



Grant Thornton

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

„ПДНГ – СЕРВИЗ” ЕООД

31 декември 2015 г.

Съдържание

Страница

Годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Отчет за промените в собствения капитал	4
Отчет за паричните потоци	6
Пояснения към финансовия отчет	7

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**за 2015 година**

Настоящият годишен доклад за дейността на **“ПДНГ – СЕРВИЗ” ЕООД гр. София** е коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2015 г. до 31 декември 2015 г., и е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството. (в сила от 31.12.2015 г.)

1. Преглед на развитието и резултатите от дейността на дружеството**Преглед на дейността**

През 2015 г. няма промени в предмета на дейност на предприятието - вътрешнотърговска и външнотърговска дейност, доставки, услуги, строителство, сервизна, инженерингова, маркетингова, лизингова, консултантска, агентска и посредническа дейност, внос, износ и реекспорт. Не са извършвани промени в структурата на капитала, ръководството, както и в основната дейност на предприятието.

Дружеството няма и не планира регистриране на клонове.

2 . Основни показатели, характеризиращи състоянието на дружеството**Ликвидност**

Действията по планиране на капиталовите ресурси и източниците на финансиране са били изключително добре обмисляни с цел максимално гарантиране на инвестициите и минимизиране на финансовия риск.

Източниците на ликвидност през 2015 г. и 2014 г. са както следва:

Източници	31.12.2015		31.12.2014	
	ХИЛ. ЛВ.	%	ХИЛ. ЛВ.	%
1. Вътрешни източници	2 919	100	4 968	100
Общо входящи потоци	2 919	100	4 968	100

Ръководството отделя специално внимание върху дейността по планиране на капиталовите ресурси и източниците на финансиране. За осъществяване на своята дейност през 2015 г. “ПДНГ – СЕРВИЗ” ЕООД не е използвало заеми.

Финансова информация

Постигнатите икономически резултати от дейността на дружеството са следните:

Приходи

Наименование	Отчет 31.12.2015 хил.лв.	Дял в %	Отчет 31.12.2014 хил.лв.	Дял в %
Нетни приходи от продажби на стоки и услуги	2 510	99	4 586	99
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	31	1	31	1
Приходи общо	2 541	100 %	4 617	100 %

Разходи и резултат

Наименование	Отчет към 31.12.2015 г. в хил.лв	Отчет към 31.12.2014 г. в хил.лв
Разходи за дейността общо	2 668	4 580
В т.ч: разходи за материали	(4)	(5)
разходи за външни услуги	(5)	(76)
разходи за заплати и осигуривки	(186)	(62)
други финансови разходи	(6)	(11)
разходи за амортизации	(2)	(1)
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(33)	(21)
себестойност на продадените стоки	(2 432)	(4 403)
други	-	(1)
Финансов резултат преди данъци	(127)	37
Приходи / Разходи за данъци върху дохода	13	(4)
Финансов резултат след данъци	(114)	33

За 2015 г. Дружеството е реализирало загуба в размер на 114 хил. лв.

3. Важни събития, настъпили след счетоводното приключване

След датата на изготвяне на годишния финансов отчет и доклада за дейността на предприятието не са настъпили важни събития, които би следвало да бъдат оповестени.

4. Важни научни изследвания и разработки

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

5. Оповестявания съгласно чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

През 2015 г. няма извършвани промени в структурата и собствеността на капитала на Дружеството.

6. Предвиждано развитие на дружеството

Като дъщерно дружество на „Проучване и добив на нефт и газ” АД, „ПДНГ – СЕРВИЗ” ЕООД ще продължи основната си дейност, като с приоритет е изпълнението на

на резервни части, оборудване и материали във връзка с обезпечаване изпълнението на дейностите и проектите за търсене, проучване, разработка и експлоатация на нефтени и газови находища на компанията майка.

7. Информация за сключени значителни сделки със собственици

През текущата година всички продажби са по сделки сключени с едноличния собственик, при условия съблюдаващи обичайните пазарни отношения.

От размера на вземанията 846 хил. лв

86,29 % или 730 хил. лв. са от сделки с едноличния собственик,

13,59 % или 115 хил. лв. от предоставени аванси, и

0,12 % или 1 хил. лв. данъци за възстановяване.

Дружеството няма задължения към банки и нефинансови институции за ползвани заемни средства. Задълженията към доставчици и вземанията от клиенти (свързани предприятия) произтичат от текущата търговска дейност на дружеството.

8. Друга информация по преценка на дружеството

Няма друга информация за предоставяне.

Грант Торнтон ООД
Бул. Черни връх № 26, 1421 София
Ул. Параскева Николау №4, 9000 Варна

T (+3592) 987 28 79, (+35952) 69 55 44
F (+3592) 980 48 24, (+35952) 69 55 33
E office@gtbulgaria.com
W www.gtbulgaria.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на
„ПДНГ – СЕРВИЗ” ЕООД
гр. София, ул. „Стефан Караджа” № 2

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество „ПДНГ – СЕРВИЗ” ЕООД към 31 декември 2015 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г., отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 с 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 отклонения.

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 отклонения 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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПДНГ – СЕРВИЗ“ ЕООД към 31 декември 2015 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2015 г.

