

БАЛАНС

РИКО СТИЛ ООД

ЕИК 110 519 069

на
адрес
към

Троян, ул. Академик Ангел Балеви 18

31.12.2018

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума		Раздели, групи, статии	Сума	
	текуща година	(хил.лева) предходна година		текуща година	(хил.лева) предходна година
а	1	2	а	1	2
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	210	210
1 Земи и сгради, в т.ч.:	1 587	1 462			
- земи	297	137			
- сгради	1 290	1 325			
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	984	1 501			
3 Съоръжения и други	235	330			
4 Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	2 426	2 254			
Общо за група I:	5 232	5 547	Общо за група I:	210	210
II. Нематериални активи			II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	- неразпределена печалба	1 098	1 322
Общо за група II:	1	1	Общо за група II:	1 098	1 322
Общо за раздел A:	5 233	5 548	III. Текуща печалба (загуба)	1 078	793
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			Общо раздел A:	2 386	2 325
I. Материални запаси			Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Суровини и материали	1 091	940	1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3 146	3 424
2 Продукция и стоки, в т.ч.:	26	45	- до 1 година	907	831
- продукция	25	40	- над 1 година	2 239	2 593
- стоки	1	5	2 Получени аванси, в т.ч.:	315	357
Общо за група I:	1 117	985	- до 1 година	315	357
II. Вземания			- над 1 година	0	0
1 Вземания от клиенти и доставчици	182	37	3 Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 153	1 186
2 Други вземания	1 118	1 597	- до 1 година	1 153	1 186
Общо за група II:	1 300	1 634	- над 1 година	0	0
III. Парични средства, в т.ч.:	116	155	4 Данъчни задължения, в т.ч.:	23	65
- в брой	63	50	- до 1 година	23	65
- в безсрочни сметки (депозити)	53	105	- над 1 година	0	0
Общо за група IV:	116	155	5 Други задължения, в т.ч.:	17	14
Общо за раздел Б:	2 533	2 774	- до 1 година	17	14
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ	0	1	- над 1 година	0	0
СУМА НА АКТИВА (A+B+В)	7 766	8 323	към персонала, в т.ч.:	55	55
			- до 1 година	1	1
			- над 1 година	54	54
			Общо за раздел Б, в т.ч.:	4 709	5 101
			- до 1 година	2 388	2 454
			- над 1 година	2 293	2 647
			В. ФИНАНСИРАНИЯ	671	897
			СУМА НА ПАСИВА (A+B+В)	7 766	8 323

Дата на одобряване: 12.06.2019

Отговорен одитор:

Т. Георгиев

Управител на СОП:

Т. Георгиев

Дата на оддоклад: 13.06.2019

Управители: Христо Йовчевски:

Митко Йовчевски:

Съставител:

Кремелина Василева



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РИКО СТИЛ ООД

ЕИК 110 519 069

на

адрес

гр.Троян, ул. Академик Ангел Балевски 18

за

01.01.2018 - 31.12.2018

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	15	0
2	Разходи за суровини, материали и	4 929	4 817
	а) суровини и материали	4 291	4 047
	б) външни услуги	638	770
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	2 349	2 105
	а) разходи за възнаграждения	2 035	1 810
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	314	295
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	647	971
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	647	971
	- разходи за амортизации	647	971
5	Други разходи, в т.ч.:	112	980
	а) балансова стойност на продадените активи	71	393
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		8 052	8 873
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	84	45
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	84	45
7	Разходи за лихви и други финансови разходи	99	56
Общо финансови разходи (6+7)		183	101
8	Печалба от обичайна дейност	1 191	914
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		8 235	8 974
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 191	914
10	Разходи за данъци от печалбата	113	121
11	Печалба (9 - 10)	1 078	793
Всичко (Общо разходи)		9 426	9 888

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил.лева) предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9 062	8 630
	а) продукция	8 623	8 157
	б) стоки	12	129
	в) услуги	427	344
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	1
3	Други приходи, в т.ч.	314	1 180
	- приходи от финансиране	226	402
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)		9 376	9 811
4	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	50	77
	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	8	11
Общо финансови приходи (4)		50	77
Общо приходи (1+2+3+4)		9 426	9 888
Всичко (Общо приходи)		9 426	9 888

Отговорен одитор:

Т. Георгиев

Управител на СОП:

Т. Георгиев

Дата на одождоклад: 13.06.2019



Дата на одобряване: 12.06.2019

Управители: Христо Йовчевски:

Митко Йовчевски:

Съставител:

Кремелия Василева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

РИКО СТИЛ ООД

ЕНК 110 519 069

Троян, ул. Академик Ангел Балеви 18

01.01.2018 - 31.12.2018

Показатели	Занесан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределен а печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	210	-	-	-	-	-	-	1 322	-	793	2 325	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	210	-	-	-	-	-	-	1 322	-	793	2 325	
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	1 098	-	1 078	2 176	
4. Разпределения на печалба, в т. ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 097)	(1 097)	
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	(1 018)	-	-	(1 018)	
5. Салдо към края на отчетния период	210	-	-	-	-	-	-	1 402	-	774	2 386	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	210	-	-	-	-	-	-	1 402	-	774	2 386	

Дата на одобряване: 12.06.2019

Отговорен одитор:

Т. Георгиев

Управител на СОП:

Т. Георгиев

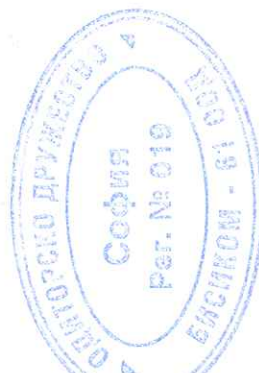
Дата на одноклад: 13.06.2019

Управител: Христо Йовчевски:

Митко Йовчевски:

Съставител:

Красена Василева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

РИКО СТИЛ ООД

ЕИК 110 519 069

на

адрес

за

Троян, ул. Академик Ангел Балеви 18

01.01.2018 - 31.12.2018

хил. лева

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 основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9 373	6 520	2 853	10 262	6 671	3 591
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 754	(1 754)	-	1 556	(1 556)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	1 019	(1 019)	-	989	(989)
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	138	(138)	23	104	(81)
8 Други парични потоци от основната дейност	973	499	474	948	938	10
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	10 346	9 930	416	11 233	10 258	975
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	419	381	38	423	321	102
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	419	381	38	423	321	102
В. Парични потоци от финансовата дейност						
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	226	578	(352)	100	1 237	(1 137)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	43	68	(25)	77	79	(2)
5 Плащания на задължения по лизингови договори		14	(14)	-	5	(5)
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	8	84	(76)	11	59	(48)
7 Други парични потоци от финансовата дейност	6	32	(26)	67	21	46
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	283	776	(493)	255	1 401	(1 146)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11 048	11 087	(39)	11 911	11 980	(69)
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	155	-	-	224
Е. Парични средства в края на периода	-	-	116	-	-	155

Отговорен одитор:

Т. Георгиев

Управител на СОП:

Т. Георгиев

Дата на од. доклад: 13.06.2019



Дата на одобряване: 12.06.2019

Управители: Христо Йовчевски:

Митко Йовчевски:

Съставител:

Кремелия Василева



„РИКО СТИЛ” ООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2018 ГОДИНА

I. РАЗВИТИЕ, РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2018 ГОДИНА.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ. ПРЕДМЕТ И СФЕРИ НА ДЕЙНОСТ.

„РИКО СТИЛ” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по реда на търговския закон.

Предметът на дейност на дружеството е производство и търговия на мебели и други изделия от дърво.

„РИКО СТИЛ” ООД е учредено на 22.12.2009 г. и е вписано в търговския регистър. Дружеството е учредено за неопределен срок с регистриран капитал от 210 000 лв.

Дейността на предприятието се осъществява в град Троян, индустриална зона.

Сградния фонд и машинния ресурс са собственост на предприятието.

2. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетната година е закупена земя и сгради като размера на инвестицията възлиза на 202 хил. лв, вложени са 171 907 лв в придобиване на нови дълготрайни материални активи.

2.1. Анализ на ликвидността

Към края на 2018г. няма тенденции, обстоятелства или рискове, които биха дали основание да се смята, може да се очаква повишаване или намаляване на ликвидността на Дружеството.

През 2018 година „Рико стил“ ООД покрива своите разходи основно чрез собствени средства. Дружеството ползва банкови заеми за финансиране на текущата и инвестиционната си дейност за придобиване на дълготрайни активи.

Коефициенти на ликвидност на „РИКО СТИЛ“ООД
за 2017 г. и 2018 г.

