

I. Общи характеристики на дружеството

1. Юридически статус
2. Собственост и управление
3. Предмет на дейност

II. Анализ на дейността на дружеството през отчетния период

1. Общ преглед на **ГОДИШЕН ДОКЛАД** и върху дейността на дружеството.
2. Анализ на основните показатели
3. Сегнално-битово

За дейността на дружеството
през 2012г.

III. Финансово - икономически анализ на резултатите от дейността през 2012 г.

1. Анализ на финансовите показатели
2. Съпоставяне на някои ключови показатели за 2012 г. и 2011 г.
 - 2.1 Показатели за рентабилност
 - 2.2 Показатели за ликвидност
 - 2.3 Показатели за ефективност
 - 2.4 Коэффициент на задлъжнялост

IV. Управление на риска

V. Важни събития, настъпили през отчетния период

гр. София
28.03.2013г.

VI. Плановете за развитието на дружеството през 2013г.

СЪДЪРЖАНИЕ

I. Обща характеристика на дружеството

1. Юридически статут
2. Собственост и управление
3. Предмет на дейност

II. Анализ на дейността на дружеството през отчетния период

1. Общ преглед на стопанската среда и влиянието ѝ върху дейността на дружеството.
2. Анализ на основните възложители
3. Социално-битово и кадрово обезпечаване

III. Финансово - икономически анализ на резултатите от дейността през 2012 г.

1. Анализ на финансовите показатели
2. Съпоставка на някои ключови показатели за 2012 г. и 2011 г.
 - 2.1. Показатели за рентабилност
 - 2.2. Показатели за ликвидност
 - 2.3. Показатели за ефективност
 - 2.4. Коефициент на задлъжнялост

IV. Управление на риска

V. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

VI. Планове за развитието на дружеството през 2013г

A. Пътно поддръжка и строителни дейности:

- Жилищно поддръжка - Стара Загора район "Кремиковци" и обект "Дело за възстановяване на Сливница" през месеците от август до март 2013г.
- Поддръжка на мостът до път-1-6 София - Параня
- Принадлежност на мостът "м. обект "Садковци"

Б. Поддръжка на дейността на финансови институции:

I. ОБЩА ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Юридически статут

Съдебната регистрация на дружеството е от 2000 г. с решение № 1 от 21.10.2000 г. на СГС.

С решение № 6 от 05.10.2005 г. СГС вписва прехвърляне на 100 % от капитала на дружеството от Държавата, представлявана от Агенцията по приватизация на „ЕЛАЦИТЕ – МЕД“ АД

На 12.10.2012 г. с решение на едноличния собственик на капитала, „ЕЛАЦИТЕ – МЕД“ АД, е променено името и дейността на дружеството. Новото име на дружеството е „Гео фасилитис“ ЕООД с предмет на дейност: фасилити мениджмънт. Променен е адреса на управление и седалището на дружеството: гр. София, бул. „Цар Борис III“ № 279.

2. Собственост и управление

С договор за покупко-продажба на дружествени дялове от 14.12.2012 г. „ГЕОТЕХМИН“ ООД придобива 100% от капитала на дружеството от „ЕЛАЦИТЕ – МЕД“ АД.

Към датата на издаване на този отчет за дейността през 2012 г., дружеството се представлява и управлява от Кирил Илиев – управител. До 23.10.2012 г. дружеството се е представлявало и управлявало от Семир Николаев Ардински.

3. Предмет на дейност

През 2012 г. дружеството е извършвало следните видове дейности:

До 23.10.2012 г. с името Пътно поддържане – София ЕООД - дейност по пътно поддържане - текущ ремонт и поддръжка на пътища, пътни принадлежности, пътни съоръжения, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, зимно поддържане на пътищата, инженерингова и търговска дейност, в страната и чужбина, всички видове услуги със строителна и друга техника, превоз на пътници и товари.

