

БАЛАНС
на
ОПИЦВЕТ МИЛК АД
БУЛСТАТ: 202113591 гр.София, кв.Бенковски, ул.Оралица 29
за 2018 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и	1	
Общо за група I.	1	
III. Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 545	1 619
- земи	140	140
- сгради	1 405	1 479
Машини, производствено оборудване и апаратура	965	1 201
Съоръжения и други	11	62
Общо за група III.	2 521	2 882
Общо за раздел "А"	2 522	2 882
Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	93	72
Незавършено производство	392	319
Продукция и стоки, в т.ч.	614	367
- продукция	614	367
Общо за група I.	1 099	758
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 034	1 057
Други вземания, в т.ч.	168	39
Общо за група II.	1 202	1 096
III. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	194	24
- в безсрочни сметки (депозити)	3	2
Общо за група III.	197	26
Общо за раздел "Б"	2 498	1 880
Сума на актива (А+Б)	5 020	4 762

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Собствен капитал		
I. Записан капитал	291	291
II. Резерви		
Други резерви	4 573	4 573
Общо за група II.	4 573	4 573
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба	(3 804)	(3 840)
Общо за група III.	(3 804)	(3 840)
IV. Текуща печалба (загуба)	80	36
Общо за раздел "А"	1 140	1 060
Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	3 327	
- над 1 година	3 327	
Задължения към доставчици, в т.ч.	457	1 467
- до 1 година	457	1 420
- над 1 година		47
Други задължения, в т.ч.	96	2 235
- до 1 година	96	116
- над 1 година		2 119
- Осигурителни задължения, в т.ч.	18	57
-- до 1 година	18	57
- Данъчни задължения, в т.ч.	39	59
-- до 1 година	39	59
Общо за раздел "Б"	3 880	3 702
- до 1 година	553	1 536
- над 1 година	3 327	2 166
Сума на пасива (А+Б)	5 020	4 762

Дата на съставяне: 24.03.2019 година

Ръководител: Владислав Тошков Григоров

Съставител: Ева Величкова Георгиева

Печат на предприятието

0209
Регистриран едитор

Стр.1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ОПИЦВЕТ МИЛК АД

БУЛСТАТ: 202113591 гр.София, кв. Бенковски, ул. Оралница 29

за 2018 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		
а) суровини и материали	1 985	2 029
б) външни услуги	1 431	1 627
2. Разходи за персонала, в т.ч.	554	402
а) разходи за възнаграждения	250	281
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	209	237
- осигуровки, свързани с пенсии	41	44
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	30	31
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	361	391
- разходи за амортизация	361	391
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3)	2 596	2 701
II. Финансови разходи		
4. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	1	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	380	99
Общо финансови разходи (4 + 5)	381	99
6. Печалба от обичайна дейност	80	36
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2 977	2 800
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	80	36
8. Печалба	80	36
Всичко (Общо разходи + 8)	3 057	2 836

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) продукция	2 738	2 394
б) услуги	2 590	2 394
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	148	
3. Други приходи, в т.ч.	319	441
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)	3 057	2 836
Общо приходи (1 + 2 + 3)	3 057	2 836
Всичко (Общо приходи)	3 057	2 836

0

Дата на съставяне: 24.03.2019 година

Ръководител: Владислав Тошков Григоров

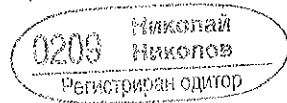


Съставител: Ева Величкова Георгиева

Одитор:

2.4.2019

Николай Николов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

ОПШЕВЕТ МИЛК АД

БУЛСТАТ: 202113591 гр. София, кв. Бенковски, ул. Оралца 29

за 2018 година

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			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	291						4 573		(3 804)		1 060	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	291						4 573		(3 804)		1 060	
3. Финансов резултат за текущия период										80	80	
4. Салдо към края на отчетния период	291						4 573		(3 804)	80	1 140	
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	291						4 573		(3 804)	80	1 140	

(хил. лева)

Дата на съставяне: 24.03.2019 година

Ръководител: Владислав Топков Грънчаров

Съставител: Ева Величкова Георгиева

Ева Величкова Георгиева

2.4.2019
Николай
0209
Николов
Ремонтиран компютър

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

или

ОПИЦВЕТ МИЛК АД

БУЛСТАТ: 202113591 гр.София,кв.Бенковски, ул.Оралица 29

за 2018 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 788	2 158	630	2 938	2 179	759
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		455	(455)		254	(254)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		172	(172)		4	(4)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 788	2 786	2	2 938	2 437	501
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 299		3 299			
Плащания на задължения по лизингови договори					14	(14)
Други парични потоци от финансова дейност	1 192	4 322	(3 130)	582	1 080	(498)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4 491	4 322	169	582	1 094	(512)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 279	7 108	171	3 520	3 531	(11)
Д. Парични средства в началото на периода			26			37
Е. Парични средства в края на периода			197			26

Дата на съставяне: 24.03.2019 година

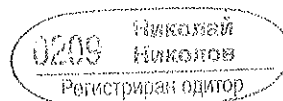
Ръководител: Владислав Тодиков Гингоров

Съставител: Ева Величкова Георгиева

Ева Величкова Георгиева

Одитор:

З. 4. 2019



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

СОБСТВЕНИЦИТЕ

на „ОПИЦВЕТ МИЛК“ АД

гр. София

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ОПИЦВЕТ МИЛК“ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния 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, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано 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 квалифицирано мнение

Ние бяхме назначени като одитори на Дружеството на 10 януари 2019 г. и съответно, не сме присъствали на извършената инвентаризация на материалните запаси и паричните наличности към 31 декември 2018 г. Поради това, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност чрез прилагането на алтернативни одиторски процедури относно наличността на материали и суровини, незавършено производство и готова продукция в размер на 1099 хил. лв. и касова наличност в размер на 194 хил. лв. към 31 декември 2018 г. и съответно, дали не биха били необходими и в какъв размер някакви корекции по отношение на представеното крайно салдо на запасите в счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и респ. в себестойността на продажбите и резултатите от дейността за годината, завършваща на тази дата в отчета за приходите и разходите за 2018 г.

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 независим 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 квалифицирано 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, 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.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на материалните запаси и касовата наличност на Дружеството към 31 декември 2018 г. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа съществено неправилно докладване във връзка с този въпрос.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона 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), утвърдени от нейния Управителния съвет. Тези процедури касаят 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, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 39 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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.

- 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.
- 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 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.

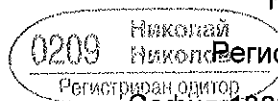
Ние предоставяме също така на ръководството, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо,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

София, 02.04.2019 г.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:



Николай Б. Николов



Регистриран одитор 209

София-1303, ул. "Антим I" №19

GSM 888863875

nbnikolov@finance.bg