

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Пътно поддържане Плевен 2009 АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Пътно поддържане Плевен 2009 АД („Дружеството“), съдържащ съкратен баланс към 31 декември 2018 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на съкратения отчет за приходите и разходите, в който се посочва, че компанията е понесла нетна загуба в размер на 31 хил.лв през годината, завършваща на 31 декември 2018 г., като към тази дата пасивите на компанията се равняват на общата сума на активите. Както е посочено в Доклад за дейността за 2018 година, дружеството не е осъществявало дейност. Тези събития, наред с факта, че дружеството е регистрирано с конкретен предмет на дейност за изпълнение на вече приключила обществена поръчка, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни

съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Финансовият отчет на Пътно поддържане Плевен 2009 АД за годината, завършваща на 31 декември 2017 г., е одитиран от друг одитор, който е изразил модифицирано мнение относно този отчет на 15 юни 2018 г.

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 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 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 Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 длъжници 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 длъжници 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 длъжници 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 основание (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.

Регистриран одитор: Диана Кискинова



Гр. София, бул. Янко Сакъзов №11, вх.В

24.04.2019 г.

"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН
2009" АД ЕИК 201475913

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**За годината към
31.12.2018 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Инж. Хари Найденов



Съставител:

Венцислав Иванов

София, 31 март 2019

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС съгласно чл.29 ал.4 от Закон за счетоводството /микропредприятитие/
"ПЪТНО ПОДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД ЕИК 201475913**

31.12.2018 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Пасив
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
		1	2		1	2	
	а			а			
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			30
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				Б. Провизии и сходни задължения			
В. Текущи (краткотрайни) активи		39	71	В. Задължения	39		41
Г. Разходи за бъдещи периоди				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА		39	71	СУМА НА ПАСИВА	39		71

Дата на съставяне:

София, 31 март 2019

Съставител:

Венцислав Иванов

Директор:

Инж. Хари Найденов

**Бележки:**

- размер на всички условни задължения, гаранции или непредвидени разходи, невключени в баланса;
- размер на предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление; 0 лв
- придобиване на собствени акции по чл. 187d от Търговския закон;
- а) причина за придобиването;
- б) броя и номиналната стойност на придобитите и прехвърлените собствени акции през отчетния период, както и частта от записания капитал, която те представляват;
- в) намеренията престация при придобиване или прехвърляне на собствени акции, когато то е възмездно;
- г) броя и номиналната стойност на притежаваните собствени акции, както и дела, който те представляват в записания капитал

Съгласно одиторски доклад



24. 04. 2019

Обратно към съдържание

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ съгласно чл. 29 ал.4 от Закон за счетоводството /микропредприемател/
"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД ЕИК 201475913
За 2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
1. Нетни приходи от продажби	3	1
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги	1	1
3. Други разходи	33	
8. Финансов резултат (печалба или загуба)	(31)	-

Дата на съставяне:
София, 31 март 2019

Съставител:
Венцислав Иванов



Ръководител:
Инж. Хари Найденов



Съгласно финансовски доклад



24. 04. 2019



"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД

До Диана Кискинова
Такс Акаунт Одит ООД
Град София

22.04.2019

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД гр. Плевен

Изпращаме Ви настоящето писмо във връзка с одита, който извършвате на финансовите отчети на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД (Дружеството) за периода към 31 декември 2018 г. с цел да се изрази мнение дали финансовите отчети дават вярна и честна представа за финансовото състояние на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД към 31 декември 2018 г., както и за резултатите от неговата дейност и генерираните парични потоци за съответния отчетен период в съответствие с НСС.

Ние потвърждаваме, че *(доколкото ни е известно, след като сме отправили такива запитвания, каквито сме сметнали за необходими, за да се осведомим по подходящ начин)*:

Финансови отчети

- Изпълнили сме нашите задължения, както е посочено в условията на писмото за поемане на одиторския ангажимент от 23/10/2018, за изготвяне на финансовите отчети в съответствие с НСС, в частност, финансовите отчети дават вярна и честна представа в съответствие с тях.
- Съществените предположения, използвани от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни.
- Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са били осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на НСС.
- Всички събития след датата на финансовите отчети и за които НСС изискват корекции или оповестяване са били коригирани или оповестени.
- Ефектите на некоригираните отклонения са несъществени, както поотделно, така и в съвкупност, за финансовия отчет като цяло.