От 23.10.2012 г. с името „Гео фасилитис“ ЕООД дружеството извършва фасилити мениджмънт; управление на недвижими имоти, експлоатация и поддръжка на сгради и съоръжения; управление на договори за нива на услуги; предоставяне на консултантски услуги; управление на проекти; покупко-продажба и отдаване под наем на недвижими имоти и всяка друга дейност, незабранена от закона

А. Пътно поддържане и строителни дейности:

- Зимно поддържане - Столичен район „Кремиковци“ и обект „Депо за неопасни отпадъци Садината“ през месеците от януари до март 2012г;
- Полагане на корита на път-1-6 София – Пирдоп
- Производство на капази за обект „Садината“

Б. Изпълнение на дейности по фасилити мениджмънт:

- Почистване – вътрешно и външно на прилежащи територии;
- Техническа поддръжка със собствени ресурси;
- Наемане на площи;
- Техническа поддръжка с подизпълнители.

4. Структура на производствените звена

Към 31.12.2012 г. общият брой на персонала в дружеството е 16 работници и служители (31.12.2011 г.:46).

II. АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

1. Общ преглед на стопанската среда и влиянието ѝ върху дейността на дружеството.

През 2012 г. дружеството продължи осъществяването на дейността си по пътно поддържане през първо тримесечие в условията на дълбока криза, при наличието на силна конкуренция.

През този период в пътния сектор се извършиха промени в собствеността на много фирми и предприятия, други прекратиха дейността си поради неплатежоспособност. През второ и трето тримесечие се реализира продажбата на активите на дружеството, свързани с пътната дейност. В четвърто тримесечие на 2012 г., след регистрацията на новата дейност и име на фирмата, стартираха дейностите по фасилити мениджмънт.

2. Анализ на основните възложители

Изпълненият обем през 2012 г. се реализира изцяло с дружества от групата Геотехмин, а през 2011 г. този обем представлява 82% от общия.

3. Социално-битово и кадрово обезпечаване

През 2012 г. дружеството е спазвало изискванията на Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване и приложимите нормативни разпоредби, свързани с управление на персонала. Спазвани са трудовата и технологичната дисциплина, гарантирано е трудовото възнаграждение на работещите, според личния им принос.

Броят персонал е намалял през първите 3 тримесечия поради намаления обем пътни дейности. След 23.10.2012г стартира назначението на специалисти от фасилити мениджмънт дейността.

III. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2012 Г.

1. Анализ на финансовите показатели

1.1. Приходи и разходи за отчетния период

Година Хил.лв.	2012	2011	2010 г.
Приходи	487	1 553	1 270
Други доходи от дейността нетно	1 202	200	1 282
Разходи	(1 236)	(2 053)	2 431
Финансови приходи / (разходи), нетно	(46)	(78)	(82)
Печалба/(Загуба) преди данъци	407	(378)	39

Сравнението на резултатите следва да се разглежда по дейности. Приходите от прекратената (пътнo-строителна дейност) през 2012 г. са 224 х.лв. (реализирани през първо тримесечие на 2012 г.) спрямо 1 433х.лв. през 2011 г. Приходите от новата дейност - фасилити мениджмънт са 156 х.лв. Другите доходи нетно са 1 202 х.лв. през 2012 г. спрямо 200 х.лв. за 2011г., дължащо се основно на опростени задължения в размер на 1 041 х.лв. и продажба на дълготрайни материални активи,свързани с пътната дейност в размер на 116 х.лв.(2011 г.: 166 х.лв.Разходите за прекратената дейност по пътнo поддържане възлизат на 1 066 х.лв., а резултатът е печалба преди данъци в размер на 467 х.лв., дължаща се основно на другите доходи, свързани с опростени задължения. Разходите, свързани с новата дейност са в размер на 216 х.лв, а резултатът на стартиралата дейност е загуба в размер на 60 х.лв.

Разходите за материали за 2012 г. са в размер на 109 х.лв , от които 98 х.лв за пътната дейност спрямо 644 х.лв. за 2011 г.

Разходите за външни услуги за 2012 г. са в размер на 332 х.лв. – от които 173 х.лв. са за прекратената дейност спрямо 517 х.лв. за 2011г. Разходите за наеми в стартиралата дейност представляват 79,2% от всички разходи за външни услуги в размер на 159 х.лв.

Разходите за персонала за 2012 г. са в размер на 209 х.лв. спрямо 530 х.лв. за 2011г. поради реструктуриране и промяна на предмета на дейност на дружеството.

Другите разходи за 2012 г. са в размер на 443 х.лв. и са свързани основно с разходи за обезценка на вземания, материали и други краткотрайни активи, отнасящи се към пътната дейност .

Финансови разходи

Финансовите разходи представляват разходи за лихви по получени кредити - за 2012 г. те са в размер на 46 х.лв. спрямо 78 х.лв. за 2011г. Намалението се дължи на частично плащане на кредита през годината и опрощаването му към 28.12.2012г.

1.2. Собствен и привлечен капитал

Година	Привлечен капитал	Собствен капитал
31.12.2012	172 х.лв	1 032 х.лв
31.12.2011	3 427 х.лв	597 х.лв
31.12.2010 г.	4 209 х. лв.	878 х. лв.
31.12.2009 г. .	5407 х. лв.	(19) х. лв.

Структурата на привлечения капитал към 31.12.2012 г. е както следва:

- търговски задължения в размер на 90 х.лв., в т.ч. към свързани лица – 51 х.лв. (31.12.2011 г.: съответно 2 815 х.лв. и 2 548 х.лв.);
- задължения към персонала и за социално осигуряване – 21 х.лв. (31.12.2011 г.: 48 х.лв.)
- задължения за данъци – 54 х.лв. (31.12.2011 г.: 307 х.лв.), в т.ч. данък дарение – 52 х.лв. (31.12.2011 г.: няма), ДДС – няма (31.12.2011г.: 302 х.лв.) и други - 2 х.лв. (31.12.2011 г.: 5 х.лв.)

Текущите задължения са погасени към датата на издаване на доклада.

1.3. Активи

Дълготрайните активи на дружеството към 31.12.2012 г. са в размер на 452 х.лв. спрямо 1 041 х. лв. за 2011г. или с 55% по- ниски поради продажба на активите, свързани с пътната дейност.

Включените в отчета за финансовото състояние към 31.12.2012 г. инвестиционни имоти (106 х.лв.) представляват земи (95 х.лв.) и сгради (11 х.лв.), притежавани за неопределено към настоящия момент бъдещо използване.Инвестиционните имоти са представени по справедлива стойност, определена към 31.12.2012 г. от независими лицензирани оценители.

Дружеството е класифицирало като нетекущи активи земи и сгради, за които е иницирирана програма за продажба. Очаква се продажбата да бъде осъществена в рамките на 2013 г. Справедливата им стойност към 31.12.2012г., намалена с разходите за продажба възлиза на 186 х.лв., от които 76 х.лв. земи и 110 х.лв. сгради.

Съществен дял в краткотрайните активи към 31.12.2012 г. заемат търговските вземания, включително и от свързани лица – намаление с 85% поради събирането на сумата от АПИ и обезценка на вземането от община Горна Малина

2. Съпоставка на някои ключови показатели за 2012 г.

2.1. Показатели за рентабилност

Рентабилността е способността на фирмата да носи икономически облаги на своите собственици, както и способността на капитала да произвежда печалба.

Рентабилност изчислена, като отношение между финансовия резултат и обща сума на приходите, вкл. нетните доходи.

Рентабилност = Печалба (Загуба)/ Нетни приходи от продажби = $377 / 1\,689 = 0.22$ (2011 г.: (0.19))

Показателят има отрицателна стойност за ново стартиралата дейност (0,35), а за прекратената дейност е 0,29.

2.2. Показатели за ликвидност

Тези показатели отразяват способността на дружеството да погасява текущите си задължения с краткотрайните си активи.

Обща ликвидност = Краткотрайни активи/Текущи задължения = $752 / 165 = 4.56$. Стойността на този показател за 2011 г. е 0,94. Значителното подобрене на този показател се дължи както на плащането на задълженията, така и на по-високата сума на активи за продажба.

Незабавна ликвидност = Парични средства/ Текущи задължения = $244 / 165 = 1.48$ (2011 г.: 0.10)

Анализът на ликвидността на дружеството показва, че с наличните си парични средства то покрива над 100% от текущите си задължения.

Бърза ликвидност = (Краткосрочни активи – Материални запаси)/ Текущи задължения = $(752 - 0) / 165 = 4.56$ (2011 г.: 0.89).

Поради промяна на предмета на дейност, материалите са продадени към 31.12.2012г.

2.3. Показатели за ефективност

Показателите за ефективност се основават на съотношението на приходите /TR/(включително нетните доходи) и разходите /TC/.

- Ефективност на приходите / TR/ показва размера на разходите, направени за получаване на 100лв. приходи.

$$\text{Ефективност на приходите} = \frac{\text{TC}}{\text{TR}} = \frac{1\,236}{1\,689} = 0.73$$

Респективно стойността на този показател за 2011 г. е 1.17.

Ефективност на разходите /TC/ показва размера на приходите (включително нетните доходи), получени при направени 100лв. разходи.

$$\text{Ефективност на разходите} = \frac{\text{TR}}{\text{TC}} = \frac{1\,689}{1\,236} = 1.37$$

Респективно стойността на този показател за 2011 г. е 0.85.

2.4. Коефициент на задлъжнялост

Коефициент на задлъжнялост = Пасиви/Собствен капитал - $172 / 1\,032 = 0.17$. Този коефициент е значително занижен спрямо 2011г. – 5,74 поради намалението на задълженията и увеличението на собствения капитал, в резултат на реализираната за 2012 г. печалба.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от управителя на дружеството съгласно политиката, определена от компанията-майка.

Финансовите инструменти на дружеството са изложени на негативното влияние от финансовата криза, като ефектите са най-вече по отношение на несъбраните вземания от клиенти извън обичайния кредитен период.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на пряк валутен риск, тъй като всички операции и сделки са в български лева и не се очакват драстични курсови разлики от промяна на валутния курс. Косвено валутният курс оказва влияние върху стойността на горивата и някои от строителните материали и резервни части.

Ценови риск

Дружеството в повечето случаи не е изложено на значителен ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е подложено на кредитен риск, който е свързан с това, някой от контрагентите му – макар и повечето свързани лица да не е в състояние да изпълни изцяло и в предвидените срокове задълженията си към него. Към 31.12.2012 г. финансовите активи на дружеството представляват основно парични средства в брой и в разплащателни сметки и търговски вземания, в т.ч. от свързани предприятия. Събираемостта на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежеседмично се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва текущ анализ на неплатените суми и състоянието на клиентите.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

Дружеството генерира достатъчно собствени оборотни средства, поради което не ползва привлечени средства под формата на търговски заеми. Управлението на този риск се извършва съгласно политиката, определена от компанията-майка за планиране и

текущо наблюдение на паричните потоци от управителя и главния счетоводител за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията.

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството няма лихвоносни активи, с изключение на свободните паричните средства в банки, затова приходите и оперативните входящи парични потоци са независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Същевременно дружеството прекрати ползването на вътрешно-групов заем за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като тези кредити са обичайно с фиксиран лихвен процент, който се регулира на базата на пазарните лихвени проценти

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

От началото на 2013г са поети нови сгради за фасилити мениджмънт. Продължи назначаването на специалисти по поддръжката на сгради. Към датата на изготвянето на доклада за дейността (28.03.2013г.) общият брой на заетите е 30.

VI. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2013 ГОДИНА

Ръководството на дружеството предвижда да увеличи обема на фасилити дейността си през 2013г. чрез добавяне на нови обекти и фасилити услуги, предоставяни на дружествата в групата и на външния пазар. Предвидените темпове на ръст съответстват на амбициите на колектива да наложи марката „Гео фасилитис“ на пазара на фасилити услугите в района на Софийска област.

