ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА РИГА ПАЛАС АД

Мнение
Ние извършихме одит на финансовия отчет на **РИГА ПАЛАС АД** („дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. 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 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 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводните стандарти, приложими в Република 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 *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 тези изисквания на ЗНФО.. 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, изготвени 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, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него"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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими 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 на финансовия отчет в съответствие с Националните счетоводните стандарти, приложими в Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато

ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, 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 й, 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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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. Неправилните 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 отклонения 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 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.

Иван Митев-регистриран одитор:
ул."Цар Симеон първи", № 68
8000 Бургас, България
20 Май 2019 г.

ЕИК
204 798 633

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
РИГА ПАЛАС АД
София, ул.Марко Балабанов, №4в
към 31 Декември 2018 година

	А К Т И В			
	Раздели, групи статии	Прил.	**Сума в хил.лева**	
			Текуща година	**Предходна година**
	а	б	1	2
Б	**НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**			
II	*Дълготрайни материални активи*			
1	Земи и трайни насаждения		24	24
2	Сгради		1 638	1 707
3	Машини, производствено оборудване и апаратура		168	167
4	Транспортни средства		47	1
5	Офис обзавеждане		155	183
6	Други материални дълготрайни активи		196	232
	Общо дълготрайни материални активи		**2 228**	**2 314**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"		**2 228**	**2 314**
В	**ТЕКУЩИ АКТИВИ**			
I	*Материални запаси*			
1	Суровини и материали		8	17
2	Продукция и стоки, в т.ч.		33	24
	- Стоки		33	24
	Общо за материални запаси		41	41
II	*Вземания*			
1	Вземания от клиенти и доставчици		39	68
2	Други вземания		7	18
	Общо за търговски вземания		46	86
III	*Инвестиции*			
1	Изкупени собствени акции, номинална стойност лева		2 098	
	Общо инвестиции		2 098	**0**
IV	*Парични средства и парични еквиваленти*			
+	Парични средства в брой		1	13
##	Парични средства в безсрочни сметки		6	167
	Общо за паричните средства и еквивалентите		7	**180**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"		2 192	307
Г	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**		6	
	СУМА НА АКТИВА		4 426	**2 621**

	П А С И В			
	Раздели, групи статии	Прил.	**Сума в хил.лева**	
			Текуща година	**Предходна година**
	а	б	1	2
А	**Собствен капитал**			
1	Записан капитал, в т.ч.		2118	2098
V	Натрупана печалба(загуба) от минали години, в т.ч.			
	- неразпределена печалба (+)		-4	
	Общо за Печалба(загуба) от минали години		-4	0
VI	Текуща печалба (загуба) +(-)		126	2
	Общо за раздел "А"		2240	**2100**
Г	**Задължения**			
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		1585	
	до 1 година		385	0
	над 1 година		1200	
2	Получени аванси, в т.ч.		21	32
	до 1 година		21	32
3	Задължения към доставчици, в т.ч.		30	30
	до 1 година		30	30
4	Задължения към предприятия от групата, в т.ч.		460	402
	до 1 година		460	402
5	Други задължения, в т.ч.		90	57
	до 1 година		90	57
	-към персонала,в т.ч.		33	28
	до 1 година		33	28
	-към осигурителните организации, в т.ч.		13	10
	до 1 година		13	10
	-данъчни задължения, в т.ч.		40	15
	до 1 година		40	15
	-други задължения		4	4
	до 1 година		4	4
	Общо за раздел Г, в т.ч.		2186	**521**
	до 1 година		986	**521**
	над 1 година		**1200**	**0**
	СУМА НА ПАСИВА		4426	**2621**

Дата на съставяне
10.03.2019

Съставител: Теодора Веселинова

Изп. директор: Николай Йонков

РИГА ПАЛАС АД СОФИЯ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
0508 - 28 - 03 - 2019
Регистриран одитор

ЕИК 204 798 633

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
РИГА ПАЛАС АД
София, ул.Марко Балабанов, №4а
за период 01.01-31.12.2018

