

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

ЕИК: 107543170

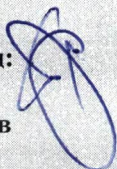
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2020 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



26 март 2021, Севлиево

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

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

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

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 2020 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 съществени 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 2020 година, неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме 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, по смисъла на Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (вкл. 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 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 2020 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 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 съгласно Указанията на ИДЕС. Тези процедури касаят проверки на наличието, формата и съдържанието на годишния доклад за дейността, с цел да ни помогнат да формираме 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 2020 година, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността за 2020 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 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 - резултат от грешка, тъй като измамата може да включва

КО ОДИТ ООД

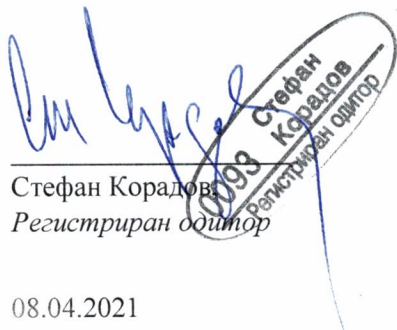
Одиторско предприятие

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

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

- 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

08.04.2021

Севлиево

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2020 година

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

АКТИВ	2020	2019	ПАСИВ	2020	2019
А. Нетекущи активи	3 111	3 125	А. Собствен капитал	11 804	10 815
I. Нематериални активи	105	101	I. Записан капитал	5	5
Концесии, патенти, лицензи	105	101	II. Резерви	10 796	9 049
II. Дълготрайни материални активи	2 336	2 365	III. Текуща печалба	1 003	1 761
Земи	218	218			
Сгради	815	830	Б. Задължения	923	1 198
Машини, оборудване и апаратура	703	598			
Съоръжения и други	353	492	I. Дългосрочни задължения		
Аванси и ДМА в процес на изграждане:	247	227			
III. Дългосрочни финансови активи	670	659	II. Краткосрочни задължения	923	1 198
Дългосрочни инвестиции	670	659	Задължения към финансови предприятия:		528
			Задължения към доставчици:	509	274
Б. Текущи (краткотрайни) активи	9 715	9 117	Задължения към персонала, текущи	108	125
I. Материални запаси	5 186	5 681	Осигурителни задължения, текущи	62	62
Суровини и материали	3 542	3 343	Данъчни задължения	198	141
Продукция	583	634	Други задължения	46	68
Стоки	3	3			
Предоставени аванси	1 058	1 704	В. Финансирания	172	274
II. Вземания	2 179	2 253	Финансирания	172	274
Вземания от клиенти и доставчици	2 162	2 205			
Други вземания	17	48			
III. Парични средства:	2 350	1 183			
- в брой	11	16			
- безсрочни сметки (депозити)	2 339	1 167			
В. Разходи за бъдещи периоди	73	45			
СУМА НА АКТИВА	12 899	12 287	СУМА НА ПАСИВА	12 899	12 287

Дата на съставяне:

26 март 2021, Севлиево

Съставител:

Милена Велчева

Ръководител:

Детелин Винцев

Одитор:

Стефан Коралов, д.е.
Регистриран одитор



"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2020 година

ХИЛ. ЛВ

ХИЛ. ЛВ

РАЗХОДИ	2020	2019	ПРИХОДИ	2020	2019
А. РАЗХОДИ	16 716	17 508	Б. ПРИХОДИ	17 840	19 467
I. Разходи за оперативната дейност	16 707	17 490	I. Приходи от оперативната дейност	17 836	19 444
Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.:	13 406	14 377	Нетни приходи от продажби:	17 261	18 675
- суровини и материали	11 655	12 612	- продукция	17 132	18 560
- външни услуги	1 751	1 765	- стоки	3	1
Разходи за персонала, в т.ч.:	2 263	2 196	- услуги	126	114
- разходи за възнаграждения	1 917	1 854	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		274
- осигуровки свързани с пенсии	346	342	Други приходи, в т.ч.:	575	495
Разходи за амортизация :	541	506	- приходи от финансиране	102	175
Други разходи, в т.ч.:	497	411			
Балансова ст-ст на продадените активи	389	248			
II. Финансови разходи	9	18	II. Финансови приходи	4	23
Отрицателни курсови разлики	1	4			
Разходи за лихви и др. финансови разходи	8	14			
В. Счетоводна печалба	1 115	1 959			
Разходи за данъци от печалбата	112	198			
Г. Печалба	1 003	1 761			
Всичко	17 840	19 467	Всичко	17 840	19 467

Дата на съставяне:

26 март 2021, Севлиево

Съставител:



Милена Велчева

Ръководител:



Петелин Винчев

Одитор:



Стефан Корадов, д-р
Регистриран одитор

"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

ОТЧЕТ за паричните потоци за 2020 година

хил. лв.

хил. лв.

Показатели	2020			2019		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	19 450	17 749	1 701	21 048	21 426	-378
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19 349	14 258	5 091	21 048	17 297	3 751
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 247	(2 247)		2 114	(2 114)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		1 000	(1 000)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	17	107	(90)		221	(221)
Плащания пи разпределение на печалбата			-		61	(61)
Други парични потоци от основната дейност	84	1 137	(1 053)	-	733	(733)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност	3	537	(534)	988	13	975
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ЦК		528	(528)	528		528
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	4	-	4
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3		3	7	1	6
Други парични потоци от финансовата дейност		9	(9)	449	12	437
Г. Изменение на паричните средства през периода	19 453	18 286	1 167	22 036	21 439	597
Д. Парични средства в началото на годината			1 183			586
Е. Парични средства в края на годината			2 350			1 183

Дата:

26 март 2021, Севлиево

Съставител:



Милена Велчева

Ръководител: 
Детелин Винчев

Одитор:

Стефан Коратов, АС
Регистриран одитор



"ЯДКИ ДЕТЕЛИНА" ЕООД

ОТЧЕТ за собствения капитал към 31.12.2020 година

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Общи резерви	Текуща печалба (загуба)	Собствен капитал
1. Салдо в началото на годината	5	9 049	1 761	10 815
2. Изменение за сметка на собствениците				-
3. Финансов резултат от текущия период			1 003	1 003
4. Разпределение на печалба		1 761	(1 761)	-
- в т.ч.: за дивидент		1 053	(1 053)	-
5. Други изменения в собствения капитал		(14)		(14)
9. Салдо към края на годината	5	10 796	1 003	11 804

Дата на съставяне:
26 март 2021, Севлиево

Съставител:

Милена Белчева

Ръководител:

Детелин Винчев

Одитор:

Стефан Коратов, д-р
Регистриран одитор