Радка Боевска-регистриран одитор,гр.София-1233, бул."Кн.Мария Луиза"№116 вх.Б ет.2,ап.4
Tel: /+359 2 /831 02 16; 088/ 8510 228 ; e-mail: rboevska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА-АКЦИОНЕР
НА „ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016“ ЕАД
ГР. СЛИВЕН

Доклад относно одита на финансовият отчет

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на **„ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016“ ЕАД** („Дружеството“), съдържащ съкратен баланс към 31 декември 2019 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.
По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 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 индивидуалния финансов 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.

Други въпроси

Дружеството е микро предприятие и е избрало да съставя индивидуален доклад за дейността.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов 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 индивидуален 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 в индивидуалния финансов 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 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 в индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов 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: Радка Боевска 0270 Регистриран одитор

РАДКА БОЕВСКА

5 април 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,п.к.1233

бул. "Кн.Мария Луиза" № 116,вх."Б" ет.2, ап.4

П Р О Т О К О Л

Днес 05.07.2020 год. в гр. София мужду **„ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016“ ЕАД,** представлявано от Кънчо Михайлов-изпълнителен директор от една страна като възложител и Радка Маринова Боевска- регистриран одитор от друга страна-изпълнител по договор за извършване на независим финансов одит на ГФО за периода 01.01.2019-31.12.2019 година се извърши предаване на подписан от страна на изпълнителя:

1. Одиторски доклад съгласно Международните одиторски стандарти.
2. Заверени съгласно одиторски доклад- Съкратен счетоводен баланс, и Съкратен отчет за приходите и разходите.

Възложител: ..... Изпълнител: .....

ЕАД ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016 СЛИВЕН

ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016 ЕАД

гр. Сливен, ул."Драган Цанков № 2А; ЕИК:. **204353590**

Годишен финансов отчет за 2019 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отнет:

За 2019 година предприятието „Газтрейд Сливен 2016" ЕАД е микро предприятие,, съгласно чл. 19, *ал.2* от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 4 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.24 и 20.4. от СС 1 -Представяне на финансови отчети.

За 2019 година Дружеството подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл, 42, ал. 1 от Закона за счетоводството е задължено и изготвя доклад за дейността. Дружеството е еднолично акционерно дружество, не е придобило собствени акции по чл. 187д от Търговския закон.

Б А Л А Н С

на *ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016 ЕАД*

адрес *България, гр. Сливен, ул."Драган Цанков " № 2А*

към *31.12.2019*

АКТИВ		Сума (лева)	
Раздели, групи, статии		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	38	38
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	4	-
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	16	31
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		58	69

ПАСИВ		Сума (лева)	
Раздели, групи, статии		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ	17	47
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	-	-
В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ	41	22
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	-	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		58	69

Дата: 17.03.2020 Съставител: Камелия Николова Кулева Ръководител: Кънчо Михайлов Михайлов

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 05.04.2020 година

0270 Радка Боевска Регистриран одитор

ЕАД ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016 СЛИВЕН

Съкратена форма на ОПР съгласно СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016 ЕАД*

адрес *България, гр. Сливен, ул."Драган Цанков " № 2А*

към *31.12.2019*

N	Наименование на статиите	Сума (лева)	
		текуща година	предходна година
1	Нетни приходи от продажби	115	143
2	Други приходи	-	-
3	Разходи за суровини, материали и външни услуги	51	69
4	Разходи за персонала	93	75
5	Разходи за амортизации и обезценки	1	-
6	Други разходи	1	2
7	Финансови разходи	-	-
8	Разходи за данъци	-	-
9	**Финансов резултат (печалба или загуба)**	(31)	(3)

Дата: 17.03.2020 Съставител: Камелия Николова Кулева Ръководител: Кънчо Михайлов Михайлов

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 05.04.2020 година

0270 Радка Боевска Регистриран одитор

ЕАД ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016 СЛИВЕН

ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТ НА „ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016" ЕАД ЗА 2019 ГОДИНА

- **I. Финансово състояние и резулти от дейност.**

1. Основна дейност

„Газтрейд Сливен 2016" ЕАД е регистрирано като акционерно дружество през 2016 година г. със 100 % частен капил .

