

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
ЗА 2019 ГОДИНА

НА РУТЕКС ООД , ЕИК 831204083

СЕДАЛИЩЕ: гр. СОФИЯ , ул. „Искърско шосе „ №12, ет2

АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ : гр. СОФИЯ , ул. „Искърско шосе „ №12, ет2

СЪДЪРЖАНИЕ :

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
3. ПРИЛОЖЕНИЕ

Гр. София

Съставител:

Божана Лазарова



Управител:

Петър Стефанов



По смисъла на чл.19, ал.3 от Закона за счетоводството „РУТЕКС“ ООД е малко предприятие и на основание на чл.29, ал.6 от същия закон съставя и публикува Годишен финансов отчет, който се състои от баланс, отчет за приходите и разходите и приложение.

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**на РУТЕКС ООД с БУЛСТАТ 831204083**  
**Към 31.12.2019г.**

| Актив                                                                                             |                 |                  | Пасив                                                          |                 |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                                                            | Сума (хил.лева) |                  | Раздели, групи, статии                                         | Сума (хил.лева) |                  |
|                                                                                                   | Текуща година   | Предходна година |                                                                | Текуща година   | Предходна година |
| a                                                                                                 | 1               | 2                | a                                                              | 1               | 2                |
| <b>A. Записан, но невнесен капитал</b>                                                            |                 |                  | <b>A. Собствен капитал</b>                                     |                 |                  |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>                                                           |                 |                  | <b>I. Записан капитал</b>                                      | <b>5</b>        | <b>5</b>         |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                     |                 |                  |                                                                |                 |                  |
| 1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 1               | 1                |                                                                |                 |                  |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                           | <b>1</b>        | <b>1</b>         |                                                                |                 |                  |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                          |                 |                  | <b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b> |                 |                  |
| 1. Съоръжения и други                                                                             | 223             | 147              | - неразпределена печалба                                       | 1 865           | 2 301            |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                          | <b>223</b>      | <b>147</b>       | <b>Общо за група V:</b>                                        | <b>1 865</b>    | <b>2 301</b>     |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                                                          |                 |                  | <b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>                             | 247             | 161              |
| 1. Дългосрочни инвестиции                                                                         |                 | 365              | <b>Общо за раздел A:</b>                                       | <b>2 117</b>    | <b>2 467</b>     |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                         |                 | <b>365</b>       | <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                         |                 |                  |
| <b>Общо за раздел Б:</b>                                                                          | <b>224</b>      | <b>513</b>       | 1. Други провизии и сходни задължения                          | 11              | 27               |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                                                            |                 |                  | <b>Общо за раздел Б:</b>                                       | <b>11</b>       | <b>27</b>        |
| <b>II. Вземания</b>                                                                               |                 |                  |                                                                |                 |                  |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици                                                               | 953             | 1201             | <b>В. Задължения</b>                                           |                 |                  |
| 2. Други вземания                                                                                 | 238             | 443              | 1. Задължения към доставчици, в т.ч.:                          | 39              | 395              |
|                                                                                                   |                 |                  | - до 1 година                                                  | 39              | 395              |
|                                                                                                   |                 |                  | 2. Други задължения, в т.ч.:                                   | 139             | 323              |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                          | <b>1191</b>     | <b>1644</b>      | - до 1 година                                                  | 139             | 323              |
| <b>IV. Парични средства в страната, в т.ч.:</b>                                                   |                 |                  |                                                                |                 |                  |
| - в брой                                                                                          | 6               | 4                | - осигурителни задължения.:                                    | 16              | 19               |
| - разплащателни сметки сметки                                                                     | 565             | 753              | - до 1 година                                                  | 16              | 19               |
| - блокирани парични средства (депозити)                                                           | 215             | 203              | - данъчни задължения                                           | 90              | 133              |
| <b>Общо за група IV:</b>                                                                          | <b>786</b>      | <b>960</b>       | - до 1 година                                                  | 90              | 133              |
| <b>Общо за раздел В:</b>                                                                          | <b>1977</b>     | <b>2604</b>      | <b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>                               | <b>178</b>      | <b>718</b>       |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>                                                               | 149             | 95               | - до 1 година                                                  | 178             | 718              |
|                                                                                                   |                 |                  | <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>             | 44              |                  |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                                                             | <b>2350</b>     | <b>3212</b>      | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                          | <b>2350</b>     | <b>3212</b>      |

