

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ГЕОНИТРО” АД гр.Хасково

ПРЕЗ 2016 год.

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от Валентина Димитрова Димитрова – регистриран ДЕС .

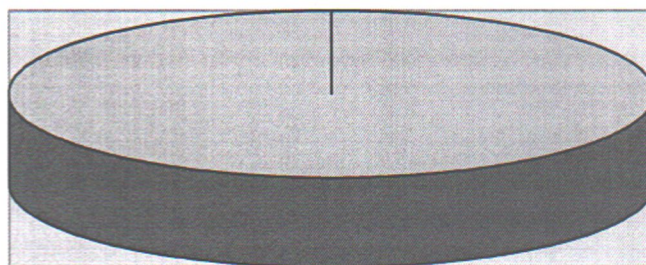
Във връзка с приключване на финансовата 2016 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2016 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2016 год. и приключва на загуба от дейността в размер на 16 х.лв., и корпоративен данък върху печалбата 0 х.лв.

1. Информация за дружеството:

Търговската регистрация на дружеството е от 23.10.2008 г., с решение на Агенцията по вписванията по изх. № 20081023161124/23.10.2008 г. Капиталът на дружеството е в размер на 100 хил.лева, разпределен в 100000 бр. акции. Основното акционерно участие към 31.12.2016 година е както следва:

	Брой	%
1. Физически лица	2	100
О Б Щ О	2	100



☒ физ.лица

През 2016 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е извършване на вземни работи – подготовка на строителна прощадка и взривяване на скална маса.

Дейността се осъществява в обектите на клиентите.

Основната дейност на дружеството за 2016 г. е търговия с фракции- чакъл.

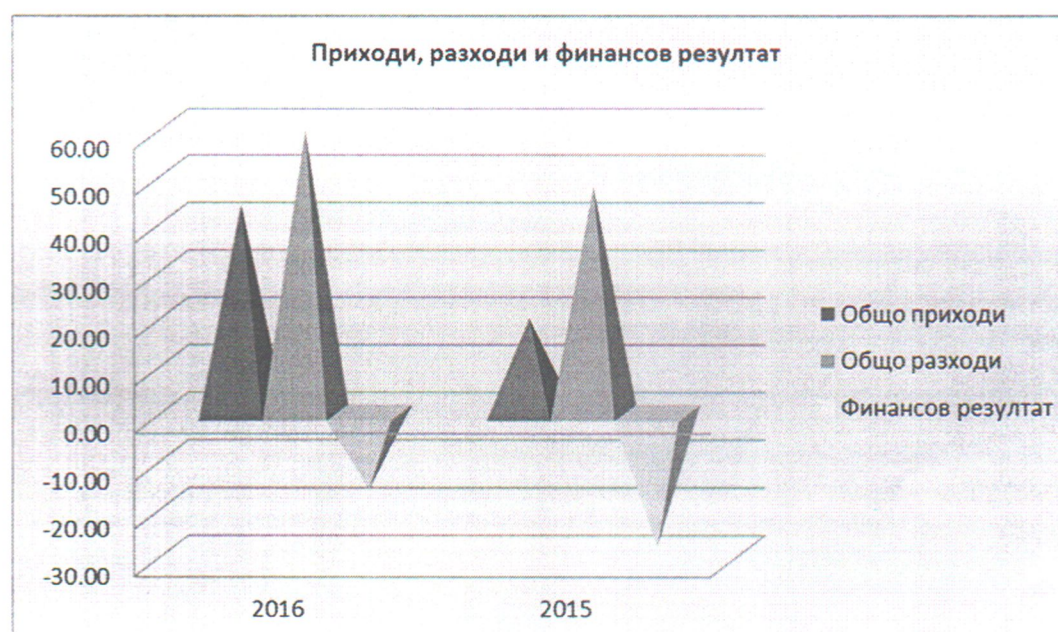
Средно списъчния състав на персонала през 2016 година е 1 бр. /спрямо 1 бр. за 2015 г.