Други въпроси относно финансовите отчети:

- Ние сме отразили и оповестили по подходящ начин всички пасиви, включително съществуващи и условни, и сме оповестили всички писмени и устни гаранции, които сме дали на трети лица.
- Заделени са провизии за покриване на възможни загуби, произтичащи от изпълнението или от невъзможността за изпълнение на договорни задължения за покупко-продажба
- Доходите на наестите лица съответстват на действителния им размер и не сме укрили задължителни осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване или за здравно осигуряване.
- Дружеството притежава необходимите права върху всички свои активи, върху тях няма наложени запори или тежести, няма ипотекирани активи с изключение на оповестените във финансовите отчети.
- Вярваме, че разполагаме с достатъчна информация относно това, че балансовата стойност на всички значими активи е възстановима. Загубите от обезценка, ако има такива, са признати в съответствие с изискванията на СС 36 "Обезценка на активи".
- Отразените вземания във финансовите отчети включват признати вземания от клиенти по продажби, както и други такси, възникнали преди или на датата на изготвяне на баланса, за които са заделени отчисления за покриване на възможни загуби от несъбираеми вземания.
- Изчисленията на текущия и на отложен данъчен разход (приход) и свързаните отложени и текущи данъчни активи и пасиви се основават на подходящи провизии, заделени в съответствие с изискванията на действащото данъчно законодателство.
- Един актив по отсрочени данъци се признава за всички намаляеми временни разлики до степента, до която е вероятно да има на разположение облагаема печалба, срещу която актива по отсрочени данъци да може да се използва.
- Финансовите активи държани до падеж са класифицирани като такива в съответствие с нашето намерение и възможност да държим тези ценни книжа до падеж.
- Нямаме планове или намерения, които могат съществено да променят балансовата стойност или класификацията на активите и пасивите, отразени във финансовите отчети.
- Дружеството не е извършвало активна дейност през годината и не планираме да преустановим съществуването му между датата на издаване на баланса и датата на официалното одобрение за публикуване.
- Няма събития след датата на баланса, които да изискват корекции или оповестявания на обекти във финансовите отчети или в бележките към тях,

различни от вече оповестените във финансовите отчети и бележките към тях.

- Не е имало обстоятелства, които биха могли да се отразят негативно върху продължаването на дейността на Дружеството или върху вярното и честно представянето на нетните му активи, финансовото му състояние и резултата от дейността.
- Финансовите отчети отразяват всички известни ни факти, които се отнасят до способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, включително значими условия и събития, както и нашите планове.

Предоставена информация

Ние сме Ви предоставили:

- достъп до цялата информация, за която ние сме наясно, че е от значение за изготвяне на финансовите отчети, като например данни, документация и други въпроси;
- допълнителна информация, която са поискали от нас за целите на одита
- неограничен достъп до хора в рамките на дружеството, от които сте определили за необходимо да получите одиторски доказателства.
- Всички сделки са били регистрирани в счетоводните документи и са отразени във финансовите отчети.
- Ние сме оповестили резултатите от оценката на риска, че финансовите отчети може да съдържат съществено разминаване с реалността в резултат на измама.
- Ние сме разкрили пред вас цялата информация във връзка с измами или съмнение за измами, за която имаме данни и факта, че тя влияе на предприятието и включва:
 - управление;
 - служители, които имат значителна роля във вътрешния контрол, или
 - други, където измамата може да има съществен ефект върху финансовите отчети.
- Ние сме оповестили цялата информация във връзка с твърденията за измама, или съмнение за измама, засягащи финансовите отчети на предприятието, съобщени от служители, бивши служители, анализатори, регулаторните органи и други.
- Ние сме оповестили всички известни случаи на несъответствие или съмнение за неспазване на законите и подзаконовите актове, чиито последици следва да се отразят при изготвяне на финансовите отчети.
- Ние сме идентифицирали свързаните лица на предприятието, както и всички взаимоотношенията между свързаните лица и сделките, за които сме наясно.

Други въпроси относно предоставената информация

- Представили сме Ви всички известни ни факти, касаещи слабости във вътрешния контрол
- Предоставили сме Ви цялата счетоводна документация и първичните документи, свързани с нея, както и всички протоколи от събрания на акционерите, Съвета на Директорите и обобщение на предприятието

действия, в резултат на решения от скорошни събрания, за които все още не са изготвени протоколи

- Предоставили сме Ви цялата информация, свързана със споразумения, които по своята същност, продължителност или потенциални неустойки по договори, или по други причини са или биха могли да станат важни за оценката на финансовото състояние на Дружеството
- Дружеството е изпълнило във всички аспекти своите задължения по сключени договори, както и е спазило изискванията на регулативните органи, които при неспазване могат да имат съществен ефект върху финансовите отчети
- Не са предявени искове от трети страни, с изключение на тези които сме Ви представили
- Потвърждаваме пълнотата на предоставената информация относно идентифициране на свързани лица, асоциирани предприятия, участия в смесени дружества и други дружества със специална цел.


(Изпълнителен директор)




(Главен счетоводител)

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 31.03.2019 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие Националните счетоводни стандарти. Годишния финансов отчет е одитиран от Диана Кискинова, „ТАКС АКАУНТ ОДИТ“ ООД.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с изпълнение на обществена поръчка "Основен ремонт и изграждане улична мрежа на територията на Община Плевен, по позиция „Населени места в Плевенска община“. Дружеството през тази година не е осъществявало дейности, свързани с четиригодишния договор на Община Плевен.

Финансовият резултат на Дружеството за 2018 г. след данъци е загуба в размер на 31 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната или чужбина.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
Пътинженеринг АД	50%	250	25
Видапътстрой АД	50%	250	25

Пътинженеринг АД – гр.Плевен е дружество в несъстоятелност.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2018 г., „Пътно поддържане Плевен 2009“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2018 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Хари Димитров Найденов

Дружеството се представлява и управлява от г-н Хари Димитров Найденов.

Човешки ресурси

Персонал

През 2018 год. дружеството не разполага с нает персонал.

Анализ на продажби и структура на разходите

Приходи от дейността	3 хил.лв.
Разходи от дейността	34 хил.лв.
Загуба за периода	31 хил.лв.
Нетни приходи от продажби	3 хил.лв.
Разходи по икономически елементи	34 хил.лв.
Сума на актива	39 хил.лв.

Приходите през 2018 година се формират от отписани задължения с изтекла давност, а разходите са основно от обезценки на вземания от Пътинженеринг АД.

Стопански цели за 2019 г.

През 2019 г. очакваният обем от СМР е 40 хил.лв. гласуван в общинския бюджет на Община Плевен.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2018 г. Дружеството не е извършвало изследователска и развойна дейност.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили съществени събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2018 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Използвани от предприятието финансови инструменти и финансов риск

Пътно поддържане Плевен 2009 АД не е използвало финансови инструменти през 2018 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци.

През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Договорените заеми са с фиксиран лихвен процент и няма лихвен риск от промяна на нивата.

Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

Кредитен риск

Рискът, че страна по финансови инструменти - активи на предприятието няма да успее да изплати задължението си и ще причини финансова загуба на предприятието.

Дружеството обезценява финансови активи, които са просрочени към датата на финансовия отчет или има доказателства, че баласовата им стойност няма да бъде възстановима.

Ликвиден риск

Рискът, че предприятието ще срещне трудности при изпълнението на задължения, свързани с финансови пасиви.

В настоящия отчет няма рискови пасиви, които дружеството да не може да обслужва.

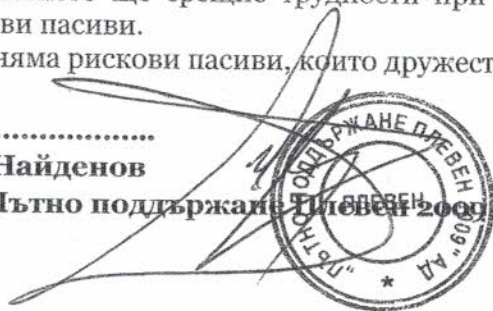
.....

Хари Димитров Найденов

Представяващ Пътно поддържане Плевен 2009 АД

гр. Плевен

31.03.2019 г.



