

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на

„ПФК АРДА КЪРДЖАЛИ 1924“ АД

гр. КЪРДЖАЛИ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПФК АРДА КЪРДЖАЛИ 1924“ АД („Дружеството“), 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 представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 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 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 етичния 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 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Приложение 15 от финансовия отчет, в което се посочва, че Дружеството е отчело нетна загуба в размер на 1822 хил. лв. през годината, завършваща на 31 декември 2019 г. и към тази дата собствения капитал на дружеството е отрицателна величина в размер на 1829 х.лв.

Както е посочено в Приложение 15, обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породии значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 25 Събития след датата на баланса към индивидуалния финансов отчет, което оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р България в резултат на COVID-19 би могло да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията. Информация относно естеството на потенциалните последици и приблизителни оценки на финансовите и икономически ефекти от тях е оповестена в Пояснително приложение №25.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация 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 финансовата година, за която е изготвен финансов 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 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



БИСИКОМ 61 ООД

Гр. София кв. Дианабад

ул. Крум Кюлявков 15А ет.7 офис 13

съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита, рег.одитор

Милка Костова

Адрес на одиторското предприятие:

гр.София, жк „Дианабад”,
ул.“Кр.Кюлявков” 15А, офис 13

Упълномощен Управител

Милка Костова

ДАТА: 14.04 .2020 г



БАЛАНС**ПФК АРДА КЪРДЖАЛИ 1924 АД**

на

адрес

България, гр. КЪРДЖАЛИ, УЛ. РЕПУБЛИКАНСКА №26**ЕИК 205176207**

към

31.12.2019г.

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0
B.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	8	16
Общо за група I:		8	16
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Съоръжения и други	127	1
2	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	222	182
Общо за група II:		349	183
III.	Дългосрочни финансови активи	0	0
IV.	Отсрочени данъци	3	6
Общо за раздел Б:		360	205
B.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	25	0
2	Продукция и стоки, в т.ч.:	1	0
	- стоки	1	0
3	Предоставени аванси	38	0
Общо за група I:		64	0
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	109	102
2	Други вземания, в т.ч.:	13	1

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	50	50
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви	0	0
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	0	0
	- непокрита загуба	(57)	0
Общо за група V:		(57)	0
VI.	Текуща печалба (загуба)	(1 822)	(57)
Общо раздел А:		(1 829)	(7)
B.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
B.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	199	140
	- до 1 година	199	140
2	Други задължения, в т.ч.:	2717	226
	- до 1 година	624	226
	към персонала, в т.ч.:	221	98
	- до 1 година	211	98
	осигурителни задължения, в т.ч.:	38	28
	- до 1 година	38	28
	данъчни задължения, в т.ч.:	58	100

Общо за група II:		122	103
III.	Инвестиции	0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	634	74
	- в брой	52	4
	- в безсрочни сметки (депозити)	582	70
Общо за група IV:		634	74
Общо за раздел В:		820	177
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	70
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1180	452

- до 1 година		58	100
Общо за раздел В, в т.ч.:		2916	366
- до 1 година		823	366
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	93	93
	- финансираня	93	93
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1180	452

Дата: 27.03.2020г.

Съставител:

(Петър Петров)



Заверил съгл. доклад:

(рег. одитор Милка Костова)

14. 04. 2020 г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПФК АРДА КЪРДЖАЛИ 1924 АД

на
 адрес България, гр. КЪРДЖАЛИ, УЛ. РЕПУБЛИКАНСКА №26 ЕИК 205176207
 за 01.01.2019г. - 31.12.2019г.

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	786	347
	а) суровини и материали	259	213
	б) външни услуги	527	134
2	Разходи за персонала, в т.ч.:	3010	728
	а) разходи за възнаграждения	2830	690
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	180	38
3	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	22	3
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	3
	aa) разходи за амортизация	22	3
4	Други разходи.	238	18
Общо разходи за оперативна дейност		4056	1096
5	Разходи за лихви и други финансови разходи.	2	0
Общо финансови разходи		2	2
Общо разходи		4058	1098
6	Разходи за данъци от печалбата	3	(6)
Всичко (Общо разходи)		4061	1092
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2075	1033
	а) услуги	2075	1033
2	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	39	0
3	Други приходи, в т.ч.:	125	2
	а) приходи от финансираня	123	0
Общо приходи от оперативна дейност		2239	1035
4	Загуба от обичайна дейност	1819	63
Общо приходи		2239	1035
5	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1819	63
6	Загуба	1822	57
Всичко (Общо приходи)		4061	1092

Дата: 27.03.2020г.

Съставител:

(Петър Петров)

Ръководител:

(Петър Петров)


 Заверил съгл. доклад:
 (рег. одитор Милка Костова)


14.04.2020г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ПФК АРДА КЪРДЖАЛИ 1924 АД
 адрес България, гр. КЪРДЖАЛИ, УЛ. РЕПУБЛИКАНСКА №26 ЕИК 205176207
 за 01.01.2019г. - 31.12.2019г. (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	919	640	279	923	488	435
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1946	(1946)	0	572	(572)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0		0	0	1	(1)
4 Други парични потоци от основната дейност	2024	29	1995	193	31	162
Всичко парични потоци от основната дейност	2943	29	1995	193	31	162
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	50	0	50
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	0	0	50	0	50
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2943	29	2914	243	31	212
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	74	X	X	0
Е. Парични средства в края на периода	X	X	2988	X	X	212

Дата: 27.03.2020г.

Съставител:

(Петър Петров)

Ръководител:

(Петър Петров)

Заверил съгл. доклад:

(рег. одитор Милка Костова)

14. 04. 2020 г.



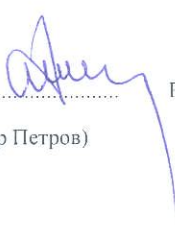
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ПФК АРДА КЪРДЖАЛИ 1924 АД
 адрес България, гр. КЪРДЖАЛИ, УЛ. РЕПУБЛИКАНСКА №26 ЕИК 205176207
 за 01.01.2019г. - 31.12.2019г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
a	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	50	0	(57)	(7)
2. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	(57)	57	0
- увеличение	0	(57)	57	0
3. Финансов резултат за текущия период	0	0	(1822)	(1822)
4. Салдо към края на отчетния период	50	(57)	(1822)	(1829)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	50	(57)	(1822)	(1829)

Дата: 27.03.2020г.

Съставител: 

(Петър Петров)

Ръководител: 

(Петър Пещев)

Заверил съгл. доклад: 

(рег. одитор Милка Костова)



14. 04. 2020 г.

