ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО КООПЕРАТОРИТЕ
НА ТПКИ " НЕДЯЛКО ЦАРЕВ"

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ТПКИ"Недялко Царев" (*Др*ужеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2018 година и отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела "база за изразяване на квалифицирано мнение" приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти(СС), приети в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В процеса на одита ние неполучихме достатъчни одиторски доказателства за потвърждаване на балансовата стойност на вземанията и задълженията към контрагентите за предходната година.

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 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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Други въпроси

Финансовия отчет за предходната година не е одитиран.

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 Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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 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 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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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.

14.06.2019 година
ул. "Оборище" 6А
гр. Велико Търново

Регистриран одитор:
/ Елена Илиева

Елена Илиева
0124
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Кооперация "ТРУДОВО-ПРОИЗВОДИТЕЛНА КООПЕРАЦИЯ НА ИНВАЛИДИТЕ "НЕДЯЛКО ЦАРЕВ"
гр. Ямбол

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2018 г.

ЕИК по Булстат: 000944754

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2018	2017
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи	4	4
2. Сгради и конструкции	76	70
3. Машини, оборудване и апаратура	50	66
4 Съоръжения и други	49	47
Общо за група II :	**179**	**187**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Други заеми	1826	0
Общо за група III :	**1826**	**0**
Общо за раздел А	**2005**	**187**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	565	1117
2. Незавършено производство	35	282
3. Продукция и стоки	336	166
Общо за група I :	**936**	**1565**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	397	197
2. Други вземания	409	218
Общо за група II :	**806**	**415**
III. Парични средства		
1. По банкови сметки	10	243
2. В брой	34	42
Общо за група III :	**44**	**285**
Общо за раздел Б	**1786**	**2265**
Сума на АКТИВА	**3791**	**2452**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2018	2017
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**18**	**18**
II. Резерви		
1. Други резерви	225	115
Всичко резерви	**225**	**115**
III. Натрупана печалба от мин.години	**843**	**405**
в т.ч :	843	405
Неразпределена печалба	843	405
Непокрита загуба	(124)	(124)
Общо за група III :	**719**	**281**
V. Текуща печалба	**987**	**438**
Общо за раздел А	**1949**	**852**
Б. Краткотрайни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
1. Получени аванси	80	0
2. Задължения към доставчици	95	48
4. Данъчни задължения	5	4
5. Към осигурителни организации	2	1
6. Към персонала	10	10
7. Други задължения	1562	1439
Общо за раздел Б	**1754**	**1502**
В. Финансир. за бъдещи периоди	**88**	**98**
Сума на ПАСИВА	**3791**	**2452**
Сума на ПАСИВА	**3791**	**2452**

Съставител: ..... (Стефка Ангелова)

Ръководител: ..... (Нели Стоянова)

Заверил съгл.доклад ..... Елена Илиева 0124 триран одитор

14.06.2019 г. (рег.одитор Е.Илиева)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Кооперация "ТРУДОВО-ПРОИЗВОДИТЕЛНА КООПЕРАЦИЯ НА ИНВАЛИДИТЕ "НЕДЯЛКО ЦАРЕВ"
гр. Ямбол

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ за 2018 г.

ЕИК по Булстат: 000944754

в хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	2018	2017
А. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и неза-		
вършено производство	131	0
2. Разходи за матер. и външни усл., в т.ч.:	3115	2072
а. Разходи за суровини и материали	1846	1184
б. Разходи за външни услуги	1269	888
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	136	147
а. Разходи за възнаграждения	114	125
б. Разходи за осигуровки	22	22
4. Разходи за амортизации	47	33
5. Други разходи, в т.ч.:	100	47
а) Бал.стойност на продадени активи	73	40
Общо за група I	3529	2299
II. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви и др. финанс. разходи	45	38
Общо за група II	45	38
Б. Печалба от обичайната дейност	1097	486
Общо разходи (I+II)	3574	2337
В. Счетов.печалба (общо прих.-общо р-ди)	1097	486
III. Разходи за данъци от печалбата	110	48
Г. Печалба/загуба (В - III)	987	438
Всичко (Общо разходи + III + Г)	4671	2823

в хил. лв.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	131	2017
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4567	2346
а) Продукция	4273	2170
б) Стоки	4	48
в) Услуги	290	128
в това число:		
Приходи от наеми	130	72
Прих.от пром.услуги, вкл. п-во на ишлеме	160	56
2. Увеличение на запасите от продукция и		
незавършено производство	0	446
3. Други приходи	94	31
в това число:		
- Приходи от финансирания	21	18
- Прих.от продажба на суров. и материали	73	9
Общо за група I	4661	2823
II. Финансови приходи		
1. Други лихви и финансови приходи	10	0
Общо за група II	10	0
Общо приходи (I+II)	4671	2823
Всичко (Общо приходи)	4671	2823
Всичко (Общо приходи)	4671	2823

Съставител: ..... (Стефка Ангелова)

Управител: ..... (Нели Стоянова)

Заверил съгл доклад: ..... Елена Илиева
14.06.2019 г (регистриран одитор Е. Илиева)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ

за собствения капитал

Кооперация "ТРУДОВО-ПРОИЗВОДИТЕЛНА КООПЕРАЦИЯ НА ИНВАЛИДИТЕ "НЕДЯЛКО ЦАРЕВ" гр. Ямбол

към 31.12.2018 г.

ЕИК по Булстат: 000944754

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв. свързан с изкупени собствени акции	Резерв. съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	18	0	0	0	0	0	115	405	(124)	438	852
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	987	987
3.Разпределение на печалбата	0	0	0	0	0	0		438	0	(438)	0
4. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	110	0	0	0	110
Салдо към края на отчетния период	**18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**225**	**843**	**(124)**	**987**	**1949**
Собствен капитал към края на отчетния период	**18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**225**	**843**	**(124)**	**987**	**1949**

Заверил съгл. доклад: .....
14.06.2019 г. (рег.одитор Е.Илиева)

0124 Елена Илиева
триран одитор

Съставил: .....
(Стефка Ангелова)

Ръководител: .....
(Нели Стоянова)

ТПКИ ЯМБОЛ "НЕДЯЛКО ЦАРЕВ"

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Кооперация "ТРУДОВО-ПРОИЗВОДИТЕЛНА КООПЕРАЦИЯ НА ИНВАЛИДИТЕ "НЕДЯЛКО ЦАРЕВ" гр. Ямбол

О Т Ч Е Т

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2018 год.

ЕИК по Булстат: 000944754

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 основна дейност						
1.Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	5 600	3 942	1 658	2 921	4 139	(1 218)
2. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения	0	108	(108)	0	149	(149)
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.	23	71	(48)	0	50	(50)
4. Други парични потоци от основна дейност	0	16	(16)	0	7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5 623**	**4 137**	**1 486**	**2 921**	**4 345**	**(1 424)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.	0	33	**(33)**	0	18	**(18)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**33**	**(33)**	**0**	**18**	**(18)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2004	3 696	(1 692)	2548	1 143	1 405
2. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. под	0	13	(13)	0	5	(5)
3. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	11	0	11	14	0	14
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2015**	**3709**	**(1 694)**	**2562**	**1148**	**1 414**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**7 638**	**7 879**	**(241)**	**5 483**	**5 511**	**(28)**
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	**285**	X	X	**313**
Е. Парични средства в края на периода	X	X	**44**	X	X	**285**

Заверил съгл. доклад: ..... 0124 Елена Илиева
14.06.2019 г. (рег.одитор Е.Илиева) дипл. одитор

Съставил: .....
(Стефка Ангелова)

Ръководител: .....
(Нели Стоянова)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА