

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Геоенергопроект ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 година 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 2019 година 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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 изискваните 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.


АФА ООД
Одиторско дружество


Валя Йорданова Йорданова
Управител и Регистриран одитор, отговорен за одита



10 юни 2020 година
ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.....	6
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	16
4. ДРУГИ ПРИХОДИ	16
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА.....	17
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ.....	17
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	17
10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	18
11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ	19
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	19
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ.....	19
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА	20
16. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	20
17. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	21
18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	23
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	26

ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2019 година

А. Разходи

1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:

а) суровини и материали

б) външни услуги

2. Разходи за персонала, в т.ч.:

а) разходи за възнаграждения

б) разходи за осигуровки, в т.ч.:

aa) осигуровки, свързани с пенсии

3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:

а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни

материали и нематериални активи, в т.ч.:

aa) разходи за амортизация

Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)

4. Разходи за лихви и други финансови разходи

Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4)

5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)

6. Разход за данък върху печалбата

7. Нетна печалба за годината (5 + 6)

Всичко (Общо разходи - 6 + 7)

Приложение	2019	2018
ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
	66	69
	6	7
	60	62
	37	24
	32	20
	5	4
	4	3
	78	78
	78	78
	181	171
	-	1
	181	172
	79	103
	(8)	(10)
	71	93
	260	275

Б. Приходи

1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:

а) продукция

2. Други приходи, в т.ч.:

а) приходи от финансиране

Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)

Общо приходи (1 + 2)

Всичко (Общо приходи)

Приложение	2019	2018
ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	
	255	270
	255	270
	5	5
	5	5
	260	275
	260	275

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

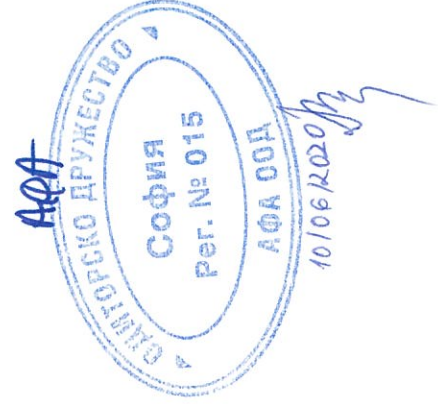
Михаил Тодоров

Съставител / длъжност

Юнион - Груп АД

Ваня Паназова

/прокурист/



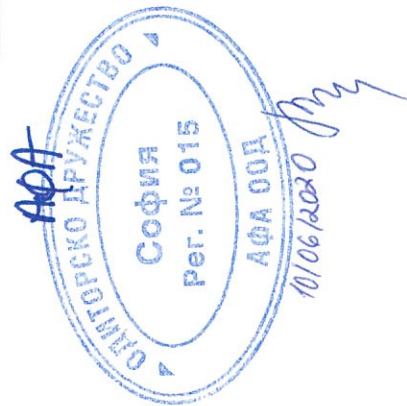
ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2019 година

АКТИВ	Приложение	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Земя и сгради, в т.ч.:		230	234
- земи		19	19
- сгради		211	215
2. Машини, съоръжения и производствено оборудване		1 919	1 992
3. Други		1	2
Общо за група I:	9	2 150	2 228
II. Отсрочени данъци	10	20	21
Общо за раздел А:		2 170	2 249
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1. Вземания от клиенти	11	8	15
Общо за група I:		8	15
II. Парични средства, в т.ч.:			
- в безсрочни сметки	12	9	12
Общо за група II:		9	12
Общо за раздел Б:		17	27
В. Разходи за бъдещи периоди		1	1
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		2 188	2 277
ПАСИВ	Приложение	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
А. Собствен капитал		1 854	1 854
I. Записан капитал			
II. Натрупани печалби (загуби) от минали години, в т.ч.:		93	135
- неразпределена печалба		93	135
Общо за група II:		71	93
III. Нетна печалба за годината	13	2 018	2 082
Общо за раздел А:			
ПАСИВИ			
Б. Задължения			
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14	8	3
до 1 година		8	3
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	15	15	45
до 1 година		15	45
3. Други задължения, в т.ч.:	16	14	9
до 1 година		14	9
- към персонала, в т.ч.:		-	2
до 1 година		-	2
- данъчни задължения, в т.ч.:		8	3
до 1 година		8	3
Общо за раздел Б, в т.ч.:		37	57
до 1 година		37	57
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	17	133	138
- финансирания		133	138
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)		2 188	2 277

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен от Управителя и подписан на 05 юни 2020 г. от:

Управител:
Михаил Тоодоров
Съставител / длъжност
Юнион - Груп АД
Ваня Паназова
/прокурорист/



ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2019 година

Приложение	2019			2018		
	хил. лв.			хил. лв.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти (клиенти и доставчици)	314	(45)	269	345	(56)	289
Парични потоци, свързани с персонала и социалното осигуряване	-	(39)	(39)	-	(21)	(21)
Платени и възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	-	(45)	(45)	-	(53)	(53)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	(2)	(2)	-	(22)	(22)
Други парични потоци от основната дейност	-	(21)	(21)	-	(21)	(21)
Всичко парични потоци от основна дейност	314	(152)	162	345	(173)	172
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Изплатени дивиденди	-	(165)	(165)	-	(115)	(115)
Намаляване на капитал	-	-	-	-	(73)	(73)
Всичко парични потоци използвани във финансова дейност	-	(165)	(165)	-	(188)	(188)
Г. Изменение на паричните средства през годината (А + Б + В)						
			(3)			(16)
Д. Парични средства в началото на годината			12			28
Е. Парични средства в края на годината			9			12

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

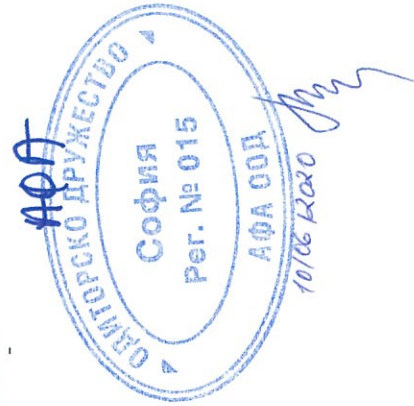
Съставител / длъжност:

Михаил Тодоров

Юнион - Груп АД

Ваня Паназова

/прокурист/



ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2019 година

	Приложение	Основен капитал, записан хил. лв.	Неразпределена печалба хил. лв.	Текуща печалба хил. лв.	Общо собствен капитал хил. лв.
1. Салдо на 1 януари 2019 година		1 854	135	93	2 082
2. Нетна печалба за годината		-	-	71	71
3. Трансфер към неразпределена печалба		-	93	(93)	-
4. Разпределен дивидент		-	(135)	-	(135)
5. Салдо на 31 декември 2019 година	13	1 854	93	71	2 018

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител / длъжност:

Юнион - Груп АД

Ваня Паназова

/прокурист/