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

3. Резултати от дейността:
А. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Резултатите от дейността на Дружеството за 2016 год. са отрицателни в размер на 16 х.лева - реализирана е загуба преди облагане с корпоративен данък - 0 х.лева, като реализираната счетоводна загуба през 2016 год. е в размер на 16 х. лева.

Показатели	2016 год. в хил.лв.	2015 г. в хил.лв.
Общо приходи	44	20
Общо разходи	60	48
Брутна печалба/(загуба)	(16)	(28)
Корпоративен данък	0	0
Счетоводна печалба/(загуба)	(16)	(28)



Приходите от дейността са както следва:

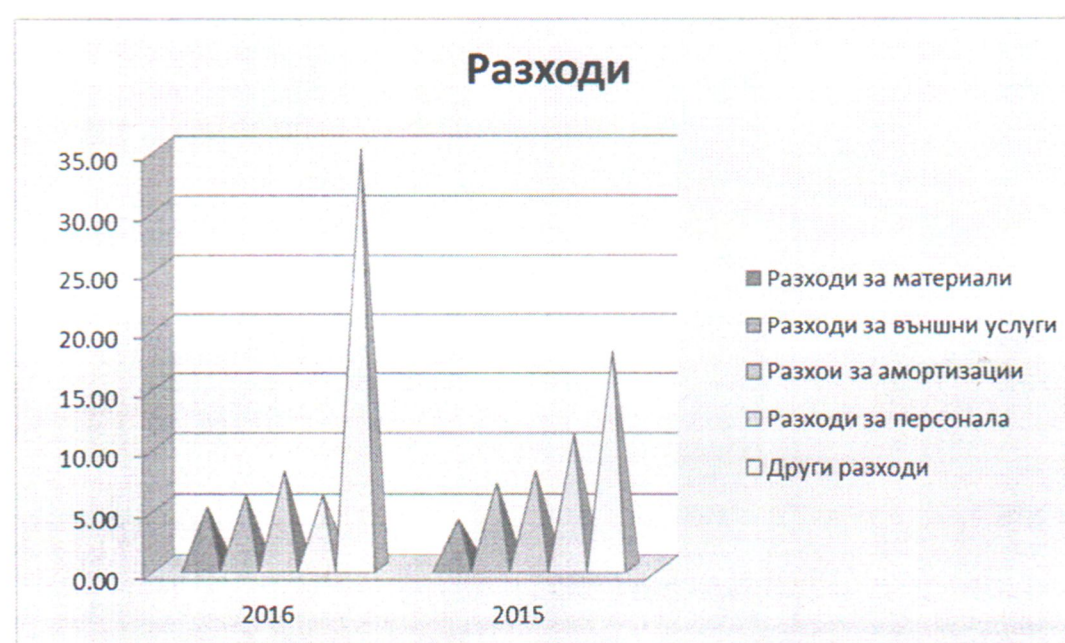
Приходи	2016 год. в хил.лв.	2015 год. в хил.лв.
От продажба на стоки	41	20
Финансови приходи	3	-
Общо:	44	20

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.



Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2016 год. в хил.лв..	2015 год. в хил.лв.
За материали	5	4
За външни услуги	6	7
Разходи за амортизации	8	8
Разходи за персонала	6	11
Други разходи	35	18
В т.ч. Отчетна стойност на продадени активи	35	18
Финансови разходи	-	-
Общо:	60	48



„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Б. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Б.1.СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВИ

Към 31.12.2016 г. активите на Геонитро АД по балансова стойност възлизат на 410 х.лв.

Нетекущи (дълготрайни)активи

Към 31.12.2016 год. нетекущите дълготрайни материални активи на Дружеството включват:

- Съоръжения и др. - 2 х.лв.

