

ПЕТРОЛ-СЕВЕР ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината завършваща на 31.12.2018

Годишния отчет включва: доклад за дейността и годишен финансов отчет за 2018г.

Годишния финансов отчет се състои от: съкратен отчет за приходите и разходите и съкратен счетоводен баланс за микропредприятия.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2018г. и завършващ на 31.12.2018г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2017г. и завършващ на 31.12.2017г.

Адрес на управление: гр. Ловеч, ул. „Търговска” № 12

Дата на изготвяне: 01.03.2019 г.

Дата на одобрение: 01.03.2019 г. с Решение на Управителя

Годишния финансов отчет и Доклада за дейността са приети от Управителя на “Петрол-Север” ЕООД и са подписани от:

Управител:

/ Николай Райков

Съставител:

/ Фанка Нонева



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**До собствениците****на „Петрол Север“ ЕООД****Доклад относно одита на финансовия отчет****Квалифицирано мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Петрол Север“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс- съкратен към 31 декември 2018 г. и отчет за приходите и разходите - съкратен за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано 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 квалифицирано мнение

Ние не получихме писмено потвърждение от външни източници на вземания в размер на 968 хил. лв. от дружеството-майка, което е в производство по несъстоятелност и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно съществуването и оценката на вземанията включени към „Текущи (краткотрайни) активи“ в счетоводен баланс-съкратен към 31 декември 2018г. Ние не се убедихме в разумна степен на сигурност, че Дружеството е оценило тези вземания по тяхната възстановима стойност и че те не са надценени към 31 декември 2018г., което представлява неправилно отчитане, съгласно изискванията на НСС 32 „Финансови инструменти“.

В резултат от този въпрос, ние не бяхме в състояние да определим дали не биха се наложили корекции във връзка с отчитаните вземания и тяхната оценка, и в отчета за приходите и разходите-съкратен.

Нашият одиторски доклад върху финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2017г., също е модифициран по отношение на този въпрос (за вземания на стойност 961 хил.лв.).

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 СМЕС), 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 СМЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не получихме достатъчно потвърждения от външни източници на вземания за 968 хил. лв. включени в счетоводен баланс-съкратен към 31 декември 2018г. и не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, относно съществуването и оценката на представените „Текущи (краткотрайни) активи“ в счетоводен баланс – съкратен към 31 декември 2018г. Съответно, ние не бяхме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект към 31 декември 2018 г.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- 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 дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят 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.
- достигахме 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.

Одиторско дружество:

„ИсаОдит“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

27 юни 2019 година



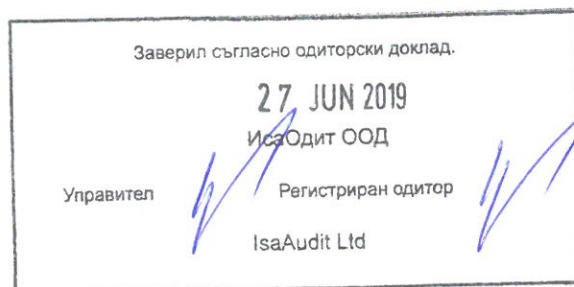
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС-СЪКРАТЕН
ПЕТРОЛ-СЕВЕР ЕООД
Към 31.12.2018г.

Актив			Пасив		
Раздели	Сума (хил.лева)		Раздели	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	4 023	4 023	А. Собствен капитал	22 698	24 383
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	18 772	19 628	Б. Задължения	1 256	269
В. Текущи (краткотрайни) активи	1 159	1 001			
СУМА НА АКТИВА	23 954	24 652	СУМА НА ПАСИВА	23 954	24 652

Дата на съставяне:
София, 1 март 2019 г.

Съставител:
Фанка Нонева

Ръководител:
Николай Райков



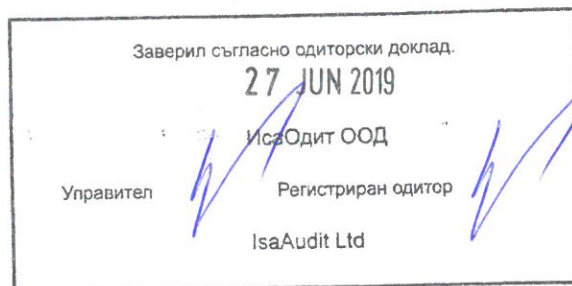
О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - СЪКРАТЕН
ПЕТРОЛ-СЕВЕР ЕООД
За 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги	781	297	1.Нетни приходи от продажби	74	39
2.Разходи за персонала	50	45	2.Други приходи	2	355
3.Разходи за амортизация и обезценка	861	933	Общо приходи от оперативната дейност	76	394
4.Други разходи	61	397	Общо приходи от обичайната дейност	76	394
Общо разходи за оперативната дейност	1 753	1 672	3.Загуба от обичайната дейност	1 685	1 287
5.Финансови разходи	8	9	Общо приходи	76	394
Общо разходи за обичайната дейност	1 761	1 681	4.Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	1 685	1 287
Общо разходи	1 761	1 681	5.Загуба	1 685	1 287
Всичко	1 761	1 681	Всичко	1 761	1 681

Дата на съставяне:
София, 1 март 2019 г.

Съставител:
Фанка Нонева

Ръководител:
Николай Райков



Съдържание:

Одиторски доклад

Счетоводен баланс – съкратен за микропредприятия

Отчет за приходи и разходи – съкратен за микропредприятия

Обръщение на ръководството.....9

Доклад за дейността10-12

ОБРЪЩЕНИЕ НА РЪКОВОДСТВОТО

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА,

Петрол-Север ЕООД е компания с предмет на дейност свързана с отдаване под наем или под аренда на помещения, сгради и други движими и недвижими имущества.