Дата: 20.05.2020г

Съставител:

Божана Лазарова

Управител:

Петър Стефанов



Заверил съгласно  
Доклад

Дата: 19.06.2020

Регистриран одитор  
Васил Спасов

*(Handwritten signature of Vasyl Spasov)*



**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**на РУТЕКС ООД с БУЛСТАТ 831204083**  
**За 2019 г.**

| Наименование на разходите                                                                      | Сума /хил.лв/ |                  | Наименование на приходите                   | Сума /хил.лв/ |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                                                                | текуща година | предходна година |                                             | текуща година | предходна година |
| 1                                                                                              | 2             | 3                | 1                                           | 2             | 3                |
| <b>А. РАЗХОДИ</b>                                                                              |               |                  | <b>Б. ПРИХОДИ</b>                           |               |                  |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:                                      | <b>2490</b>   | <b>1988</b>      | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:        | <b>4347</b>   | <b>3556</b>      |
| а) външни услуги                                                                               | 2425          | 1913             | а) услуги                                   | 4347          | 3556             |
| б) суровини и материали                                                                        | 65            | 75               |                                             |               |                  |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.:                                                               | <b>1317</b>   | <b>1279</b>      |                                             |               |                  |
| а) разходи за възнаграждения                                                                   | 1195          | 1176             |                                             |               |                  |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.:                                                               | 122           | 103              | 2. Други приходи                            | <b>25</b>     | <b>10</b>        |
| - осигуровки свързани с пенсии                                                                 | 92            | 77               |                                             |               |                  |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                 | <b>54</b>     | <b>43</b>        |                                             |               |                  |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 54            | 43               |                                             |               |                  |
| - разходи за амортизация                                                                       | 54            | 43               | <b>Общо приходи от оперативната дейност</b> | <b>4372</b>   | <b>3566</b>      |
| 4. Други разходи                                                                               | <b>238</b>    | <b>69</b>        | 3. Приходи от участия в предприятия         | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| <b>Общо разходи за оперативната дейност</b>                                                    | <b>4099</b>   | <b>3379</b>      | 4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | <b>2</b>      | <b>1</b>         |
| 5. Разходи от обезценка на финансови активи                                                    |               |                  | а) от лихви                                 | 2             | 1                |
| 6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:                                         | <b>3</b>      | <b>9</b>         |                                             |               |                  |
| а) лихви                                                                                       |               | 8                | <b>Общо финансови приходи</b>               | <b>2</b>      | <b>1</b>         |
| <b>Общо финансови разходи</b>                                                                  | <b>3</b>      | <b>9</b>         |                                             |               |                  |
| <b>Общо разходи за обичайната дейност</b>                                                      | <b>4102</b>   | <b>3388</b>      | <b>Общо приходи от обичайната дейност</b>   | <b>4374</b>   | <b>3567</b>      |
| <b>7. Печалба от обичайната дейност</b>                                                        | <b>272</b>    | <b>179</b>       | <b>5. Загуба от обичайната дейност</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| <b>Общо разходи</b>                                                                            | <b>4102</b>   | <b>3388</b>      | <b>Общо приходи</b>                         | <b>4374</b>   | <b>3567</b>      |
| 8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)                                            | <b>272</b>    | <b>179</b>       |                                             |               |                  |
| 9. Разходи за данъци от печалбата                                                              | 25            | 18               |                                             |               |                  |
| <b>10. Печалба</b>                                                                             | <b>247</b>    | <b>161</b>       | <b>6. Загуба</b>                            | <b>0</b>      | <b>0</b>         |
| <b>Всичко (общо разходи +9 +10)</b>                                                            | <b>4374</b>   | <b>3567</b>      | <b>Всичко (Общо приходи +6)</b>             | <b>4374</b>   | <b>3567</b>      |

Дата: 20.05.2020г

Съставител:

Божана Лазарова

Управител:

Петър Стефанов



Заверил съгласно  
Доклад

Дата: 19.06.2020

Регистриран одитор  
Васил Спасов

*(Signature)*



# ОПОВЕСТЯВАНЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 31.12.2019 г.

на РУТЕКС ООД с БУЛСТАТ 831204083

Адрес: гр. София, ул. Искърско шосе 12

## 1. Обща информация:

Рутекс ООД е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Искърско шосе 12, тел. 9789520, 9791426, БУЛСТАТ 831204083. Дружеството е регистрирано в Агенцията по вписване. Дружеството има регистрация по ЗДДС.