Текущи активи

Краткотрайните активи към 31.12.2016 г. са в размер на 408 х.лв. и представляват:

- Материални запаси- 38 х.лв.
- Търговски вземания - 134 х.лв.
- Други вземания- 3 х.лв.
- Парични средства- 233 х.лв.

ПАСИВИ

Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството е в размер на 410 х.лв., в т.ч.:

- Основен капитал- 100 х.лв.
- Неразпределена печалба -504 х.лв.
- Непокрита загуба -178 х.лв.

Финансов резултат

Финансовият резултат след облагане - печалба е в размер на 16 х.лв.

Текущи задължения

Дружеството за 2016 г. не отчита текущи задължения.

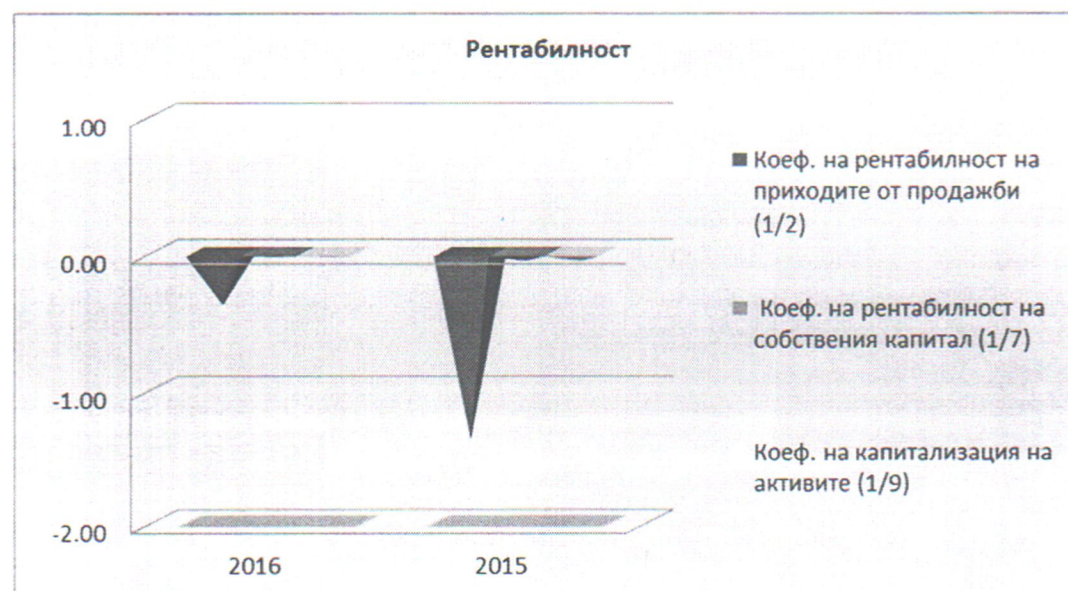
„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Б.2. Финансови показатели от дейността на Дружеството

N:	Показатели:	2016	2015	2016/2015	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	-16	-28	12	42.9%
2	Нетни приходи от продажби	41	20	21	105.0%
3	Общо приходи от оперативна дейност	41	20	21	105.0%
4	Общо приходи	44	20	24	120.0%
5	Общо разходи за оперативна дейност	60	48	12	25.0%
6	Общо разходи	60	48	12	25.0%
7	Собствен капитал	410	426	-16	-3.8%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	0	1	-1	-100.0%
9	Обща сума на активите	410	427	-17	-4.0%
10	Краткотрайни активи	408	419	-11	-2.6%
11	Краткосрочни задължения		1	-1	-100.0%
12	Краткосрочни вземания	137	146	-9	-6.2%
14	Парични средства	233	252	-19	-7.5%
15	Материални запаси	38	21	17	81.0%
17	Средна наличност на МЗ	29.5	12.0	18	145.8%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-0.3902	-1.4000	1.0098	72.1%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0.0390	-0.0657	0.0267	40.6%
20	Коеф. на капитализация на активите	-0.0390	-0.0656	0.0265	40.5%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите	0.7333	0.4167	0.3167	76.0%
22	Коефициент на ефективност на приходите	1.3636	2.4000	-1.0364	-43.2%
Обръщаемост на МЗ:					
29	Времетраене на 1 оборот в дни	259.0244	216.0000	43.0244	19.9%
30	Брой на оборотите	1.3898	1.6667	-0.2768	-16.6%
31	Заетост на КМА	0.7195	0.6000	0.1195	19.9%

