Желязков одит 2004 ООД

1606, София, Бул Христо Ботев N 31А, ет.1
Тел: 02 952 1553; Тел.факс: 02 851 3102;
E-mail: d.jeliazkov@jeliazkovaudit.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До представляващите и акционерите на

НА " ГЕО ПЕТ - М" АД гр. София

Доклад относно одита на консолидирания финансовия отчет за 2016 г.

Мнение

Ние извършихме независим финансов одит на консолидирания финансов отчет на НА " ГЕО ПЕТ - М" АД , гр. София към 31.12.2016г. съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние, консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за паричния поток, консолидиран отчет за промени в собствения капитал и приложенията към консолидирания финансов отчет, съдържащи обобщено оповестяване на приложимите съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложеният консолидиран финансов отчет предоставя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата към 31.12.2016г. , нейният финансов резултат от дейността и нейните парични потоци, завършваща на тази дата в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС), приложими към посочената дата.

Основание за изразяване на мнение

Ние извършихме нашият независим финансов одит в съответствие с приложимите към 31.12.2016 г. Международни одиторски стандарти (МОС).

Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от групата в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика на счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО),

приложими по отношение на нашия независим финансов одит на консолидираните финансови отчети в България, като ние изпълнихме и другите наши етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че получените от нас одиторски доказателства са достатъчни и уместни, за да формират информационна база за нашето мнение.

По време на независимия финансов одит на консолидирания финансовия отчет на групата за 2016г. ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително организацията на вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Ключови одиторски въпроси

По време на извършването на независимия финансов одит на консолидирания финансов отчет на дружеството за 2016 г., възникнаха следните ключови въпроси:

1. Проследяване на Консолидирания финансов резултат от миналия и текущия отчетен период.

   След документалния преглед установихме, че те са коректно посочени в Консолидирания отчет за финансовото състояние.

2. Проследяване на елиминациите при осъществяването на Консолидацията.

   След документалния преглед установихме коректността на консолидационните процедури относно елиминациите.

Друга информация, различна от консолидирания 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 консолидирания финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, които получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно консолидирания 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.

Във връзка с нашия одит на консолидирания 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 съответствие с консолидирания финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или съдържа съществено неправилно докладване.

В случай на базата на работата, която сме извършили, ние не достигаме до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация и от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение за отклоненията в тази информация.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за консолидирания финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на групата да продължи да функционира като действаща група, 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 групата или да преустанови дейността й, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания финансовия отчет, независимо дали са дължащи 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 групата.

—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 групата да продължи да функционира като действаща група. 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 консолидирания 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 групата да преустанови функционирането си като действаща група.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

На базата на извършените одитни процедури нашето становище във връзка с чл. 37, ал. 6 и глава седма като цяло от Закона за счетоводството е следното:

1. Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансовият отчет, съответства на този отчет.

2. Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Не сме констатирали различия.

Други докладвания

Като други докладвания във връзка с независимия финансов одит за 2016 г. е необходимо да докладваме следното:

1. „Желязков одит 2004“ ООД е избрано и е назначено за регистриран одитор на консолидирания финансовия отчет на дружеството за годината, завършваща на 31.12.2016 г.
2. За отговорен одитор относно проверката и заверката на финансовия отчет е определен Димитър Желязков Желязков, ДЕС и РО, Управител, диплома 0002 от 1991 г.
3. Не сме предоставяли на дружеството регламентираните в чл. 64 от ЗНФО забранени услуги извън независимия финансов одит.
4. Одиторският ангажимент е поет с писмо за поемане на одиторски ангажимент от 10.06.2017 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
“ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004” ООД:

Управител: .....
/Димитър Желязков/
ДЕС и РО

Заверил : .....
/Димитър Желязков /
ДЕС и РО

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 121 ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004 ООД

Гр. София 1606
бул.”Христо Ботев” №31 А

Дата: 29.06.2017г.
гр.София

"ГЕО ПЕТ - М" АД

КОНСОЛИДИРАН

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2016г.

