

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31.12.2018 г.

Е И К : 101768274

на ГОУ АНД ГОУ-ТРАНС ООД

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
1. Съоръжения и други	46	55
<i>Общо по група I :</i>	46	55
ОБЩО за РАЗДЕЛ "A" :	46	55
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
1. Суровини и материали	11	24
2. Стоки	20	20
<i>Общо по група I :</i>	31	44
II. ВЗЕМАНИЯ		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч. :	183	478
2. Други вземания, в т. ч. :	4570	4677
<i>Общо по група II :</i>	4753	5155
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
1. Парични средства в брой	26	24
<i>Общо по група III :</i>	26	24
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" :	4810	5223
СУМА НА АКТИВА (раздели A+B)	4856	5278

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
II. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ, в т. ч. :		
1. Неразпределена печалба	290	
2. Други резерви	1808	1808
<i>Общо за група II :</i>	2098	1808
III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА	320	290
ОБЩО за РАЗДЕЛ "A" :	2423	2103
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Други задължения, в т. ч. :	861	852
до 1 година	11	3
над 1 година	850	849
--- задължения към персонала, в т. ч. :	1	2
до 1 година	1	2
--- данъчни задължения, в т. ч. :	10	1
до 1 година	10	1
2. Задължения по полици		848
над 1 година		848
3. Задължения към доставчици	1572	1475
до 1 година	1572	1475
над 1 година		
ОБЩО за РАЗДЕЛ "B", в т. ч. :	2433	3175
до 1 година	1583	2326
над 1 година	850	849
СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B)	4856	5278

Дата : 28.2.2019

Ръководител : Фотиня Филипова Панкелдиев

Счетоводител : СК "Росиди-СИ 87" ООД
/Мария Субашева

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на 12.4.2019 г.

Заверил, съгласно доклада!

Регистриран одитор:

Мария Величкова

Дата : 18.06.2019

0307 Мария
Величкова
Регистриран одитор



**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
на ГОУ АНД ГОУ-ТРАНС ООД
към 31.12.2018 г.

ЕНК 101768274

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4051	4778	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4424	5217
а) суровини и материали	433	479	а) Услуги	4424	5217
б) външни услуги	3618	4299	2. Други приходи	130	63
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	37	37	<i>Общо приходи от оперативна дейност</i>	4554	5280
а) разходи за възнаграждения	30	29	<i>Общо приходи</i>	4554	5280
б) разходи за осигуровки	7	8			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	6			
а) разходи за амортизация	9	6			
4. Други разходи, в т.ч.:	72	89			
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>	4169	4910			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	29	46			
<i>Общо финансови разходи</i>	29	46			
6. Печалба от обичайна дейност	356	324			
<i>Общо разходи</i>	4198	4956			
7. Счетоводна печалба	356	324			
8. Разходи за данъци от печалбата	36	34			
9. Печалба	320	290			
<i>Всичко</i>	4554	5280	<i>Всичко</i>	4554	5280

Дата на съставяне: 28.2.2019

Ръководител: Фанос Финансов Цанеклидис

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на 12.4.2019 г. Съставител: СК "РОСИДИ-СИ 87" ООД

(Мария Субашева)

Заверил, съгласно доклада!

Регистриран одитор:

Мария Величкова

Дата: 18.06.2019

0307 Мария
Величкова
Регистриран одитор

ООД "СЧЕТОВОДНО-ПРАВНА И
КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА"
гр. Сандански, ул. Г. Казепов №2
"РОСИДИ-СИ 87" ООД
тел. 0746/ 3-12-51

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2018 г.
НА ГОУ АНД ГОУ-ТРАНС ООД ЕИК 101768274

(ХИЛ. ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	платявания	нетен поток	постъпления	платявания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5488	4550	938	6107	4811	1296
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		40	(40)		82	(82)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		85	(85)
Платявания при разпределение на печалби			0		45	(45)
Други парични потоци от основна дейност	403	1299	(896)	612	1705	(1093)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5891	5889	2	6719	6728	(9)
Б. Изменения на паричните средства през периода	5891	5889	2	6719	6728	(9)
В. Парични средства в началото на периода			24			33
Г. Парични средства в края на периода			26			24

Ръководител:  Фанос Фелипиев Данеклине

гр. Сандански

Дата: 28.2.2019

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на 12.4.2019 г.

Заверил, съгласно доклада:

Регистриран одитор:

Мария Величкова

Дата: 18.06.2019 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ГОУ АНД ГОУ-ТРАНС ООД
за към 31.12.2018 г.

ЕИК 101768274

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	Непокрита загуба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5						1808			290	2103	
2. Финансов резултат за текущия период										320	320	
3. Разпределения на печалба								290		(290)	290	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5						1808	290		320	2423	

Дата на съставяне: 28.2.2019

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на 12.4.2019 г.

Заверил, съгласно доклада:

Регистриран одитор:

Мария Величкова

Дата: 18.06.2019

Ръководител на компанията
Параклимент

Съставител на финансовия отчет

ОД
СЪЕДИНЕНИ И
КОНСУЛТАНТСКА КЪЩА
гр. Сандански, ул. П. Казаров №2
"РОСИДИС" 8714000
тел. 0746/3-12-51

Отчетна единица:

ГОУ АНД ГОУ-ТРАНС ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

101768274

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2018 ГОДИНА
(Може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левова)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Преоценена стойност (4-5-6)	Последваща оценка			Амортизации			Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		увеличение	намаление	в края на периода (8-9-10)	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (6+9-10)	увеличение	намаление		
I. Нематериални активи	6																	
Продукти от развойна дейност	6110				0			0									0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120				0			0									0	0
Търговска репутация	6130				0			0									0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140				0			0									0	0
в т.ч. предоставени аванси	6141				0			0									0	0
Общо за група I	6100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																		
Земли и сгради	6210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Земли	6211				0			0									0	0
Сгради	6212				0			0									0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220				0			0									0	0
Съоръжения и други	6230	1 163		958	205			205									159	46
в т.ч. транспортни средства	6231	1 102		958	144			144									144	0
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240				0			0									0	0
в т.ч. предоставени аванси	6241				0			0									0	0
Общо за група II	6200	1 163	0	958	205	0	0	205	1 108	1 108	958	9	958	159	0	0	159	46
III. Дългосрочни финансови активи																		
Акции и дялове в предприятия от група	6351				0			0									0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352				0			0									0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353				0			0									0	0
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354				0			0									0	0
Дългосрочни инвестиции	6355				0			0									0	0
Други заеми	6356				0			0									0	0
Изкупени собствени акции	6357				0			0									0	0
Общо за група III	6350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	6360				0			0									0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (II+III+IV)	6000	1 163	0	958	205	0	0	205	1 108	1 108	958	9	958	159	0	0	159	46



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ

НА ГОУ АНД ГОУ - ТРАНС ООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ГОУ АНД ГОУ - ТРАНС ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г., 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 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 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 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България 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.
- На базата на одиторските доказателства и действията на ръководството относно предположението за действащо предприятие не считам, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. 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.

Регистриран одитор:

Мария Величкова

Гр. София

Дата 18.06.2019 г.