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Коефициенти за рентабилност



Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Равен е на (0.3902). Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби е увеличена с 1.0098 пункта или 72.1 %.

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

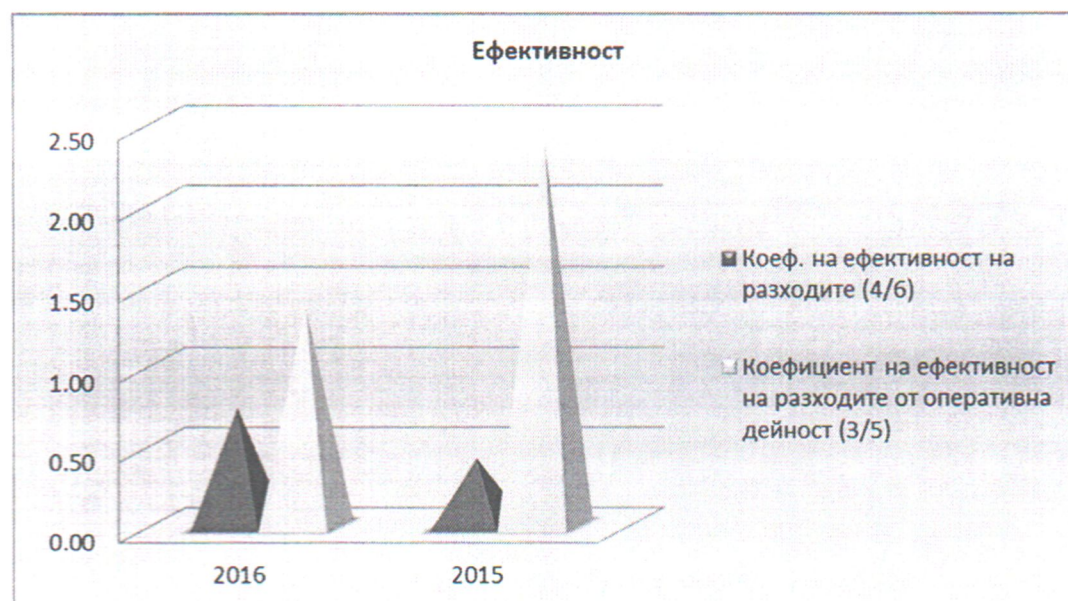
б) коефициент на рентабилност на собствения капитал

Равен е на (0.0390). Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат. Анализът показва увеличение на рентабилността на собствения капитал с 0.0267 пункта или 40.6%.

г) коефициент на капитализация на активите

Равен е на (0.0390). Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и сумата на активите. Изразява рентабилността на реалните активи, използвани от дружеството при извършване на дейността му. Отчита доколко реалните активи допринасят за увеличаване или намаляване на собствения капитал и колко печалба носи всяка единица от реалните активи. Спрямо базисния период, този коефициент се увеличава с 0.0265 пункта или 40.5%.