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2015 г. на „ПДНГ – СЕРВИЗ“ ЕООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Марий Апостолов
Управител

Гергана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за
одита

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско предприятие



25 март 2016 г.
гр. София

Отчет за финансовото състояние към 31 декември

Активи	Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Машини и съоръжения	5	16	1
Отсрочен данъчен актив	6	13	-
Нетекущи активи		<u>29</u>	<u>1</u>
Текущи активи			
Материални запаси	7	-	146
Вземания от свързани лица	12	730	643
Други вземания	8	115	280
Вземания за данъци върху дохода		1	-
Пари и парични еквиваленти	9	2	8
Текущи активи		<u>848</u>	<u>1 077</u>
Общо активи		<u>877</u>	<u>1 078</u>

Съставил: 
Благовеста Илиева

Управител: 
Росица Пенчева



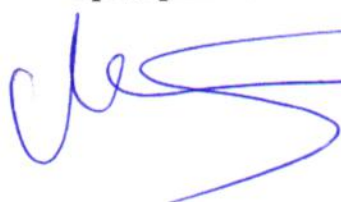
Дата: 15 март 2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25.03.2016 г.:

Марий Апостолов
Управител

Гергана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско
предприятие



Отчет за финансовото състояние към 31 декември (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	10.1	5	5
Неразпределена печалба		429	543
Общо собствен капитал		434	548
Пасиви			
Нетекущи			
Задължения към персонала и осигурителни институции	11	4	4
Нетекущи пасиви		4	4
Текущи			
Задължения към персонала и осигурителни институции	11	6	5
Търговски задължения	12	326	350
Краткосрочни задължения към свързани лица	21	102	99
Задължения за данъци върху дохода		-	4
Други данъчни задължения	13	5	68
Текущи пасиви		439	526
Общо пасиви		443	530
Общо собствен капитал и пасиви		877	1 078

Съставил:


 Благовеста Илиева

Управител:


 Росица Пенчева



Дата: 15 март 2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25.03.2016 г.:

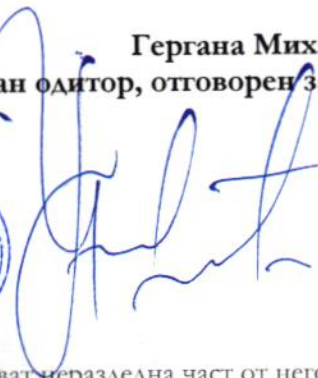
Марий Апостолов
 Управител

Гергана Михайлова
 Регистриран одитор, отговорен за одита

Грант Торнтон ООД
 Специализирано одиторско
 предприятие







Поясненията към финансовия отчет от стр. 7 до стр. 29 представляват неразделна част от него.

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Приходи от продажби	14 2 510	4 586
Разходи за материали	15 (4)	(5)
Разходи за външни услуги	16 (5)	(76)
Разходи за амортизация	5 (2)	(1)
Разходи за персонала	17.1 (186)	(62)
Себестойност на продадените стоки	(2 432)	(4 403)
Други разходи	-	(1)
(Загуба) / печалба от оперативна дейност	(119)	38
Финансови разходи	18 (39)	(32)
Финансови приходи	18 31	31
(Загуба) / печалба преди данъци	(127)	37
Приходи от / Разходи за данъци върху дохода	19 13	(4)
	(114)	33
Общо (всеобхватна загуба) / всеобхватен доход за годината	(114)	33

Съставил: 
Благовеста Илиева

Управител: 
Росица Пенчева

Дата: 15 март 2016 г.

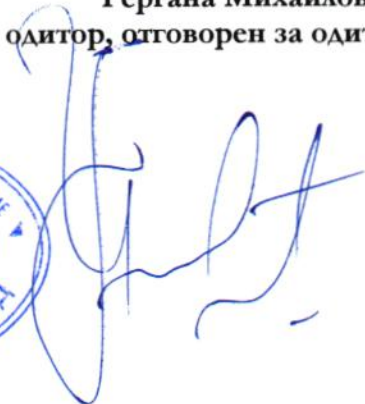
Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25.03.2016 г.:

Марий Апостолов
Управител

Гергана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско
предприятие





Отчет за промените в собствения капитал за годината,
приключваща на 31 декември

Всички суми са представени в '000 лв.

	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2015 г.	5	543	548
Загуба за годината	-	(114)	(114)
Общо всеобхватна загуба за годината	-	(114)	(114)
Салдо към 31 декември 2015 г.	5	429	434

Съставил: Бвиз
Благовеста Илиева

Управител: [Signature]
Росица Пенчева



Дата: 15 март 2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25.03.2016 г.:

Марий Апостолов
Управител

Гергана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско
предприятие

[Signature]



[Signature]

Отчет за промените в собствения капитал за годината,
приключваща на 31 декември (продължение)

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2014 г.	5	510	515
Печалба за годината	-	33	33
Общо всеобхватен доход за годината	-	33	33
Салдо към 31 декември 2014 г.	5	543	548

Съставил:


Благовеста Илиева

Управител:


Росица Пенчева



Дата: 15 март 2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25.03.2016 г.:

Марий Апостолов
Управител

Гергана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско
предприятие







Отчет за паричните потоци за годината, приключваща на 31 декември

Пояснение	2015 ‘000 лв.	2014 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	2 919	4 968
Плащания към доставчици	(2 414)	(4 263)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(184)	(58)
Плащания за данък върху дохода	(5)	(8)
Плащания за други данъци	(316)	(639)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	-	-
Финансова дейност		
Други плащания от финансова дейност	(6)	(11)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(6)	(11)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(6)	(11)
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	8	19
Пари и парични еквиваленти в края на годината	9 2	8

Съставил:

Блиг
Благовеста Илиева

Управител:

Росица Пенчева
Росица Пенчева



Дата: 15 март 2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 25.03.2016 г.:

Марий Апостолов
Управител

Гергана Михайлова
Регистриран одитор, отговорен за одита

Грант Торнтон ООД
Специализирано одиторско
предприятие

[Signature]



[Signature]