ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА „ГОЛД - ОЙЛ“ ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **“ ГОЛД - ОЙЛ“ ООД** , съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 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 2017 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.

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 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". 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.

Валентина Димитрова Димитрова

Регистриран одитор, отговорен за одита

ул. Гео Милев 11 Б 2

гр. Димитровград 6400, България

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

12 април 2018 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ГОЛД - ОИЛ" ООД
към 31.12.2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*			**А. *Собствен капитал***		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Земи и сгради, в т. ч.:	777	836	**II. Резерви**		
- земи	110	110	1. Други резерви	99	99
- сгради	667	726	**Общо за група II. :**	**99**	**99**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 145	1 167	**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
3. Съоръжения и други	125	156	- неразпределена печалба	3 747	4 546
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		726	**Общо за група III. :**	**3 747**	**4 546**
Общо за група I. :	**2 047**	**2 885**	**IV. Текуща печалба (загуба)**	**206**	**83**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***2 047***	***2 885***	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***4 057***	***4 733***
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			**Б. *Задължения***		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	2 994	4 703
1. Суровини и материали	272	163	- до 1 година	2 994	4 703
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	3 737	2 684	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	4 615	2 691
- продукция	2 896	1 159	- до 1 година	4 615	2 691
- стоки	841	1 525	3. Други задължения, в. т. ч.:	107	58
Общо за група I. :	**4 009**	**2 847**	до 1 година	107	58
II. Вземания			към персонала, в т.ч.:	46	41
1. Вземания от клиенти и доставчици	2 426	4 434	- до 1 година	46	41
2. Други вземания	2 318	1 200	осигурителни задължения, в т. ч.:	14	12
Общо за група II. :	**4 744**	**5 634**	- до 1 година	14	12
III. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	27	5
- в брой	16	658	- до 1 година	27	5
- в безсрочни сметки (депозити)	957	161	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :***	***7 716***	***7 452***
Общо за група III. :	**973**	**819**	- до 1 година	7 716	7 452
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***9 726***	***9 300***			
СУМА НА АКТИВА	**11 773**	**12 185**	**СУМА НА ПАСИВА**	**11 773**	**12 185**

Дата на съставяне: 21.03.2018 г.
гр. Харманли

Ръководител: .....
Реджеп Бонаджа

ХАРМАНЛИ • ГОЛД ОИЛ • ООД • БЪЛГАРИЯ

Съставител: .....
Ирина Иванова

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

12/04/2018 г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ГОЛД - ОИЛ" ООД
за 2017 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**20 485**	**25 454**
а) суровини и материали	19 626	24 426
б) външни услуги	859	1 028
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**700**	**1 271**
а) разходи за възнаграждения	613	1 189
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	87	82
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**255**	**253**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**255**	**253**
- разходи за амортизация	255	253
4 Други разходи, в т.ч.:	**3 389**	**933**
а) балансова стойност на продадени активи	3 356	720
Общо разходи за оперативната дейност	**24 829**	**27 911**
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**12**	**13**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	12	13
6 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**128**	**147**
Общо финансови разходи	**140**	**160**
Общо разходи за обичайната дейност	**24 969**	**28 071**
7 Печалба от обичайната дейност	**227**	**98**
Общо разходи	**24 969**	**28 071**
8 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**227**	**98**
9 Разходи за данъци	*21*	*15*
10 Печалба	**206**	**83**
Всичко (общо разходи) + 9 + 10	**25 196**	**28 169**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**23 297**	**27 558**
а) продукция	19 782	26 836
б) стоки	3 498	717
в) услуги	17	5
2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1 737	483
3 Други приходи, в т.ч.:	158	124
Общо приходи от оперативната дейност	**25 192**	**28 165**
4 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**4**	**4**
Общо финансови приходи	**4**	**4**
Общо приходи от обичайната дейност	**25 196**	**28 169**
Общо приходи	**25 196**	**28 169**
Всичко (Общо приходи)	**25 196**	**28 169**

Дата на съставяне: 21.03.2018 г.
гр. Харманли

Ръководител: .....
Реджеп Боладжа

ХАРМАНЛИ • ГОЛД ОИЛ • БЪЛГАРИЯ

0289 Валентина Димитрова Регистриран одитор

12/04/2018 г.

Съставител: .....
Ирина Иванова

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"ГОЛД - ОИЛ" ООД
за 2017 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	25 197	21 965	3 232	26 295	25 613	682
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	633	(633)		1 220	(1 220)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	114	(114)	4	122	(118)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	-	1	-	13	(13)
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата	45	40	5	42	60	(18)
6	Други парични потоци от основна дейност	659	384	275	634	456	178
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***25 902***	***23 136***	***2 766***	***26 975***	***27 484***	***(509)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		142	(142)		15	(15)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**142**	**(142)**	-	**15**	**(15)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	1 710	(1 710)	2 362	1 700	662
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		760	(760)		-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	**2 470**	**(2 470)**	**2 362**	**1 700**	**662**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**25 902**	**25 748**	**154**	**29 337**	**29 199**	**138**
Д.	Парични средства в началото на периода			**819**			**681**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**973**			**819**

Дата на съставяне: 21.03.2018 г.
гр. Харманли

Ръководител: ... ...
Реджеп Боладжа

ХАРМАНЛИ • ГОЛД ОИЛ ... БЪЛГАРИЯ

Съставител: ... ...
Ирина Иванова

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

12/04/2018 г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ГОЛД - ОИЛ" ООД
за 2017 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**5**	**99**	**4 546**	**83**	**4 733**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**5**	**99**	**4 546**	**83**	**4 733**
3 Финансов резултат от текущия период				206	**206**
4 Разпределние на печалба в т.ч.:			83	(83)	-
4.1 - за дивиденти			(882)		**(882)**
5 Други изменения в собствения капитал			-		-
6 *Салдо към края на отчетния период*	**5**	**99**	**3 747**	**206**	**4 057**
7 **Собствен капитал към края на отчетния период**	**5**	**99**	**3 747**	**206**	**4 057**

Дата на съставяне: 21.03.2018 г.
гр. Харманли

Ръководител: .....
Реджеп Боладжа

0289 Валентина Димитрова
Регистриран одитор

12/04/2018

ХАРМАНЛИ • ГОЛД ОИЛ • ООД • БЪЛГАРИЯ

Съставител: .....
Ирина Иванова

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2017 г.

"ГОЛД - ОИЛ" ООД

(хил.лв.)

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 постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
Търговска репутация				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, в т. ч.:	1 588	-	-	1 588	-	-	1 588	752	59	-	811	-	-	811	777
земи	110			110			110				-			-	110
сгради	1 478			1 478			1 478	752	59		811			811	667
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 836	141		2 977			2 977	1 669	163		1 832			1 832	1 145
Съоръжения и други	400	2		402			402	244	33		277			277	125
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	726		726	-			-				-			-	-
Общо за група II:	5 550	143	726	4 967	-	-	4 967	2 665	255	-	2 920	-	-	2 920	2 047
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
Други заеми				-			-				-			-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	-			-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*5 550*	*143*	*726*	*4 967*	-	-	*4 967*	*2 665*	*255*	-	*2 920*	-	-	*2 920*	*2 047*

Дата на съставяне: 21.03.2018 г.

гр. Харманли

Ръководител: .....

Реджеп Боладжа

Съставител: .....

Ирина Иванова