

ДКЦ "Свети Георги" ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31.12.2016 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

24.03.2017 г. - гр. Хасково

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО МИНИСТЕРСТВО НА ОТБРАНАТА

ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД** („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.

Други въпроси

Финансовият отчет на ДКЦ „Свети Георги“ ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2015 г., е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение относно този отчет на 24 март 2016 г.

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, в т.ч. декларация за корпоративно управление, изготвени 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 поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

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, декларацията за корпоративно управление, 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

и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими 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 и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

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 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

Рачу

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 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.
- достигаем 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

заклучение, 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.

Валентина Димитрова Димитрова
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

ул. Гео Милев 11 Б 2
гр.Димитровград 6400, България



27 март 2017 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (млн.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (млн.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1	2	3	4	5	6
А. Непотуци (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	766	766
1. Земи и сгради, в т. ч.:	593	613	II. Резерви		
- земи	267	267	1. Законни резерви	8	8
- сгради	326	346	2. Други резерви	28	27
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	39	43	Общо за група II.1	36	35
3. Съоръжения и други	55	55	III. Текуща печалба (загуба)	(55)	4
Общо за група I.1	687	711	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.1	747	805
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	687	711	Б. Забавявания		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Забавявания към доставчици, в т. ч.:	28	16
I. Материални запаси			- до 1 година	28	16
1. Суровини и материали	7	6	2. Други забавявания, в т. ч.:	85	34
Общо за група I.1	7	6	- до 1 година	85	34
II. Вземания			към персонала, в т. ч.:	28	21
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	131	40	- до 1 година	28	21
2. Други вземания, в т. ч.:	34	81	осигурителни задължения, в т. ч.:	8	7
Общо за група II.1	165	121	- до 1 година	8	7
III. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	8	6
- в безсрочни сметки (депозити)	1	17	- до 1 година	8	6
Общо за група III.1	1	17	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т. ч.:	113	50
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	173	144	- до 1 година	113	50
СУМА НА АКТИВА	860	855	СУМА НА ПАСИВА	860	855

Дата на съставяне: 24.03.2017 г.
гр. Хасково

Ръководител:
Емил Бобутов

Съставител:
Дилияна Николова



0289 Валентина
Димитрова
Регистриран одитор

28/03/2017г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД
за 2016 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		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	196	207	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	379	384
а) суровини и материали	111	122	а) услуги	379	384
б) външни услуги	85	85	2 Други приходи	216	272
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	417	411	Общо приходи от оперативната дейност	595	656
а) разходи за възнаграждения	361	355	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	4
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	56	56	а) приходи от лихви	1	4
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	27	25	Общо финансови приходи	1	4
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	27	25	Общо приходи от обичайната дейност	596	660
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	27	25	4 Загуба от обичайната дейност	55	-
- разходи за амортизация	27	25	Общо приходи	596	660
4 Други разходи	11	12	5 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	55	-
Общо разходи за оперативната дейност	651	655	6 Загуба (ред 5 от раздел Б)	55	-
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	1			
- други финансови разходи	-	1			
Общо финансови разходи	-	1			
Общо разходи за обичайната дейност	651	656			
6 Печалба от обичайната дейност	-	4			
Общо разходи	651	656			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	4			
7 разходи)	-	4			
8 Печалба	-	4			
Всичко (общо разходи) + 8	651	660	Всичко (Общо приходи + ред 6)	651	660

Дата на съставяне: 24.03.2017 г.
гр. Хасково

Ръководител:
Емил Бобутанов

Съставител:
Дилянка Николова

0289

Валентина
Димитрова

Регистриран одитор

27/03/2017г.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД
за 2016 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	584	176	408	655	295	360
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		403	(403)		404	(404)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	2		2
4 Други парични потоци от основна дейност	87	102	(15)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	671	681	(10)	657	700	(43)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)	20		20
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	4	(4)	20	2	18
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	2	(2)	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	671	687	(16)	677	702	(25)
Д. Парични средства в началото на периода			17			42
Е. Парични средства в края на периода			1			17

Дата на съставяне: 24.03.2017 г.
гр. Хасково

Ръководител:
Емил Бобутанов

Съставител:
Диланка Николова

0289 Валентина
Димитрова
Регистриран одитор

24/03/2017г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ДКЦ "Свети Георги" ЕООД
за 2016 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 Салдо в началото на отчетния период	766	8	27	4	805
Салдо след промени в счетоводната политика и 2 грешки	766	8	27	4	805
3 Финансов резултат от текущия период				(55)	(55)
4 Разпределение на печалба в т.ч.:			4	(4)	-
4.1 - за дивиденди			(2)		(2)
5 Други изменения в собствения капитал			(1)		(1)
6 Салдо към края на отчетния период	766	8	28	(55)	747
7 Собствен капитал към края на отчетния период	766	8	28	(55)	747

Дата на съставяне: 24.03.2017 г.
гр. Хасково

Ръководител:
Емил Бобутанов



24/03/2017г.

Съставител:
Делянка Николова

СПРАВКА
за текущите (бухгалтерските) активи към 31.12.2016 г.
ДКП "Свети Георги" ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	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 постъпване през годината	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
							1							2	3	4
I. Нематериални активи	а															
	Продукти от развойна дейност															
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
	Търговска репутация															
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
	Общо за група I:															
	II. Дълготрайни материални активи															
	Земли и сгради, в т.ч.															
	земли	765	-	-	765	-	-	765	152	20	-	172	-	-	172	593
	сгради	267	-	-	267	-	-	267	-	-	-	-	-	-	267	-
	Машини, производствено оборудване и апаратура	211	-	-	211	-	-	211	166	6	6	172	-	-	172	39
	Съоръжения и други	91	4	-	95	-	-	95	37	3	3	40	-	-	40	55
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
	Общо за група II:	1 067	4	-	1 071	-	-	1 071	355	29	-	384	-	-	384	687
	III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група																
Предоставени заеми на предприятия от група																
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
Дългосрочни инвестиции																
Други заеми																
Изкупени собствени акции номинална стойност																
Общо за група III:																
IV. Отсрочени данъци																
Общо текущи активи (I+II+III+IV)	1 067	4	-	1 071	-	-	1 071	355	29	-	384	-	-	384	687	

Дата на съставяне: 24.03.2017 г.

гр. Хасково

Ръководител:
Емил Бобурманов

Счетоводител:
Далия Николаева

