"РКС-ПЛОВДИВ-КООП" ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2019 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ: _____

инж. ЛАЗАР ФИЛЧЕВ

РКС-ПЛОВДИВ-КООП * ЕООД *

Съставител: _____

ПЕНКА ПРОДАНОВА

Заверил: _____

СВЕТОСЛАВА ДИКАЛЕВА

гр. Пловдив, 21 февруари 2020 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Лазар Николов Филчев

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "РКС-ПЛОВДИВ-КООП" ЕООД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Нетекущи (дълготрайни) активи		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и	135	146
други подобни права и активи	**135**	**146**
Общо за група I :		
Дълготрайни материални активи	116	130
Машини,производствено оборудване и апаратура	6	6
Съоръжения и др.	**122**	**136**
Общо за група II :	**257**	**282**
Общо за раздел Б :		
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси	130	122
Суровини и материали	294	316
Продукция и стоки	294	316
- стоки	**424**	**438**
Общо за група I :		
Вземания	49	45
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	147	143
Други вземания, в т.ч.	**196**	**188**
Общо за група II :		
Парични средства, в т.ч.	39	55
- в брой	2	1
- в безсрочни сметки / депозити/	**41**	**56**
Общо за група IV :	**661**	**682**
Общо за раздел В:	**22**	**18**
Разходи за бъдещи периоди	**940**	**982**
СУМА НА АКТИВА		

ПАСИВ РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
Собствен капитал		
Записан капитал	**5**	**5**
Резерви	1	1
Други резерви	**1**	**1**
Общо за група IV :		
Натрупана печалба, загуба от минали години,в т.ч.	(1 021)	(887)
- непокрита загуба	**(1 021)**	**(887)**
Общо за група V :	**(169)**	**(134)**
Текуща печалба (загуба)	**(1 184)**	**(1 015)**
Общо за раздел А :		
Задължения	108	89
Задължения към доставчици, в т.ч.	108	89
- до 1 година	1 926	1 806
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	1 926	1 806
- до 1 година	90	102
Други задължения, в т.ч.	90	102
до 1 година	51	55
- към персонала , в т.ч.	51	55
до 1 година	19	18
- осигурителни задължения, в т.ч.	19	18
до 1 година	19	27
- данъчни задължения, в т.ч.	19	27
до 1 година	**2 124**	**1 997**
Общо за раздел В , в т.ч.:	2 124	1 997
- до 1 година		
СУМА НА ПАСИВА	**940**	**982**

Дата на съставяне:
21.02.2020 г.

Съставител:
ПЕНКА ПРОДАНОВА

Ръководител:
инж. ЛАЗАР ФИЛЧЕВ

РКС - ПЛОВДИВ - КООП * ЕООД *

0827 Светослава Калева
Регистриран одитор

Заверил съгл. доклад от: 04.05.2020 г.
СВЕТОСЛАВА Д. КАЛЕВА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Лазар Филчев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "РКС-ПЛОВДИВ-КООП" ЕООД
към 31.12.2019 г.

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
РАЗХОДИ		
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	236	238
а/ суровини и материали	139	133
б/ външни услуги	97	105
Разходи за персонала, в т.ч.	644	593
а/ разходи за възнаграждения	520	468
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	124	125
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	21	22
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи,в т.ч.	21	22
- разходи за амортизации	21	22
Други разходи, в т.ч.	4 116	4 170
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	4 081	4 114
Общо разходи за оперативната дейност	5 017	5 023
Разходи за лихви и други финансови разходи , в т.ч.	4	4
Общо финансови разходи	4	4
ОБЩО РАЗХОДИ	5 021	5 027
ВСИЧКО	5 021	5 027

	текуща година (хил.лв.)	предходна година (хил.лв.)
ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4 838	4 876
Стоки	4 784	4 807
Услуги	54	69
Други приходи, в т.ч.	14	17
Общо приходи от оперативна дейност	4 852	4 893
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	169	134
ОБЩО ПРИХОДИ	4 852	4 893
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	169	134
ЗАГУБА	169	134
ВСИЧКО	5 021	5 027

Дата на съставяне:
21.02.2020 г.