Основна дейност е: Доставка, покупка, продажба и пренос на природен газ, инвестиране, проектиране, изграждане, поддържа и експлоация на отклонения от републиканския газопровод за природен газ, както и на газопреносни мрежи, обекти и съоръжения за промишлени и битови нужди, инвестиционно проектиране, строителство и експлоация на електрически централи и хидротехнически съоръжения, производство на електроенергия от възобновяеми и други енергийни източници, търговия с електроенергия, покупко-продажба и управление на недвижими имоти, проектиране, строителство, търговско предсвителство и посредничество, производствена дейност, транспортна дейност, хотелиерство, рекламна дейност и маркетинг, консулнтска дейност, както и всяка друга търговска дейност, незабранена от закона.

Дружеството е изцяло на собствена самоиздръжка. Дружеството притежава дяловете на „Газтрейд Сливен" ЕООД

Финансовото състояние на дружеството е стабилно. То управлява паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове с помощ на високо квалифицирани специалисти и отчитайки спецификата на българската икономическа среда. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2019г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016г.приложими и за финансовата 2019 година. Основните принципи, методите за отчине на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно описани в приетата счетоводна политика на дружеството.

„ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016" ЕАД е приело да съставя финансов отчет, съдържащ съкратен баланс към 31 декември 2019 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.Финансовият отчет 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.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2019г. общият брой на персонала в е 3 служители. Начислените и изплатени средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 79 хил.лв., а начислените и внесени осигуровки в размер на 14 хил.лв. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Приходите от продажби са 115 хил.лева.

Разходите за оперативна дейност имат следна структура:

- Материали--х.лв.
- Външни услуги-51 х.лв.
- заплати и осигуровки 93 х.лв.,
- амортизации 1 х.лв.
- други разходи -1 х.лв.

4. Търговски процес

„Газтрейд Сливен 2016“ ЕАД извършва маркетингови проучвания за пазара и разширява кръга за присъединяване на повече клиенти. Фирмата се отчита редовно и стриктно пред българското данъчно законодателство, спазвайки всички законови норми.

5. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА за 4 х.лева

Основните бъдещи инвестиционни проекти са свързани с придобиване на нови търговски обекти и обновяване със съоръжения, компютърна и офис техника.

6. Капилова структура

»Газтрейд Сливен 2016» ЕАД е от категория на капиловите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капил, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Акционерите отговарят за задълженията до размера на своето акционерно участие в капила и може да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Собственият капил на дружеството към 31 декември 2019г. възлиза на 17 х. лв. През отчетна година не са настъпили изменения в основния капил на дружеството спрямо предходния отчетен период. Основният капитал не е изцяло внесен.

7.Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резулти. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощ на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.
По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските си операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Ръководството не счита, че ефектът от възможна промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото основния процент негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът насрещна страна да не изплати договорените си задължения. Независимо от евентуална концентрация на кредитен риск по отделни договори и партньори Ръководството на Газтрейд Сливен 2016 ЕАД счита, че Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репуция.

Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможност длъжниците да не са в състояние да уредят задължения си в стандартните срокове. То провежда консервативна политика по управление на ликвидност, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанска си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството .

Лихвен иск

Дружеството не е излижено на лихвен риск.

- **II. Предвиждано развитие на Дружеството .**

Бъдещето развитие на дружеството зависи основно от търсенето на предлаганите услуги от дружеството. Основна цел е предлагане на стоки и услуги , свързани с предмета на дейност на дружеството.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа - предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира, че информацията съдържаща се във индивидуалния финансов отчет е вярна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособност на дружеството.

Изпълнителен директор:

София, 17.03.2020 г. Кънчо Михайлов

ГАЗТРЕЙД СЛИВЕН 2016 ЕАД СЛИВЕН