Дружеството е учредено април, 2015 година с непарична вноска на пет петролни бази. Едноличен собственик на капитала е Нафтекс Петрол ЕООД (в несостоятелност).

За краткия период от своето създаване, Дружеството оперира максимално ефективно с наличните си имоти и активи, придържайки се към политиката на пълноценното им използване.

По решение на Ръководството, активите на Дружеството се отдават под наем. По този начин се покриват всички присъщи разходи за нормалното функциониране на петролните бази, за поддръжката и експлоатацията им.

Бихме искали да благодарим на нашите контрагенти за подкрепата и доверието, което ни оказват.

Николай Райков
Управител



01 март 2019 година

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2018 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 01.03.2019 г. на Управителя.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и съкратен годишен финансов отчет към 31 декември 2018 г. за микропредприятия, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Последните изменения са приети с ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 394 ОТ 30 ДЕКЕМВРИ 2015г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 46 на МС от 2005г. - в сила от 01.01.2016г.

За 2018 година предприятието Петрол-Север ЕООД е микропредприятие, съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството и прилага облекченията, съгласно чл. 29, ал. 4 от същия закон, да съставя съкратен годишен финансов, който се състои само от съкратен счетоводен 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.

ПРОФИЛ НА КОМПАНИЯТА

Петрол-Север ЕООД (Дружеството) е учредено на 15 май 2015 година и е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 203540893. Адресът на управление на Дружеството е гр. Ловеч, ул. Търговска № 12. Едноличен собственик на капитала е Нафтекс Петрол ЕООД (в несъстоятелност).

На 08 февруари 2016 година в Търговския регистър при Агенция по вписванията, по партидата на Дружеството е вписана промяна на Управител на Дружеството.

Основната дейност на Дружеството е свързана с управление на недвижими имоти.

ИЗБРАНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Финансови показатели	(в хил.лв.) 2018г.
Нетни приходи от продажби	74
ЕВИТ	(1 685)
Разходи по дейността	1 761
Активи	23 954
Собствен капитал	22 698
Краткотрайни активи	1 159
Краткосрочни задължения	1 256
Оборотен капитал	(97)
Финансови и оперативни показатели	2018г.
Собствен капитал/активи (%)	94.76
Текуща ликвидност (коефициент)	0.92
Численост на персонала	1

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Резултати от дейността

Имотите, собственост на Дружеството се ползват за отдаване под наем. Активите са придобити през 2015 година, чрез непарична вноска от Дружеството – майка.

През 2018 година в резултат на управление на имотите, отдадени под наем, заедно с движимите вещи находящи се в тях, се реализират ежемесечни приходи.

Към 31.12.2018г. балансовата стойност на имотите и движимите вещи в тях е в размер на 18 706 хил.лв. С Договор за залог от 21.09.2016г., сключен с кредитна институция, са заложени имоти и движими вещи на стойност 927 хил.лв. (към датата на Договора). Заложените активи служат като обезпечение по получен заем от Петрол АД.

За годината, приключваща на 31 декември Дружеството отчита приходи от наеми в размер на 50 хил. лв., приходи от съхранение в размер на 5 хил. лв., префактурирани разходи в размер на 19 хил.лв. и приходи от продажба на активи в размер на 2 хил.лв. Разходите за материали и външни услуги през годината са в размер на 781 хил. лв. и са формирани основно от разходи за ел.енергия, охрана и правни услуги.

Поради значителните разходи за амортизации (861 хил.лв.) за годината, приключваща на 31 декември 2018 година, Петрол-Север ЕООД реализира нетна загуба в размер на 1 685 хил.лв.

2. Финансово състояние

През 2018 година Дружеството финансира дейността си чрез собствени средства и получен заем.

Коефициентът за обща ликвидност за 2018 година е 0.92 и показва, че Дружеството не е в състояние да покрие краткосрочните си задължения.

3. Собствен капитал

Регистрираният капитал в размер на 29 506 хил. лв. е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация и е разпределен в 29 505 761 броя дялове, всеки с номинална стойност от 1 лев.

Регистрираният капитал, записан и внесен е в размер на 25 483 хил. лв. и записан, но невнесен е в размер на 4 023 хил. лв.

Към края на отчетния период едноличен собственик на капитала е Нафтекс Петрол ЕООД (в несъстоятелност).

4. Човешки ресурси

Дружеството няма административно-управленски персонал. Има сключен договор за управление по който се изплаща възнаграждение.

5. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове: кредитен риск, ликвиден риск, пазарен риск, оперативен риск. Финансовите инструменти на дружеството са несъществени, поради което не се налага допълнително оповестяване на целите и политиката на предприятието по управление на финансовия риск или експозицията на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти отчитани в Дружеството към 31 декември 2018г., са:

Финансови активи на стойност 1 146 хил.лв., в т.ч.:

- вземания от клиенти и други – 1 049 хил.лв.;
- парични средства – 97 хил.лв.

Финансови пасиви на стойност 1 097 хил.лв., в т.ч.:

- задължения към доставчици и други – 735 хил.лв
- задължения по заеми – 362 хил.лв.

6. Други данни изискуеми по закон

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

Дружеството не е извършвало научно-изследователска и развойна дейност.

7. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

След датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили важни събития, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

Приоритетните задачи за бъдещото развитие на Петрол-Север ЕООД са насочени към оптимизиране на текущата дейност по управление и поддръжка на активите на Дружеството

ОТГОВОРНОСТ 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, финансовото му представяне и парични му потоци.

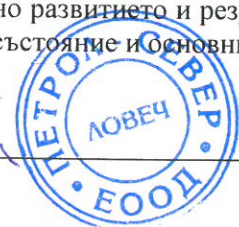
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2018 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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 дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

/Николай Райков/
Управител



гр. Ловеч
01.03.2019 г.