ЛИКВИДНОСТ	31.12.2018	31.12.2017
Обща ликвидност	1.55	1.66
Бърза ликвидност	0.85	1.07
Незабавна ликвидност	0.85	1.07
Абсолютна ликвидност	0.03	0.09

Към края на 2018 година коефициентите за ликвидност бележат спад в сравнение на края на 2017 г. Причината за това е промененото съотношение между краткосрочни активи и краткосрочни задължения

Тенденциите, които определят равнището на коефициентите са следните:

♦ **По отношение на текущите активи:**

- Наличните парични средства са 116 хил. лева. Основният източник на тези средства са реализираните продажби.
- Вземанията към края на 2018 година са в размер на 1 300 хил. лв.

♦ **По отношение на текущите пасиви:**

- Най-голям дял в текущите задължения 25 % имат задълженията към доставчици. Те са текущи задължения, породени от спецификата на производствения процес.

2.2. Анализ на капиталовите ресурси

През изминалата 2018 г. дружество не е осъществило увеличение на капитала. Като цяло собствения капитал на дружеството е увеличен значително от финансовия резултат за 2009 г в размер на 210 х. лв.

2.3. Анализ на резултатите от дейността

Резултатите от дейността на дружеството са представени в следната таблица:

в хил. лева	31.12.2018	31.12.2017
Общо приходи от дейността	9 426	9 888
Общо разходи за дейността	8 348	9 095
Финансов резултат от основната дейност	1 078	793

Видно от цифрите е ,че приходите от продажби са се променили в посока намаление, разходите за дейността също са намалени, но с по-малък ръст . Естествен е и ръстта при финансовия резултат от основната дейност.

Тези промени са в резултат на реконструкция на производствения процес чрез внедряване на нови технологии от една страна и известно сътресение на пазара в Обединеното Кралство.

• Анализ на приходите

Приходите от дейността през 2018 година са съставени основно от приходи от продажба на продукция – 8 623 хил. лева. Те представляват 95 % от общия размер на приходите от продажби. Спрямо 2017 г са увеличени с 466 х. лв. Общо приходите от продажби са увеличени с 5 % , като промяна в структурата се забелязва само при приходите от стоки, които 2017 година са били 129 хил. лв., а през 2018 година са 12 хил. лв.

Относителния дял на износа на крайни изделия на дружеството е около 97 % от общия обем на продажбите за 2018 година.

• Анализ на разходите

Разходите по икономически елементи през 2018 година са в размер на 8 235 хил. лв. и са намалели с 8 % спрямо същия период на 2017 година – намалението се дължи на по-ефективно вложени материали и ползвани по-малко външни услуги, а при разходите за персонала има увеличение, което е в резултат на увеличение на заплатите на работниците и служителите.

В общата стойност на разходите за основната дейност основен дял заемат разходите за материали 61% .

Към 31.12.2018 година средно списъчния състав на дружеството е 207 работници и служители.

Годишния финансов отчет на Дружеството е изготвен съгласно Националните счетоводни стандарти.

2.4. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2017 г.	2018 г.
Облагаема печалба	1370	1323
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	137	132

3. Събития след датата на съставяне на отчета

Съгласно изискванията на СС10 оповестяваме, че няма важни събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

4. Вероятното бъдещо развитие на Дружеството се свежда до разширяване на продуктовата гама от нови модели столове и маси, с цел по-категорично налагане на пазара, както и внедряване на нови технологии в производството.
5. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност на този етап не са конкретизирани
6. Дружеството не оперира с акции
7. Не са налични клонове на предприятието

8. Ще се търсят възможности за оптимално използване на материалния ресурс, с цел реализиране на по-висока доходност от реализацията.

Управител

Христо Попчевски



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на РИКО СТИЛ ООД, гр.Троян

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на РИКО СТИЛ ООД („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2018 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата както и приложение, което съдържа обобщено представяне 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 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството;

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 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 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, изготвен 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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. 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 финансов отчет, съответства на финансов 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 Националните счетоводни стандарти , включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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

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 основание (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 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.

Отговорен за одита, рег.одитор



Управител

гр. Троян
13 юни 2019 год.

Адрес на одитора:
гр.София, жк „Дианабад”,
ул. ”Кр.Кюлявков” 15А, офис 13