприятие.

2.Счетоводна политика.

Фирмата води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия.

Счетоводната политика не е променяна спрямо предходната година.

3.Отчитане на приходите.

Общият размер на приходите за годината възлизат на 4473 хил. лв.

Приходите от продажбите се осчетоводяват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления при спазване на основен принцип от Закона за счетоводството - "текущо начисление".

Отчитането и признаването на приходите и разходите, извършени за тях, се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходи от дейността

3.1. Основен дял в приходите имат приходите от дейността. Сумата възлиза на 4210 хил. лв.

3.2. Финансовите приходи възлизат на 263 хил. лв.

3.2.1. Приходите от дъщерни предприятия възлизат на 257 хил. лв., а лихвите и др.финансови приходи – 6 хил. лв.

4.Отчитане на разходите

Разходите по икономически елементи са следните :

Разходи за материали – 317 хил. лв.;

Разходи за външни услуги – 1 636 хил. лв.

Разходи за амортизации и обезценка – 427 хил. лв.

Разходи за работни заплати – 447 хил. лв.

Разходи за социални осиуровки – 68 хил. лв.

Други разходи – 6 хил. лв.;

5. Дълготрайни материални активи.

През 2016 г. е възприет праг на същественост за зачисляване на ДМА в размер на 700 лв.

През 2016 год . дружеството е придобило ДМА на стойност 782 хил. лв., акции и дялове на предприятия– 168 хил.лв.

Начисляваните амортизации са по линейния способ. Амортизационните норми са възприети въз основа на данъчно признатия им размер по групи активи.

Общият размер /балансова стойност / на ДМА към 31.12.2015г. е 2523 хил. лв.

6.Материални запаси.

Към 31.12.2016 г. предприятието няма незавършено производство.

7.Вземания и парични средства.

Паричните средства към 31.12.2016 г. възлизат на 85 хил. лв.

Вземанията на дружеството са, както следва :

- от клиенти – 955 хил. лв.;
- от предприятия от група и свързани лица– 300 хил. лв.;
- други вземания – 96 хил.лв.

8. Задължения на дружеството.

Към 31.12.2016 г. предприятието има следните задължения:

- задължения съм финансови предприятия – 1688 хил. лв.;
- задължения към доставчици – 52 хил. лв.;
- задължения към персонала – 40 хил. лв.;
- задължения съм осигурителни предприятия – 13 хил. лв.;
- данъчни задължения – 125 хил. лв.;
- задължения към асоциирани и свързани лица – 396 хил. лв.;

9. Печалба и данъци .

Счетоводната печалба на дружеството за 2016 г. възлиза на 1 495 хил.лв.

Начислен и внесен в срок е полагащия се корпоративен данък в размер на 123 хил. лв.

10.Икономически показатели.

Дейността на дружеството за 2016 г. се характеризира със следните икономически показатели :

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	1495	
Приходи от продажби	ПрП	4210	
Разходи по дейността	РхД	2901	
Собствен капитал	СК	6698	
Пасиви	Пас	2319	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	8966	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	123	
Краткотрайни активи	КА	1436	
Краткосрочни задължения	КЗ	631	
Текущи задължения	ТЗ	1167	Краткосрочни и текущи дългосрочни дългове
Краткосрочни вземания	КВз	1351	
Парични средства	П	85	
Средна наличност на КМА	СНкма	-	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	-	
Краткоср. фин. активи	КФА	5	
Показател за рентабилност		**стойност**	**Формула**
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.36	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	0.22	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.64	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.17	ФР / СРАк
Показател за ефективност		**стойност**	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.39	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.69	Разх / Прих
Показател за ликвидност		**стойност**	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	2.28	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	2.28	(КА-МЗ / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	1.23	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.07	П / ТЗ

Показател за фин. Автономност		**стойност**	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	2.89	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	0.35	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА		**стойност**	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	0	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	0	Прих / СНкма

11.Събития, настъпили след датата на съставяне на отчета.

Към момента на съставяне на настоящият отчет няма настъпили събития, които да оказват съществено влияние на имущественото и финансово състояние на предприятието, както и на финансовият му резултат.

12.Участие в капиталите на други дружества.

Белсим ООД притежава 77.71% от дружество „Мастер Транс" ООД гр.Варна, което извършва транспортна дейност, 100% от „Роял Палас Мелсабрия" ЕООД гр.Варна, извършвайки дейности по управление на недвижими имоти, 66.10% от БГ Естейт АД, занимаващо се с управление на имоти и 20% от Лейбър Мениджмънт АД – упражняващо дейност по управление на човешки ресурси.

13.Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Основна дейност е промишлено почистване. Дружеството притежава сертификат по системата за управление на качеството ISO 9001:2008, сертификат 18001:2007 по системи за управление на здравето и безопасността при работа и сертификат 14001:2004 по системи за управление на околната среда. Има необходимия опит, потенциал за извършване на големи поръчки и услуги.

УПРАВИТЕЛ : .....

„БЕЛСИМ" ВАРНА ООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА БЕЛСИМ ООД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на „Белсим“ ООД, състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчет 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 мое мнение, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **„Белсим“ ООД** 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, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извърших одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от одиторския доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“*. Аз съм независим 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 моя одит на финансовия отчет в България, като аз изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Считам, че одиторските доказателства, които получих, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за изразеното одиторско 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 моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Няма какво да докладвам в това отношение.

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. “Сливница ” № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4,
мобилен телефон: 0889 623 994

Калю Донев
0198
Регистриран одитор

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моята отговорност и докладване относно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискванията на 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 проверката на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формирането на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма на закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал.6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:
- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- 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 Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на 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 това предположение, 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

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или на грешка, както и да издам одиторски доклад, който да включва моето 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 отклонение, когато такова съществува. Отклоненията могат да възникнат в резултат на измама или на грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. "Сливница " № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4,
мобилен телефон: 0889 623 994

Калю Донев
0198
Регистриран одитор

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- Идентифицирам и оценявам рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или на грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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.
- Получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на дружеството.
- Оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценявам 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.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания одит.

Регистриран одитор:
/проф.д-р ик.н. К.Донев/

Калю Донев 0198 Регистриран одитор

Дата: 22.05. 2017 г.

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. "Сливница " № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4,
мобилен телефон: 0889 623 994