Управител:


/Кирил Илиев/

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

	Прило жения	1 януари - 22 октомври 2012 BGN'000	23 октомври - 31 декември 2012 BGN'000	1 януари - 31 декември 2012 BGN'000	1 януари - 31 декември 2011 BGN'000
		Прекратена дейност	Нова дейност	Общо	
Приходи	3	331	156	487	1 553
Други доходи/(загуби) от дейността, нетно	4	1 202	-	1 202	200
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство		(75)	-	(75)	(8)
Придобиване на нетекущи (ДМА) активи по стопански начин		-	-	-	5
Разходи за суровини и материали	5	(98)	(11)	(109)	(644)
Разходи за външни услуги	6	(173)	(159)	(332)	(517)
Разходи за персонала	7	(163)	(46)	(209)	(530)
Разходи за амортизация	11	(68)	-	(68)	(322)
Други разходи за дейността	8	(443)	-	(443)	(37)
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		513	(60)	453	(300)
Финансови приходи		2	-	2	3
Финансови разходи		(48)	-	(48)	(81)
Финансови приходи / (разходи), нетно	9	(46)	-	(46)	(78)
Печалба/(загуба) преди данък върху печалбата		467	(60)	407	(378)
(Разход за)/икономия от данък върху печалбата	10	(30)	-	(30)	52
Нетна печалба/(загуба) за годината		437	(60)	377	(326)
Други компоненти на всеобхватния доход:					
Печалба от преоценка на имоти, машини и оборудване		30	-	30	-
Данък върху дохода, свързан с компонентите на другия всеобхватен доход		28	-	28	46
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данък		58	-	58	46
Общо всеобхватен доход за годината		495	(60)	435	(280)

Приложенията на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

(Кирил Илиев)

Гл. счетоводител:

(Невяна Галева)



28/03/2013

"ГЕО ФАСИЛИТИС" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2012 година

	Прило жения	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	11	276	969
Инвестиционни имоти	13	106	-
Активи по отсрочени данъци	22	70	72
		<u>452</u>	<u>1 041</u>
Текущи активи			
Материални запаси	14	-	166
Вземания от свързани предприятия	16	217	1 941
Търговски вземания	15	106	525
Други вземания и предплатени разходи	17	-	36
Парични средства и парични еквиваленти	18	244	315
Активи (група активи) държани за продажба	19	185	-
		<u>752</u>	<u>2 983</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>1 204</u>	<u>4 024</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		2 467	2 467
Натрупани загуби		(2 209)	(2 942)
Резерви		774	1 072
	20	<u>1 032</u>	<u>597</u>
ПАСИВИ			
Нетекущи задължения			
Задължения към свързани предприятия	24	-	236
Задължения към персонала при пенсиониране	21	7	21
		<u>7</u>	<u>257</u>
Текущи задължения			
Търговски задължения	23	23	267
Задължения към свързани предприятия	24	51	2 548
Задължения към персонала и за социално осигуряване	27	21	48
Задължения за данъци	25	54	307
Други текущи задължения	26	16	-
		<u>165</u>	<u>3 170</u>
ОБЩО ПАСИВИ		<u>172</u>	<u>3 427</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>1 204</u>	<u>4 024</u>

Приложенията на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 51 е одобрен за издаване на 28.03.2013г. и е подписан от:

Управител:

(Кирил Илиев)

Гл. счетоводител:

(Невяна Галева)