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума хил.лева	
			текуща година	предход. година
	а	б	1	2
А. . Разходи				
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		769	96
	- суровини и материали		588	58
	- външни услуги		181	38
2	Разходи за персонала, в т.ч.		543	81
	- разходи за възнаграждения		*460*	69
	- разходи за осигуровки, в т.ч.		*83*	12
3	Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.		200	27
	- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		200	27
	= разходи за амортизация		*200*	27
4	. Други разходи, в т.ч.		630	240
	- балансова стойност на продадени активи		*555*	145
	- други разходи		*75*	95
	Общо разходи за оперативна дейност		**2 142**	**444**
5	. Разходи за лихви и други финансови активи , в т.ч.		63	2
	Общо финансови разходи		**63**	**2**
6	. Печалба от обичайна дейност		140	2
	Общо разходи		**2 205**	**446**
7	. Счетоводна печалба преди облагане		140	2
8	. Разходи за данъци от печалбата		14	0
10	. Печалба след облагане		126	2
	Всичко		**2 345**	**448**
Б. . Приходи				
1	.Нетни приходи от продажби, в т.ч.		2 312	436
	- стоки		1 145	308
	- услуги		1 167	128
2	. Други приходи, в т.ч.		33	12
	- приходи от продажба на материали и ДА		0	5
	- други приходи		33	7
	Общо приходи от оперативна дейност		**2 345**	**448**
	Общо приходи		2 345	448
	Всичко		**2 345**	**448**

Дата на съставяне:
10.03.2019

Съставител:
Теодора Веселинова

Изп.директор
Николай Йонков

РИГА ПАЛАС АД СОФИЯ

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
20-05-2019
Иван

ЕИК 204 798 633

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

РИГА ПАЛАС АД

София, ул.Марко Балабанов, №4а

за период 01.01-31.12.2018 година

ПОКАЗАТЕЛИ		Прил.	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б		1	1	1	2	3
	Салдо в началото на отчетния период		**2 098**	**0**	**0**	**2**	**2 100**
1	**Нетна печалба/загуба за периода**					126	126
2	**Увеличение на основния капитал чрез нова емисия на акции или увеличение на дяловете**		20				20
3	**Други изменения**			4	0	(2)	(6)
	Салдо към края на отчетния период		**2 118**	**(4)**	**0**	**126**	**2 240**

Дата на съставяне

10.03.2019

Съставител:

Теодора Веселинова

Изп.директор

Николай Йонков

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

25-05-2019

ЕИК **204 798 633**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
РИГА ПАЛАС АД
София, ул.Марко Балабанов, №4а
за период 01.01-31.12.2018 година

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 основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контаргенти		2607	1598	1009	438	419	19
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			495	-495		36	-36
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			13	-13			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			3	-3			0
Други парични потоци от основна дейност		101	374	-273	329	272	57
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**2708**	**2483**	**225**	767	727	40
В. Парични потоци от финансова дейност				0			0
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми			375	-375	150	10	140
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			23	-23			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**0**	**398**	**-398**	150	10	140
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)		2708	2881	-173	917	737	180
Д. Парични средства в началото на периода				**180**			0
Е. Парични средства в края на периода				7			180

Дата на съставяне
10.03.2019

Съставител:
Теодора Веселинова

Изп.директор
Николай Йонков

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА
28-03-2019

Приложение № 1

204 798 633

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
РИГА ПАЛАС АД
за период 01.01-31.12.2018 година

хил лева

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценка		Преоценена стойност на 31.12 (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност (7-14)
	към 01.01	на постъпили през годината	на излезли през годината	към 31.12 (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на годината	Начислена през годината	Отписана през годината	В края на годината (8+9-10)	Преоценка		Преоценена амортизация (11+12-13)	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Дълготрайни материални активи															
1 Земи и трайни насаждения	24	0	0	24	0	0	24	0	0	0	0	0	0	0	24
2 Сгради	1718	0	0	1718	0	0	1718	11	69	0	80	0	0	80	1638
3 Машини, производствено оборудване и апаратура	172	57	0	229	0	0	229	5	56	0	61	0	0	61	168
4 Транспортни средства	1	57	0	58	0	0	58	0	11	0	11	0	0	11	47
5 Офис обзавеждане	188	0	0	188	0	0	188	5	28	0	33	0	0	33	155
6 Други материални дълготрайни активи	238	0	0	238	0	0	238	6	36	0	42	0	0	42	196
I **Общо дълготрайни материални активи**	2341	114	0	2455	0	0	2455	27	200	0	227	0	0	227	2228
Общ нетекущи (дългосрочни) активи	2341	114	0	2455	0	0	2455	27	200	0	227	0	0	227	2228

Дата на съставяне
10.03.2019

Съставител: Теодора Веселинова

РИГА ПАЛАС АД СОФИЯ

Изп.директор
Николай Йонков