

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

ЕИК: 107543170

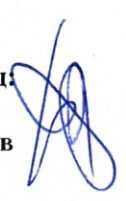
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2018 година

**Одиторски доклад
Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал
Приложение
Доклад за дейността**

Представяващ:

Детелин Винчев



Съставител:

Милена Велчева



8 март 2019, Севлиево

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

х

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на

“ЯДКИ ДЕТЕЛИНА” ЕООД

гр. Севлиево

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ЯДКИ ДЕТЕЛИНА“ ЕООД към 31 декември 2018 година, съдържащ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, както и приложение към него, 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 година, неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

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 този доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството, по смисъла на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители и на етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изпълнихме нашите етични отговорности в съответствие с тях.

Ние смятаме, 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

В съответствие с изискванията на чл.39 от Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2018 година. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на дружеството. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за годината 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. Нашата отговорност във връзка с одита на финансовия отчет се състои в това, да прочетем годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2018 година и да преценим, дали той 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.

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на ИДЕС= Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на годишния доклад за дейността, с цел да ни подпомогнат във формиране на становище, относно това дали информацията в него включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството.

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 2018 година, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността за 2018 година 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, приети от МС 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 се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и оповестява, когато това е приложимо, въпроси, свързани с тази му способност, използвайки счетоводната база за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако то на практика няма реалистична алтернатива, освен да го направи.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност, дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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, ще 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 се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в

КО ОДИТ ООД

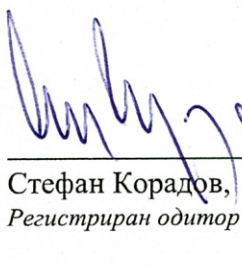
Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

- 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 предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения в 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 показва основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние обсъждаме 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.



Стефан Корадов,
Регистриран одитор

28.03.2019

Севлиево

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2018 година

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

АКТИВ	2018	2017	ПАСИВ	2017	2017
A. Нетекущи активи	3,374	3,289	A. Собствен капитал	10,119	10,068
I. Нематериални активи	120	134	I. Записан капитал	5	5
Концесии, патенти, лицензи	120	134	II. Резерви	8,241	7,955
II. Дълготрайни материални активи	2,597	2,112	III. Текуща печалба	1,873	2,108
Земи	218	218			
Сгради	845	128	Б. Задължения текущи	746	681
Машины, оборудване и апаратура	639	198	Задължения към финансови предприятия:	1	
Съоръжения и други	704	485	Задължения към доставчици:	428	258
Аванси и ДМА в процес на изграждане:	191	1,083	Задължения към персонала, текущи	109	101
III. Дългосрочни финансови активи	657	1,043	Осигурителни задължения, текущи	54	35
Дългосрочни инвестиции	657	143	Данъчни задължения	114	234
Други заеми		900	Други задължения	40	53
IV. Отсрочени данъци					
Б. Текущи (краткотрайни) активи	7,446	7,606	В. Финансирания	-	204
I. Материални запаси	4,365	3,928	Финансирания		204
Суровини и материали	3,722	3,219			
Продукция	416	444			
Предоставени аванси	227	265			
II. Вземания	2,495	2,060			
Вземания от клиенти и доставчици	2,471	2,000			
Други вземания	24	60			
III. Парични средства:	586	1,618			
- в брой	24	21			
- безсрочни сметки (депозити)	562	1,597			
В. Разходи за бъдещи периоди	45	58			
СУМА НА АКТИВА	10,865	10,953	СУМА НА ПАСИВА	10,865	10,953

Дата на съставяне:

8 март 2019, Севлиево

Съставител:

Милена Велчева

Ръководител:

Детелин Винчев

Одитор:

Стефан Коратов, Регистриран одитор

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2018

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

РАЗХОДИ	2018	2017	ПРИХОДИ	2018	2017
А. РАЗХОДИ	16,551	14,906	А. ПРИХОДИ	18,633	17,259
I. Разходи за оперативната дейност	16,511	14,881	I. Приходи от оперативната дейност	18,589	17,208
Разходи за материали и външни услуги					
в т.ч.:	12,748	12,138	Нетни приходи от продажби:	17,019	16,544
- суровини и материали	11,183	10,811	- продукция	16,939	16,499
- външни услуги	1,565	1,327	- услуги	80	45
			Увеличение на запасите от продукция и		
Разходи за персонала, в т.ч.:	1,990	1,667	незавършено производство	25	36
- разходи за възнаграждения	1,691	1,410	Други приходи-в това число:	1,545	628
- осигуровки свързани с пенсии	299	257	- приходи от финансираня	204	150
Разходи за амортизация :	420	496			
Други разходи, в т.ч.:	1,353	580			
Балансова ст-ст на продадените активи	1,237	400			
II. Финансови разходи	40	25	II. Финансови приходи	44	51
Разходи за обезценка на финансови активи	23	3	Приходи от лихви и др.	44	51
Разходи за лихви и други финансови разходи	17	22	Положителни курсови разлики	40	11
Б. Печалба от обичайната дейност	2,082	2,353			
В. Счетоводна печалба	2,082	2,353			
Разходи за данъци от печалбата	209	240			
Други данъци		5			
Г. Печалба	1,873	2,108			
Всичко	18,633	17,259	Всичко	18,633	17,259

Дата на съставяне:

8 март 2019, Севлиево

Съставител:

Милена Велчева

Ръководител:

Детелин Винчев

Одитор:

Стефан Коратов, д.с.
Регистриран одитор

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

ОТЧЕТ за паричните потоци за 2018

ХИЛ. лв.

ХИЛ. лв.

Показатели	2018			2017		
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъпле ния	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	19,926	21,882	(1,956)	19,265	17,178	2,087
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19,924	16,714	3,210	19,265	13,237	6,028
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1,961	(1,961)		1,629	(1,629)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1,720	(1,720)		600	(600)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата		226	(226)		260	(260)
Плащания пи разпределение на печалбата		91	(91)		32	(32)
Други парични потоци от основната дейност	2	1,170	(1,168)		1,420	(1,420)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност	947	23	924	641	1,270	(629)
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ЦК	900		900	600	1,246	(646)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	40	1	39	41	5	36
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	7	6	1			
Други парични потоци от финансовата дейност		16	(16)		19	(19)
Г. Изменение на паричните средства през периода	20,873	21,905	(1,032)	19,906	18,448	1,458
Д. Парични средства в началото на годината			1,618			160
Е. Парични средства в края на годината			586			1,618

Дата:
8 март 2019, Севлиево

Съставител:

Милена Велчева

Ръководител:

Детелин Винчев

Одитор:

Стефан Корядов, д.с.с.
Регистриран одитор

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

ОТЧЕТ за собствения капитал към 31.12.2018 година

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на годината	5	7,955	2,108	10,068
2. Промени в счетоводната политика				-
3. Грешки				-
4. Салдо след промените	5	7,955	2,108	10,068
5. Изменение за сметка на собствениците				-
6. Финансов резултат от текущия период			1,873	1,873
7. Разпределение на печалба		297	(2,108)	(1,811)
- за дивидент		1,811	(1,811)	-
8. Други изменения в собствения капитал		(11)		(11)
9. Салдо към края на годината	5	8,241	1,873	10,119

Дата на съставяне:
8 март 2019, Севлиево

Съставител:

Милена Велчева

Ръководител:

Детелин Винчев

Одитор:

Стефан Коратов д.с.
Регистриран одитор