

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
УПРАВИТЕЛЯ
„ПЕТРОЛ-ДРАГИЧЕВО“ ЕООД
гр. Перник

Доклад относно одит на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПЕАТРОЛ-ДРАГИЧЕВО“ ЕООД „Дружеството“, съдържащ: счетоводен баланс към 31 декември 2018 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 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България, 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 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 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 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

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 - 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 информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет и докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

д.е.с. Филип Колев
Регистриран одитор



300; Перник;
ул. „Железничарска“ 10, ап. 29



15 април 2019 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(хил. лв.) Текуща	Сума(хил.лв.) Предходна	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(хил. лв.) Текуща	Сума(хил.лв.) Предходна
а	1	2	а	1	2
Б. Негекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
І. Нематериални активи			І. Записан капитал	501	501
Концесии, патенти, ПП и други подобни	1	3	Други видове записан капитал	501	501
Общо за група І:	1	3	ІІ. Резерви		
ІІ. Дълготрайни материални активи			Други резерви		
Земни и сгради, в т.ч.:	864	808	Общо за група ІІ:	501	501
- земи	262	174	ІІІ. Направлена печалба(загуба) от м. год.		
- сгради	602	634	- неразпределена печалба	4986	4863
Машина, произвол. оборудване и апаратура	1059	1209	Общо за група ІІІ:	4986	4863
Съоръжения и други	139	162	ІІІІ. Текуща печалба (загуба)	121	441
Предост. аванси и ДМА в процес на			Общо за раздел А:	5608	5805
Общо за група ІІ:	2062	2179	ІІІІІ. Задължения		
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Задължения към финансови предприятия	2445	2028
Други заеми	3129	3588	до І година	2004	1393
Общо за група ІІІ:	3129	3588	над І година	441	635
Общо за раздел Б:	5192	5770	Получени аванси, в т.ч.:	2	1
В. Текущи (краткотрайни) активи			до І година	2	1
І. Материални запаси			над І година		
Суровини и материали	75	1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	1122	790
Незавършено производство	157	275	до І година	1122	790
Продукция и стоки, в т.ч.:	492	488	над І година		
- продукция	119	141	Други задължения, в т.ч.:	505	375
- стоки	373	347	до І година	105	250
Предоставени аванси	8	8	над І година	400	250
Общо за група І:	724	772	- към персонала, в т.ч.:	36	41
ІІ. Вземания			до І година	36	41
Вземания от клиенти и доставчици	3319	2356	над І година		
Други вземания в т.ч.	1005	699	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	15
- до І година	313	143	до І година	9	15
- над І година	692	556	над І година		
Общо за група ІІ:	4324	3055	- данъчни задължения, в т.ч.:	34	44
ІІІ. Парични средства, в т.ч.:			- до І година	34	44
- брой в лв	9	28	- над І година		
- в безсрочни сметки (депозити) в лв	38	32	Общо за раздел В, в т.ч.:	4074	3194
Общо за група ІІІ:	47	60	до І година	3233	2559
Общо за раздел В:	5095	3887	над І година	841	635
Г. Разходи за бъдещи периоди	40	60	Г. Финансиране и приходи за бъдещи п-	645	718
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	10327	9717	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	10327	9717

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител: Даниела Виденова

Управител: Георги Милев

0156 Филип Колев
Регистров дан. одитор
св. док. 2019
15.04.2019



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ПЕТРОЛ-ДРАГИЧЕВО ЕООД

към 31.12.2018 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби, в т.ч:		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1013	1048	а) продукция	19657	18399
а) суровини и материали	733	754	б) стоки	608	540
б) външни услуги	280	294	в) услуги	18981	17778
Разходи за персонала, в т.ч.:	358	388	увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	68	81
а) разходи за възнаграждения	299	326	Други приходи, в т.ч:	2	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	59	62	а) приходи от финансиране	455	432
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	220	282	б) приходи от продажби на суровини и материали	360	277
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА, в т.ч.:	220	282	в) приходи от продажби на дълготрайни активи	46	73
- разходи за амортизация	217	279	Общо за група I:	20114	37
- разходи от обезценка	3	3	II. Финансови приходи	18831	18831
Други разходи, в т.ч.:	17896	16606	Други лихви и финансови приходи	160	143
а) балансова стойност на продадените активи	17853	16526	Общо за група II:	160	143
Общо за група I:	19487	18393	Б. Загуба от обичайна дейност		
II. Финансови разходи			Общо приходи (I+II+III)	20114	18974
Разходи за лихви и други финансови разходи	642	90			
Общо за група II:	642	90			
Б. Печалба от обичайна дейност	135	491			
Общо разходи (I + II + III)	20139	18483			
В. Счетоводна печалба (общо приходи - разходи)	135	491			
IV. Разходи за данъци от печалбата	14	50	В. Счетоводна загуба (общо приходи - разходи)		
Г. Печалба (B-IV-V)	121	440	Г. Загуба		
Всичко	20274	18974	Всичко		

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител: Даниела Виденова

Управляващ: Георги Милев



св. 2019014
15.04.2019



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ПЕТРОЛ-ДРАГИЧЕВО ЕООД
ЗА 2018 г.**

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Салдо в началото на отчетния период	501							5304			5805	
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	501							5304			5805	
Финансов резултат за текущия период										121	121	
Разпределение на печалбата								-318			-318	
в т. ч. за дивиденди								-318			-318	
Други изменения в собствения капитал											0	
Салдо към края на отчетния период	501							4986		121	5608	
Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	501							4986		121	5608	

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител: Даниела Виденова

Управител: Георги Милев



0156 Филип Колев
Регистров одитор
сбт. доклад
15.04.2019,



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2018 ГОДИНА
НА ПЕТРОЛ-ДРАГИЧЕВО ЕООД

ХИЛ. ЛВ

Наименование на паричните потоци	Текущ период		нетен поток	Предходен период		
	постъпления	плащания		постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22512	22338	174	22280	21012	1268
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		363	-363		381	-381
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.п.		110	-110	138	114	24
Парични потоци от разпределения на печалби		302	-302		360	-360
Платени и възстановени данъци върху печалбата		79	-79		36	-36
Други парични потоци от основна дейност	279		279	268	148	120
Общо за раздел А	22791	23192	-401	22686	22051	635
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						0
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		102	-102	37	7	30
Други парични потоци от инвестиционна дейност						0
Общо за раздел Б		102	-102	37	7	30
В. Парични потоци от финансова дейност						0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	128	125	3	138	115	23
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1042	393	649	1393	2006	-613
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др.п.						0
Плащания на задължения по лизингови договори		162	-162		151	-151
Други парични потоци от финансова дейност						0
Общо за раздел В	1170	680	490	1531	2272	-741
Г. Изменение на паричните средства през периода	23961	23974	-13	24254	24330	-76
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	60 x	x	x	136
Е. Парични средства в края на периода	x	x	47 x	x	x	60

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител: Даниела Виденова

Управител: Георги Милев



св. 2071021
15.04.2019