ПРОТОКОЛ

О Т РЕШЕНИЕ НА СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИ

Н А „Пътно поддържане Плевен 2009“ АД

Днес, 21.12.2018 г. Съвет на Директорите на „Пътно поддържане Плевен 2009“ АД, при следния **ДНЕВЕН РЕД**:

1. Взе решение „Пътно поддържане Плевен 2009“ АД да съставя финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти, считано от отчета за финансовата 2018 г.
2. Упълномощаване на лице, което да предприеме необходимите действия за изпълнение на взетото решение.

БЕШЕ ВЗЕТО СЛЕДНОТО РЕШЕНИЕ:

По т.1 от Дневния ред

Съвет на Директорите взема решение „Пътно поддържане Плевен 2009“ АД да съставя финансовите си отчети на базата на Националните счетоводни стандарти, считано от отчета за финансовата 2018 г.

По т.2 от Дневния ред

Съвет на Директорите на „Пътно поддържане Плевен 2009“ АД възлага на Главния счетоводител да извърши всички необходими правни и фактически действия във връзка с взетото решение.

ПРИСЪСТВАЛИ:

1. Хари Найденов - Съвет на Директорите
2. Венцислав Иванов – Гл. Счетоводител

.....

.....



ПРОТОКОЛ
ОТ ЗАСЕДАНИЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ
НА "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД

Днес, 30.03.2019г., се проведе заседание на Съвета на директорите на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД.

На заседанието присъстваха всички членове на Съвета на директорите, а именно:

1. Хари Димитров Найденов

Заседанието има кворум и може да взема решения по всички въпроси от дневния ред.

Заседанието протече при следния ДНЕВЕН РЕД:

1. Приемане за представяне на одиторите на годишния финансов отчет на дружеството за 2018 год.
2. Приемане за представяне на одиторите на годишния доклад за дейността на дружеството през 2018 год.

След проведените разисквания присъстващите единодушно взеха следните РЕШЕНИЯ:

1. На основание чл. 245 от Търговския закон приема за представяне на одиторите Годишния финансов отчет на дружеството за 2018 год., приложен към и неразделна част от настоящия протокол.

2. На основание чл. 245 и чл. 247 от Търговския закон приема за представяне на одиторите Годишния доклад за дейността на дружеството през 2018год., приложен към и неразделна част от настоящия протокол.

Поради изчерпване на дневния ред, заседанието на Съвета на директорите беше закрито.

ПРИСЪСТВАЩИ:

1. Хари Димитров Найденов



Регистриран одитор: Диана Кискинова, Такс Акаунт Одит ООД

Наименование на одитираното предприятие: ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009 АД

ГРАФИК

за изпълнение на одиторските програми при изпълнение на одиторски ангажимент
за 2018 година на фирма "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009 АД" - гр.Плевен

№ по ред	Одиторски програми/ изпълнение на одиторските процедури	ИЗПЪЛНЕНИЕ		
		Име на изпълнителя	Работни часове за изпълнение	Времеви график за изпълнение
1	Постоянно досие на клиента - Събиране на първични документи свързани с: дейността; структурата - правна, управленска, производствено - организационна; законодателна и нормативна база и други, посочени в програмата за изпълнение.	Диана Кискинова	2	м.10.2018
2	Планиране на одита и проверка на вътрешноконтролната система - изпълнение на процедурите свързани с планиране на одита и проучване на системата за контрол.	Диана Кискинова	2	м.10.2018
3	Проверка на капитала - изпълнение на одиторски процедури, свързани с капиталовата структура на клиента, .	Диана Кискинова	1	м.10.2018, м.04.2019
4	Проверка на вземанията - изпълнение на одиторските процедури свързани с начисляването, съществуването и оценката на тези активи.	Диана Кискинова	1	м.02.2019
5	Проверка на паричните средства - изпълнение на одиторските процедури свързани с придобиването, движението и оценката на тези активи.	Диана Кискинова	1	м.02.2019
6	Проверка на дългосрочните задължения - изпълнение на одиторските процедури свързани с възникването, движението, съществуването и оценката на тези пасиви, .	Диана Кискинова	1	м.02.2019
7	Проверка на краткосрочните задължения - изпълнение на одиторските процедури свързани с възникването, движението, съществуването и оценката на тези пасиви.	Диана Кискинова	4	м.02.2019
8	Проверка на разходите - изпълнение на одиторските процедури свързани с начисляването и документалната обоснованост.	Диана Кискинова	4	м.02.2019
9	Проверка на приходите - изпълнение на одиторските процедури свързани с начисляването, и документалната обоснованост.	Диана Кискинова	2	м.02.2019
10	Проверка на ГФО и годишната данъчна декларация - изпълнение на одиторските процедури свързани с достоверното представяне на сумите по съответните балансови статии, както и в статиите на отчета за приходите и разходите.	Диана Кискинова	8	м.04.2019
11	Заклучителна фаза на одита - изпълнение на процедурите за наличие на събития след датата на съставяне на ГФО; проверка на оповестителните сведения, оформяне на писмото на ръководството на предприятието и одиторския доклад.	Диана Кискинова	4	м.05.2019
В с и ч к о работни часове			30	

