ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание на съдружниците на "СИ КО" ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "СИ КО" ООД (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 потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 стандари 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.

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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона 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 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 база 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 й, 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. Неправилните 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 опвестяванията, и дали финансовия 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:

/Сийка Данкова/

Сийка Данкова
0220
Регистриран одитор

гр. Плевен, ул. "Драва" 3 ап. 4

18.05.2017 г.

Д О К Л А Д ЗА Д Е Й Н О С Т Т А

Н А "СИ КО" ООД

За периода започващ на 01 януари 2016 год. и приключващ на 31 декември 2016 год.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"СИ КО" ООД е Дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър към Агенцията за вписванията с ЕИК: 114675603, със седалище и адрес на управление гр. Плевен, ул. "Борис Шивачев" №37, ап.3 и място на стопанска дейност гр. Долна Митрополия, Стопански двор.

Дейността на Дружеството не е ограничена със срок или друго прекратително условие и се извършва на един производствен обект без клонова мрежа.

1. Описание на дейността

1.1. Собственост и управление

Капиталът на Дружеството е от 5 хил. лв., изцяло с местно участие.

Собственици на капитала са:

Симеон Ненков Константинов

Янка Димитрова Константинова

Галина Симеонова Димитрова

"СИ КО" ООД се представлява и управлява заедно и поотделно и от тримата съдружници. Оперативното ръководство е възложено на Управителя на Дружеството Галина Симеонова Димитрова.

Не са извършвани промени в правния статут и системата на управление и представителството на Дружеството.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на "СИ КО" ООД е производство и търговия с белено слънчогледово семе в страната и чужбина.

1.3. Персонал

Към 31.12.2016 год. общият брой на персонала на Дружеството е 40 работници и служители, в това число 9 жени.

II. СЪСТОЯНИЕ, РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 год.

2.1. Общ преглед на дейността

Търговската дейност на Дружеството с простира в секторите:

- производство на белено слънчогледово семе;
- търговия със слънчогледово семе;
- други продажби.

2.2. Структура на приходите от продажби

Основната дейност на дружеството през отчетния период включва:

	Абсолютна сума- хил. лв	Относителен дял - %
- продажби на продукция	11 806	76.13
- продажби на стоки	1 307	8.43
- услуги	124	0.80
- други приходи (продажба на материали)	2 271	14.64
Общо:	**15 508**	**100.00**

Разходи на "СИ КО"ООД през 2016 год.:

Разходите за материали са в размер на 9 091 хил. лв. Най-голям дял от разходите за материали заемат разходите на основни материали – слънчогледово семе, опаковъчни чували, фолио, дървени палета, гориво и смазочни материали и ремонт и поддръжка.
Разходите за външни услуги са в размер на 1 617 хил. лв. Най-голям дял от разходите за външни услуги заемат разходите за нает транспорт, – 569 хил..лв.
Разходи за заплати са в размер на 351 хил. лв., като средносписъчният брой на персонала е 40 души.
Разходите за осигуровки са в размер на 63 хил. лв.
Финансовите разходи за 2016 год. са в размер на 443 хил. лв.

2.3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет, които да оказват влияние на дейността - няма.

2.4. Капиталова структура

- собствен капитал: 3 188 хил. лв.;
- пасиви : 8 094 хил. лв.

2.5. Имуществена структура

- нетекущи активи: 3 043 хил. лв.;
- текущи активи: 8 239 хил. лв.

2.6. Резултати от дейността на Дружеството

През текущата и предходната година "СИ КО" ООД реализира последователно положителен финансов резултат / печалба / общо от дейността си.

3. Бъдещата си дейност Дружеството ще развива в следните насоки:

- Запазване на сегашните клиенти, привличане на нови и разширяване на дейността на Дружеството, включително извън континента;
- Закупуване на нови, съвременни машини, за подобряване качеството на произвежданата продукция и увеличаване производителността;
- Разширяване на собствената складова база за съхранение на суровината – слънчогледово семе с цел подобряване качеството на съхраняване и увеличаване количеството на закупената суровина.
- Създаване на контакти с нови търговски фирми от страни от ЕС и извън него.

Целта на ръководството е да оптимизира обемите на дейността и показателите на Дружеството.

III. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН И ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

През 2016 год. ръководството или свързани с него лица не са сключвали с Дружеството договори, които да излизат извън обичайната му дейност или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

Отговорности на ръководството.

Според българското законодателство ръководството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2016 год. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

„СИКО" ООД ПЛЕВЕН

Управител:

24.03.2017 год. /Янка Димитрова Константинова/