

„СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД

СЕВЛИЕВО

Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

за 2019 година

Отчитащо се предприятие:
Седалище и адрес на управление:
Търговска регистрация:
ЕИК по БУЛСТАТ:
Прокурист:
Съставител:

„СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД
гр. Севлиево , ул. „Бор” № 4
Агенция по вписванията към МП
107063552
Николай Генов Апостолов
Смилена Костадинова Пенчева

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА

„СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД СЕВЛИЕВО

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на „СЕВЛИЕВОГАЗ-2000” АД Севлиево, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 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 мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и за 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.

Обръщане на внимание

В т.9 от пояснителните сведения към индивидуалния годишен финансов отчет е описано неприключено съдебно дело по касационна жалба на „Севлиевогаз 2000” АД, което е във ВКС и изхода не може да се предвиди. Дружеството е провизирало 60% от очаквания разход в размер на 444х.лв. а размерът на провизията за задължението е 266х.лв. Моето мнение не е модифицирано по този въпрос.

База за изразяване на мнение

Извърших одита в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от доклада „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независима от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители /включително Международни стандарти за независимост/ на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на одита на финансовия отчет в България, като изпълних и други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считаю, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за мнение ми.

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 моят одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада и до степента, до която е посочено.

Във връзка с одита на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършила, съм достигнала до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (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, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия 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 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

Моята цел е да получа 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 издам 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, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.
- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигам до заключение относено 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам 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.

Комуникирах 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 идентифицирах по време на извършвания от мен одит.

Регистриран одитор:

д.е.с. Дияна Иванчева-диплом № 0065

гр. Плевен

E-mail: odit_ivancheva@abv.bg



Дата на одиторския доклад – 21.02.2020год

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на: "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД
 БУЛСТАТ: 107063552
 Адрес: гр. Севлиево, ул. "Бор" №4
 към 31.12.2019 год.

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	49	43
	Общо за група I:	49	43
II.	II. Дълготрайни материални активи		
1.	Земни и сгради	367	389
	- земи	102	102
	- сгради	265	287
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	41	36
3.	Съоръжения и други	2329	2042
4.	Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	297	239
	Общо за група II:	3034	2706
III.	Дългосрочни финансови активи		
IV.	IV. Отсрочени данъци	27	
	Общо за раздел B:	3110	2749
B.	B. Текущи (краткотрайни) активи		
I.	I. Материални запаси		
1.	Суровини и материали	14	9
	Общо за група I:	14	9
II.	II. Вземания		
1.	Вземания от клиенти и доставчици	1679	1805
2.	Други вземания	778	216
	Общо за група II:	2457	2021
III.	III. Инвестиции		
IV.	Парични средства, в т.ч.:		
1.	Касови наличности и сметки в страната	6	83
	- касови наличности в лева	1	1
	- разплащателни сметки	4	81
	- парични еквиваленти	1	1
	Общо за група IV:	6	83
	Общо за раздел B:	2477	2113
Г.	Разходи за бъдещи периоди	11	11
	СУМА НА АКТИВА (A+B+V+Г):	5598	4873
Пасив			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	1875	1875
1.	Акционерен капитал	1875	1875
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от последващи оценки		
IV.	Резерви		
1.	Други резерви	1848	1830
	Общо за група IV:	1848	1830
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години		
VI.	Текуща печалба (загуба)	90	180
	Общо за раздел A:	3 813	3 885
B.	Провизии и сходни задължения		
1.	Провизии за пенсии и други подобни задължения	55	56
2.	Други провизии и сходни задължения	266	
	Общо за раздел B:	321	56
B.	Задължения		
1.	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	887	386
	- до 1 година	887	386
2.	Получени аванси, в т.ч.:	79	28
	- до 1 година	76	28
	- над 1 година	3	
3.	Задължения към доставчици, в т.ч.:	249	277
	- до 1 година	228	186
	- над 1 година	21	91
4.	Други задължения, в т.ч.:	206	193
	- до 1 година	206	193
	в това число:		
а)	към персонала, в т.ч.:	26	24
	- до 1 година	26	24
б)	осигурителни задължения, в т.ч.:	10	9
	- до 1 година	10	9
в)	данъчни задължения	87	68
	- до 1 година	87	68
	Общо за раздел B, в т.ч.:	1421	884
	- до 1 година	1397	793
	- над 1 година	24	91
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	43	48
	- приходи за бъдещи периоди	43	48
	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+Г):	5598	4873

Дата: 11.02.2020 год.

0065 Дяна Иванчева
 Регистриран одитор

За верен едно долар
 11.02.2020г.

Съставител: Смилена Пенчева

Ръководител: Николай Апостолов



**О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

"СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД

107063552

гр. Севлиево, ул. "Бор" №4

31.12.2019 год.

на:
БУЛСТАТ
Адрес:
към

Наименование на разходите		Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година
1		2	3
A.	РАЗХОДИ		
I.	Разходи за оперативна дейност		
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	416	511
а)	суровини и материали	129	157
б)	външни услуги	287	354
2.	Разходи за персонала, в т.ч.:	461	493
а)	разходи за възнаграждения	396	431
б)	разходи за осигуровки	65	62
3.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	395	325
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	395	325
	- разходи за амортизация	365	325
	- разходи от обезценка на текущи активи	30	
4.	Други разходи, в т.ч.:	4707	4212
а)	балансова стойност на продадени активи	4398	4006
б)	провизии	266	
	Общо за група I:	5979	5541
II.	Финансови разходи		
5.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	17	36
	- разходи за лихви	10	12
	- други финансови разходи	7	24
	Общо за група II:	17	36
B.	Печалба от обичайната дейност	100	204
	Общо разходи (I+II):	5996	5577
B.	Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	100	204
III.	Разходи за данъци от печалбата	10	24
IV.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
Г.	Печалба (B-III-IV)	90	180
	Всичко (общо разходи+III+IV+Г):	6096	5781

Наименование на приходите		Сума /хил.лв/	
		текуща година	предходна година
1		2	3
B.	ПРИХОДИ		
I.	Приходи от оперативна дейност		
1.	Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6077	5694
а)	стоки	5633	5251
б)	услуги	444	443
2.	Други приходи, в т.ч.:	19	87
	Общо за група I:	6096	5781
II.	Финансови приходи		
	Общо за група II:	0	0
B.	Загуба от обичайната дейност	0	0
	Общо приходи (I+II):	6096	5781
B.	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
Г.	Загуба (B+III+IV)	0	0
	Всичко (Общо приходи + Г):	6096	5781

Дата: **11.02.2020 год.**

0065 Дияна Иванчева
Регистриран одитор
Забелявам едно разхождение!
11.02.2020 г.

Съставител: *[Signature]* Ръководител: *[Signature]*
Смилена Пенчева Николай Апостол



ОТЧЕТ за паричните потоци

на: "СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД
 БУЛСТАТ: 107063552
 Адрес: гр. Севлиево, ул. "Бор" №4
 към 31.12.2019 год.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен 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	8474	7553	921	6783	5581	1202
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		468	-468		450	-450
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		153	-153		72	-72
4 Плащания при разпределения на печалби			0			0
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата		30	-30		20	-20
6 Други парични потоци от основна дейност	39	136	-97		141	-141
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8513	8340	173	6783	6264	519
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		699	-699	31	289	-258
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	699	-699	31	289	-258
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1342	841	501	1143	1285	-142
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		12	-12		28	-28
3 Плащания на задължения по лизингови договори		40	-40		46	-46
4 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1342	893	449	1143	1359	-216
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9855	9932	-77	7957	7912	45
Д. Парични средства в началото на периода			83			38
Е. Парични средства в края на периода			6			83

Дата: 11.02.2020 год.

Съставител:
См. ПенчеваРъководител:
Н.Апостолов

0065 Дияна
Иванчева
Регистриран одитор

Заверил сно доклада!
21.02.2020 год. ДИ



**ОТЧЕТ
за собствения капитал**

на: **БУЛСТАТ:**
"СЕВЛИЕВОГАЗ-2000" АД
107063552
Адрес: **гр. Севлиево, ул. "Бор" №4**
31.12.2019 год.
към

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/згуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Незапределена печалба	Непокрита згуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1875						1830			180	3 885
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1875	0	0	0	0	0	1830	0	0	180	3 885
5. Финансов резултат от текущия период							18			90	90
6. Разпределение на печалба в т.ч.: - за дивиденди										(180)	(162)
7. Салдо към края на отчетния период	1875	0	0	0	0	0	1848	0	0	90	3 813
8. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
9. Собствен капитал към края на отчетния период	1875	0	0	0	0	0	1848	0	0	90	3813

Дата: **11.02.2020 год.**

Съставител:
См. Пенчева

Ръководител:
Н. Апостолов



Завърши успешно!
21.02.2020 г. ДД