"ГЕО ФАСИЛИТИС" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

Приложения	1 януари - 22 октомври 2012 BGN'000 Прекратена дейност	23 октомври - 31 декември 2012 BGN'000 Нова дейност	1 януари - 31 декември 2012 BGN'000 Общо	1 януари - 31 декември 2011 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност				
Постъпления от клиенти	1 227	297	1 524	1 525
Плащания на доставчици	(531)	(337)	(868)	(1 741)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(218)	(25)	(243)	(552)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(476)	-	(476)	(186)
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	-	-	-	41
Платени лихви по заеми за оборотни средства и банкови такси	(81)	-	(81)	-
Други постъпления/(плащания), нетно	(10)	-	(10)	(70)
Нетни парични потоци използвани в оперативна дейност	(89)	(65)	(154)	(983)
Парични потоци от инвестиционна дейност				
Покупки на имоти, машини и оборудване	-	(2)	(2)	(107)
Постъпления от продажби на имоти, машини и оборудване	1 690	-	1 690	442
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	1 690	(2)	1 688	335
Парични потоци от финансова дейност				
Изплащане на краткосрочни заеми от свързани предприятия	(1 605)	-	(1 605)	(45)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	(1 605)	-	(1 605)	(45)
Нетно намаление на паричните средства и паричните еквиваленти	(4)	(67)	(71)	(693)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	315	311	315	1 008
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	311	244	244	315

18

Приложенията на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

(Кирил Илиев)

Гл. счетоводител:

(Невяна Галева)



"ГЕО ФАСИЛИТИС" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

Салдо към 1 януари 2011 година

Промени в собствения капитал за 2011 година:

Общ всеобхватен доход за годината
Прехвърляне към неразпределената печалба

Салдо към 31 декември 2011 година

Промени в собствения капитал за 2012 година:

Общ всеобхватен доход за годината
Прехвърляне към неразпределената печалба
Прехвърляне към преоценъчен резерв, отнасящ се за нетекущи активи, държани за продажба

Салдо към 31 декември 2012 година

Приложенията на страници от 5 до 51 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

(Кирил Илиев)

Гл. счетоводител:

(Неяна Галева)



Прилож ения	Основен капитал BGN'000	Нагружани загуби BGN'000	Други резерви BGN'000	Преоценъчен резерв BGN'000	Преоценъчен резерв на активи държани за продажба	Общо собствен капитал BGN'000
	2 467	(3 090)	821	679	-	877
	-	(326)	-	46	-	(280)
	-	474	-	(474)	-	-
	2 467	(2 942)	821	251	-	597
	-	377	10	48	-	435
	-	356	(240)	(116)	-	-
	-	-	-	(122)	122	-
20	2 467	(2 209)	591	61	122	1 032



ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАНИИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД (Дружеството), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2012 година, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Квалифицирано мнение

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

Основание за изразяване на квалифицирано мнение

В отчета за финансовото състояние към 31 декември 2012 година са включени земи и сгради по балансова стойност за 265 хил. лв., за които Дружеството е в процес на доокомплектоване на всички необходими документи, потвърждаващи правото му на собственост върху тях (Приложение № 11). Ръководството на Дружеството е посочило пред нас, че е предприело действия по оформянето на тези документи и е изразило преценка за положителен изход. Доколкото този процес е свързан с административни процедури и срокове за извършване, процесът на окомплектоване на документите все още не е приключил. Поради това ние не сме били в състояние, чрез други одиторски процедури, да се убедим в достатъчна степен на сигурност дали дружеството не би претърпяло загуби при уреждане статута на част от тези имоти.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в параграфа „Основание за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Приложение № 2.20 към финансовия отчет, където е оповестено, че размерът на собствения капитал (чистата стойност на имуществото) на Дружеството към 31 декември 2012 година е под размера на вписания в търговския регистър основен капитал. През 2012 г. е променен предметът на дейност с цел финансово стабилизиране и капитализиране на Дружеството. Допълнително, с писмо от 18 март 2013 година Геотехмин ООД, като едноличен собственик на капитала на Дружеството, е потвърдил пред нас, че при необходимост ще продължи да му оказва стопанска и финансова подкрепа, за да продължи дейността си като действащо предприятие поне за период от 12 месеца от датата на издаване на финансовия му отчет за 2012 година. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на ГЕО ФАСИЛИТИС ЕООД за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28 март 2013 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

АФА ООД

АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Валя Йорданова Йорданова

Управител

Рени Георгиева Йорданова

Регистриран ДЕС, отговорен за одита



28 март 2013 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България