Отговорен за изпълнението на ангажимента:

Одобрил изпълнението на ангажимента:



Диана Кискинова
(име и подпис)

Пътно Поддръжане Плевен 2009 АД
(име и подпис)

Дружество **ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009 АД**

Обобщение на некоригираните отклонения, установени при одита

За год. **31 декември 2018 г.**

Суми *хилйоди лв*

Необходими корекции на счетоводни записвания за текущия период										Ефект в Отчет за приходите и разходите - дебит/кредит			Ефект в счетоводен баланс - дебит/кредит					Ефект в отчет за паричните потоци - дебит/кредит		
Номер	Описание на грешката	Вид на грешката	Сметки	Дебит	Кредит	Приходи	Разходи	Резултат	Собствен капитал	Текущи активи	Нетекущи активи	Текущи задължения	Нетекущи задължения	Оперативна дейност	Инвестиционна дейност	Финансова дейност				
	неначислени лихви по предоставен заем	неначислен приход		496	721	1		1	1	1										
1																				
2																				
3																				
4																				
5								0												
6																				
	Общо некоригирани отклонения при одита (преди данъци):					1	-	1	1	1	0	0	0	0	0	0				
	Общо некоригирани отклонения при одита (след данъци):							0,90	0,9	1		0								
	Суми от годишния финансов отчет (след данъци):					3	34	(31)	-	39	-	39	-		-					
	Некоригирани отклонения при одита в процент от сумите на отчетта(след данъци):							-2,9%	#DIV/0!	2,6%	#DIV/0!	0,0%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!				

Комуникация на некоригираните отклонения

На дата:

17. apr. 19

Комуникирано с:

Венцислав Иванов, Съставител

Инж. Хари Найденов, Изп. директор

Обсъдено с:

Диана Кискинова, Такс Акаунт Одит ООД



До одиторите на
"ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД
Гр.Плевен

ДЕКЛАРАЦИЯ ОТ ИЗПЪЛНИТЕЛНИЯ ДИРЕКТОР

Във връзка с извършването на независимия финансов одит на "ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ПЛЕВЕН 2009" АД за 2018 година, декларирам следните обстоятелства представени в годишния отчет:

1. Данни за текущи спорове и дела или евентуално, в които нашето дружество е замесено и нашата оценка за финансовите последиствия :

Няма такива

2. Искове, внесени срещу нашето дружество

Няма такива

3. Във връзка с пълнотата на представянето на недвижимите имоти във финансовия отчет на дружеството за 2018 година, Ви молим да предоставите списък на договори и нотариални актове за придобиване, които са Ви известни към дата 31.12.2018 г., като отбележите евентуални наложени запови или тежести/ипотеки.

Няма такива

4. Разчети към следните свързани лица, представени във финансовия отчет:

Пътинженеринг АД в несъстоятелност – обезценени вземания до 100%
Видапътстрой АД – 37 хил.лв вземания по предоставени заеми и лихви към 31.12.2018 г.

5. Некоригирани отклонения във финансовия отчет, които са били комуникирани с лицата, натоварени с общо управление:

Неначислени приходи от лихви по предоставен заем в незначителен размер.

Дата: 22.04.2019 г.

ИЗП.ДИРЕКТОР

/подпис/