Коефициенти за ефективност



Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

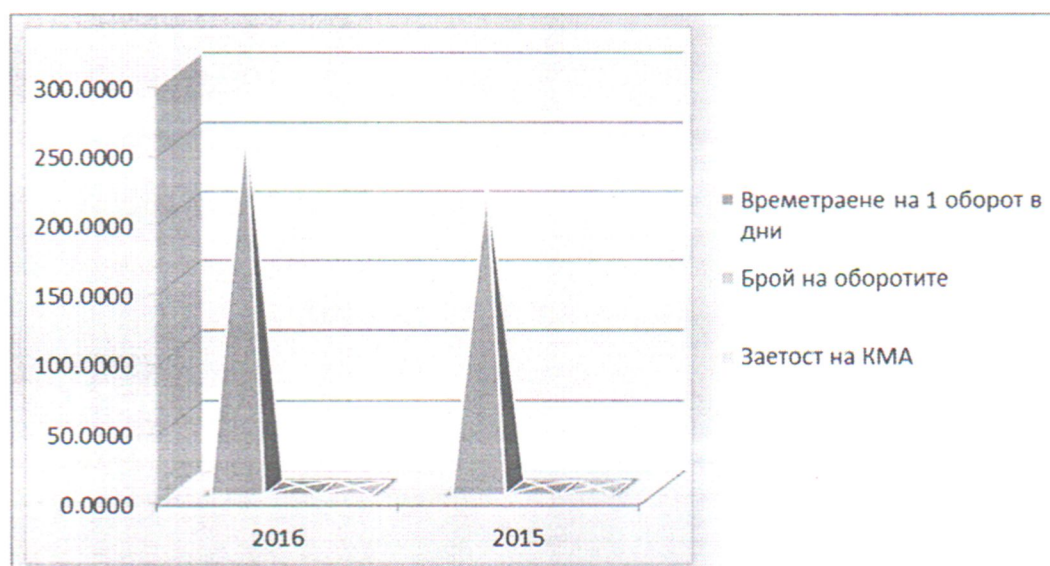
а) коефициент на ефективност на разходите

Изчислява се като отношение на приходите към разходите (в случая без разходите за данъци). Означава размера на приходите, реализирани от единица разходи. Равен е на 0.7333. Стойността на коефициента е под 1, което показва, че разходите превишават приходите. В сравнение с базисния период, когато е бил 0.4167, увеличението е с 0.3167 пункта или 76,0%

б) коефициент на ефективност на приходите

Изчислява се като отношение на разходите към приходите (в случая без разходите за данъци). Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 1.3636. Стойността над 1 има отрицателен характер (разходите превишават приходите). В сравнение с базисния период, когато показателят е бил със стойност 2.4000 има намаление с 1.0364 пункта или 43,2 %.

Показатели за обръщаемост на МЗ



Тези показатели характеризират ефективно използване на краткотрайните материални активи.

а) времетраене на един оборот в дни. Дава информация за времето, необходимо за извършване на един оборот от краткотрайните активи. Колкото по-кратък е периодът на обръщение, толкова с по-малко ангажиран капитал може да се постигне добър финансов резултат.

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Налице е увеличение на времетраенето на един оборот в дни на материалните запаси с 43.0244 пункта или 19.9 %. Влияние за това оказва увеличението на средните наличности на МЗ в по-голяма степен в сравнение с увеличението на приходите от продажби.

б) брой на оборотите. Показателят сочи колко пъти краткотрайните материални активи са се превърнали в продукт на труда. Колкото е по-висока стойността на този показател, толкова повече приходи ще се получат при използването на едни и същи ресурси. Изчислява се като съотношение между нетен размер на приходите от продажби и средната наличност на краткотрайните материални активи. През отчетния период, показателят е 1.3898 и сравнен с базисния 1.6667 е намален с 0.2768 пункта или с 16.6 %.

в) заетост на краткотрайните материални активи. Показателят дава информация за материалните разходи, съответстващи на единица приходи от продажби. Изчислява се като съотношение на средната наличност на краткотрайните материални активи и нетен размер на приходите от продажби. През отчетния период, показателят е 0.7195 и сравнен с базисния 0.6000 има увеличение с 0.1195 пункта или 19.9 %.

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2016 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2016 год. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

5. Стопански цели за 2016 год.