Съставител:
ПЕНКА ПРОДАНОВА

Ръководител:
инж. ЛАЗАР ФИЛЧЕВ

РКС - ПЛОВДИВ - КООП * ЕООД

Заверил съгл. доклад от: 04.05.2020 г.
СВЕТОСЛАВА Д. КАЛЕВА

0827 Светослава Калева
Регистриран одитор

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Лазар Николов Филчев

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "РКС-ПЛОВДИВ-КООП" ЕООД

за 2019 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 838	5 481	357	5 903	5 262	641
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения	-	644	(644)	-	572	(572)
Други парични потоци от основна дейност	23	7	16	18	10	8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5 861**	**6 132**	**(271)**	**5 921**	**5 844**	**77**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи	8	6	2	10	1	9
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**8**	**6**	**2**	**10**	**1**	**9**
В.Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	394	136	258	291	365	(74)
Други парични потоци от финансова дейност	-	4	(4)	-	4	(4)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**394**	**140**	**254**	**291**	**369**	**(78)**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**6 263**	**6 278**	**(15)**	**6 222**	**6 214**	**8**
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	56	-	-	48
Е. Парични средства в края на периода	-	-	41	-	-	56

Дата на съставяне:
21.02.2020 г.

Съставител:
ПЕНКА ПРОДАНОВА

Ръководител:
инж. ЛАЗАР ФИЛЧЕВ

Заверил съгл. доклад от: 04.05.2020г.
СВЕТОСЛАВА Д. КАЛЕВА

0827 Светослава Калева
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Лазар Николов Филчев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "РКС-ПЛОВДИВ-КООП" ЕООД
за 2019 г.

хил.лв.

	Записан капитал	*Други резерви*	*Непокрита загуба*	*Текуща печалба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**1**	**(887)**	**(134)**	**(1 015)**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(169)	**(169)**
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:			(134)	134	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**1**	**(1 021)**	**(169)**	**(1 184)**

Дата на съставяне:
21.02.2020 г.

Съставител:
ПЕНКА ПРОДАНОВА

Ръководител:
инж. ЛАЗАР ТИЛЧЕВ

Заверил съгл. доклад от: 04.05.2020
СВЕТОСЛАВА Д. КАЛЕВА

Светослава 0827 Калева
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Лазар Николов Тилчев

Приложение 1

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "РКС-ПЛОВДИВ-КООП" ЕООД
към 31.12.2019 г.

(хил.лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода(7-14)
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)		
	а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I.	**Нематериални активи**											
1.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	345	-	-	345	345	199	11		210	210	135
	Общо за група I:	345	-	-	345	345	199	11	-	210	210	135
II.	**Дълготрайни материални активи**				-	-						
1.	Машини, производствено оборудване и апаратура	212	5	32	185	185	82	9	22	69	69	116
2.	Съоръжения и други	14	2	4	12	12	8	1	3	6	6	6
	Обща сума II:	226	7	36	197	197	90	10	25	75	75	122
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи	571	7	36	542	542	289	21	25	285	285	257

Дата:
21.02.2020 г.

Съставител:
ПЕНКА ПРОДАНОВА

Ръководител:
инж. ЛАЗАР ФИЛЧЕВ

РКС ПЛОВДИВ-КООП

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Лазар Николов Филчев

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА „РКС – ПЛОВДИВ - КООП“ ЕООД ГР. ПЛОВДИВ

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "РКС – ПЛОВДИВ - КООП" ЕООД, 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 наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за 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.

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 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 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.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание, че Дружеството е реализирало нетна загуба в размер на 169 хил.лв. за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., натрупана загуба за 1190 хил.лв. и оттам отрицателна величина на собствения капитал (декапитализиране на дружеството) в размер на 1184 хил.лв.. Получихме уверения от ръководството, че са набелязани мерки за излизане от тази ситуация, чрез промяна на дейността и нови ангажименти с по-производителни кооперации.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Светослава Дочкова Калева, Д.Е.С., Регистриран одитор №0827
Гр. София, ул. „Пиротска“ №5, ет.3, офис 5
Контакти: 0889201970

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Лазар Николов Филчев

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 и 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 и 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 „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 и 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 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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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 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.
— 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 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

Лазар Николов Филчев

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.

Д.Е.С. Светослава Дочкова Калева
Регистриран одитор

Подпис: _____ 0827 Светослава Калева Регистриран одитор

гр. София
ул. Пиротска №5, ет.3, офис 5
тел: 0889201970

Дата: 04.05.2020 г.