в хиляди лева	Прил.	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Нетекущи материални активи		3 041	3 056
Инвестиционни имоти		2 373	2 373
Нетекущи финансови активи		1 467	1 449
Нетекущи търговски и други вземания		5 624	11 653
Общо нетекущи активи		**12 505**	**18 531**
Текущи активи			
Материални запаси		451	410
Текущи търговски и други вземания		7 151	933
Парични средства		45	51
Общо текущи активи		**7 647**	**11 746**
Сума на актива		**20 152**	**11 945**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
Собствен капитал			
Регистриран капитал		50	50
Резерви		2 640	2 640
Неразпределена печалба		5 128	4 994
Печалба/загуба за годината		(66)	134
Общо собствен капитал		**7 752**	**7 818**
Пасиви			
Нетекущи пасиви		**11 103**	**8 025**
Нетекущи финансови пасиви		1 761	717
Нетекущи търговски и други задължения		9 342	7 308
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения		1 229	4 022
Задължения за данъци		68	60
Общо текущи пасиви		**1 297**	**4 082**
Общо пасиви		**12 400**	**10 007**
Общо капитал и пасиви		**20 152**	**17 825**

Валерия Пеева
Съставител:
Дата: 3.04.2017г.

Георги Георгиев
Изпълнителен директор

ОД "Желязков Одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
гр.София -1606
бул."Христо Ботев" №31А

Одиторско дружество София Рег. № 121

Заверил:
Димитър Желязков - ДЕС и РО

"ГЕО ПЕТ - М" АД

КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.
в хиляди лева

	Прил.	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Приходи			
Приходи от продажби:		166	190
услуги		166	171
други приходи			19
Нетни приходи от продажби		**166**	**190**
Финансови приходи		514	436
Общо приходи		680	626
Разходи			
Разходи за материали		32	95
Разходи за външни услуги		348	570
Разходи за амортизация		22	28
Разходи за персонал		164	34
Други разходи		37	81
Общо разходи от оперативна дейност		**603**	**808**
Суми с корективен характер			
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство		41	339
Финансови разходи		(178)	(5)
Общо разходи без разходи за данъци		740	474
Печалба/загуба преди облагане с данъци		**(60)**	**152**
Данъци			
Текущ данък		(6)	(18)
Нетна печалба/загуба		**(66)**	**134**
Общ всеобхватен доход		**(66)**	**134**
Печалба, отнасяща се към:			
1. Собственици на дружеството майка		-	-
2. Малцинствено участие		-	-

Валерия Пеева
Съставител:

Дата: 03.04.2017г.

Георги Георгиев
Изпълнителен директор

ОД "Желязков Одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
гр.София -1606
бул."Христо Ботев" №31А

Дата: 29.06.2017г.

Заверил:
Димитър Желязков - ИДС и РО

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 121

"ГЕО ПЕТ - М" АД
КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.
в хиляди лева

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Прил.	КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016			КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		511	853	(342)	334	635	(301)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		-		(148)	-		(32)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-	(1)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност		38	137	(99)	-	7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност		549	990	(590)	334	642	(340)
Парични потоци от инвестиционна дейност							
Плащания при бизнескомбинации-придобивания			18	(18)		80	(80)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		-	18	(18)	-	80	(80)
Парични потоци от финасова дейност							
Постъпления от получени заеми		739	134	605	2 537	2 105	432
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		-	3	(3)	-	5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност		739	137	602	2 537	2 110	427
Изменение на паричните потоци през периода		1 288	1 145	(6)	2 871	2 832	7
Парични средства в началото на периода				51			44
Парични средства в края на периода				45			51

Валерия Пеева
Съставител

Дата: 03.04.2017г.

Георги Георгиев
Изпълнителен директор

ОД "Желязков Одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
гр.София -1606
бул."Христо Ботев" №31А

Дата: 29.06.2017г.

Заверил:
Димитър Желязков - ДЕС и РО

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 121
ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004 ООД

"ГЕО ПЕТ - М" АД

КОНСОЛИДИРАН

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината приключваща на 31 декември 2016 г.

в хиляди лева

	Прил.	Записан капитал	Преоце-нъчни резерви	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2016 г.		**50**	**-**	**2 640**	**4 994**	**134**	**7 818**
Изменение за сметка собствениците, в т.ч.							**-**
увеличение					134	(134)	**-**
Разпределение на печалбата, в т.ч.							**-**
- за дивиденти					-		**-**
Печалба/загуба за годината 2016						(66)	**(66)**
							-
Салдо на 31 декември 2016 г.		**50**	**-**	**2 640**	**5 128**	**(66)**	**7 752**

Валерия Пеева
Съставител:
Дата: 03.04.2017г.

Георги Георгиев
Изпълнителен директор

ОД "Желязков Одит 2004" ООД
Димитър Желязков - Управител
гр.София -1606
бул."Христо Ботев" №31А

Дата: 29.06.2017г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004 ООД София Рег. № 121

Заверил:
Димитър Желязков - ДЕС и РО