През 2016 год. ръководството си е поставило за цел да увеличи обема на продажбите на услуги на Дружеството.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2016 год. «Геонитро» АД е с едностепенна система на управление.

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Към 31.12.2017 год. Съветът на директорите е със следния състав:

1. Станка Василева Георгиева - член на СД
2. Георги Христозов Георгиев - изпълнителен директор и член на СД
3. Даниела Георгиева Христозова-Перчемлиева - член на СД

8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е АД притежава временни удостоверения, не е издало акции. Дружеството освен това не притежава, нито е закупило или продало по време на отчетния период акции или дялове на контролиращите дружества, нито чрез подставени лица или чрез доверени дружества.

Членовете на Съвета на директорите притежават акции на „Геонитро ” АД или права за придобиване на акции или облигации на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници.

Членовете на Съвета на директорите не притежават повече от 25% от капитала на други дружества.

Членове на Съвета на директорите не участват в управлението на други дружества.

През 2016 год. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от дружеството и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения – сумата, която са получили през 2016 г. като възнаграждения членовете на Съвета на директорите са в размер по 0 лв. на всеки, а възнаграждението на изп.директор е 0 лева;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма;
- в) сума, дължима от дружеството или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения - няма.

9. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

10. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

10.1. Контролирани дружества

Дружество няма участие в капитала на други дружества

11. Финансови инструменти и управление на финансовия риск-видове финансов риск

“Геонитро ” АД не е използвало финансови инструменти през 2016 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 достатъчно мащабни и отдалечени във времето сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

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

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК.

Категории финансови инструменти:

<i>Финансови активи</i>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Парични средства и парични еквиваленти	233	252
Вземания, в т.ч.:	137	146
<i>Търговски и други вземания</i>	137	146
<i>Финансови пасиви</i>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Финансови пасиви по амортизирана стойност, в т.ч.:	-	1
<i>Търговски задължения</i>	-	-
<i>Други задължения</i>	-	1

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен(включващ валутен риск, риск от промяна на справедливите стойности и ценови риск),кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми за да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

„ГЕОНИТРО“ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството осъществява своята дейност основно на европейския и на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на горивата- доколкото тези цени са изцяло монопол на производителите. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите суровини и материали защото те са обект на пряко договаряне с доставчиците и актуализиране спрямо промените на пазара. Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Дружеството не е изложено на кредитен риск. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

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

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

„ГЕОНИТРО” АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

Риск на лихвоносни парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства в банки. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми. Те са обичайно с променлив лихвен процент, който поставя в зависимост от лихвения риск паричните му потоци.

Дружеството управлява своя риск на паричните потоци спрямо лихвените равнища като при сключване на договорите за ползване на банкови кредити се стреми да договаря лихвен процент, избирайки най-изгодните условия, предлагани на банковия пазар.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите (съдружниците), стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост, представени в таблицата към 31 декември:

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Общо дългов капитал, в т.ч.:	-	1
Задължения към доставчици и други задължения	-	1
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	<u>233</u>	<u>252</u>
Нетен дългов капитал	<u>(233)</u>	<u>(251)</u>
Общо собствен капитал	<u>410</u>	<u>426</u>
Общо капитал	<u>643</u>	<u>677</u>
Съотношение на задлъжнялост	<u>(36.24)%</u>	<u>(37.08)%</u>

„ГЕОНИТРО“ АД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2016 год.

11. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2016 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

12. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме загубата за отчетния период в размер на 16 х. лева, да се покрие от неразпределена печалба от минали години.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на «Геонитро» АД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

Доклада за дейността на Геонитро АД е одобрен за издаване от СД и подписан от Изпълнителния директор на 02.05.2017 г.

гр.Хасково, 02.05.2017 год

.....
Георги Христов
Изпълнителен директор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА ГЕОНИТРО АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ГЕОНИТРО АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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.

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 изискванията 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.