## 2. Предметът на дейност на Дружеството:

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва основно извършването на услуги по проектиране и строителен надзор в инфраструктурното строителство. Настоящият финансов отчет е изготвен на 20 май 2020 г. Този финансов отчет е одобрен от Управителя на дружеството на 22.05.2020г.

## 3. База за изготвяне:

Основна за изготвяне на ГФО - базата за изготвяне е на НСФОМСП. Настоящият финансов отчет е изготвен на 20 май 2020г. Спазени са принципите на действащо предприятие и текущо начисляване при водене на счетоводството и изготвяне на годишен финансов отчет. Настоящият годишен финансов отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

## 4. Промени в счетоводната политика:

Дружеството няма промени в счетоводната политика, което не е наложило преизчисления с цел съпоставимост с 2018г.

## 5. Значими счетоводни политики и допълнителна информация за елементите на баланса и отчета за приходите и разходите:

- **сделки в чуждестранна валута-** Всички данни във финансовия отчет за 2019г. и сравнителната информация за 2018г. са представени в лева, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев. Сделките в чуждестранна валута се отчита в лева по курс при първоначалното им осъществяване- дата на сделката . Оценяването на чуждестранната валута се извършва: при покупка- по курс на придобиване, а по продажба- по курс на продажбата. Оценката на валутата се извършва едновременно с финансовата операция и в края на отчетния период, като дружеството е оперирало с евро по официален курс на БНБ – 1,95583 лева за 1 евро .

- **приходите и разходите-** Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията за причинна и следствена връзка между тях. Признаването на приходите при продажба на продукция, стоки, материали, ДМА, НДМА (ако има такива) се извършва при фактуриране и прехвърляне собствеността, а при услугите - в зависимост от етапа на завършеност, когато резултатът от сделката може да бъде оценен. Приходите и разходи от лихви – текущо, при начисляването им от финансовата институция, дивидентите – при установяване на правото им за получаване, при лицензионните възнаграждения– съгласно договори.

- **получените и предоставени търговски заеми-** Заемите се признават при получаването им по разплащателната сметка, а предоставените- при плащането им. Разходите от типа на „такси по отпускане на кредити“ се разсрочват пропорционално на времето, а разходите за лихви се признават в ОПР като „разходи за лихви“.

- **дълготрайни нематериалните активи-** Първоначалната оценка на признаване на НДМА включва- покупна цена и всички разходи направени допълнително до ползване на актива, ако има такива. Прилага се линеен метод на амортизация с 50% счетоводна и данъчна норма. Избрания праг на същественост е 700.00 лева.

- **дълготрайни материални активи-** Първоначалната оценка на признаване на ДМА включва- покупна цена и всички разходи направени допълнително до ползване на актива, ако има такива. Избрания праг на същественост е 700.00 лева.

Прилага се линеен метод на амортизация със следните счетоводни и данъчни норми:

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| Административни, производствени, търговски сгради, съоръжения | 4%  |
| Машини и оборудване                                           | 30% |
| Транспортни средства                                          | 25% |
| Компютърно оборудване                                         | 50% |
| Обзавеждане и трайни активи                                   | 15% |

- **лизингови договори-** Отчитане на активите придобити по лизингови договори следва принципите на останалите ДМА. През 2019г не е приложен СС №17- „Лизинг “ в частта му, касаеща последните промени за счетоводното отчитане на разходите за наем. Те се признават като текущи

разходи, както са се отчитали досега, поради две причини- дружеството няма промяна в счетоводната политика и тези разходи не са от съществено значение.

- **обезценки на активи ако има такива-** Към 31.12.2019г не е преразглеждана балансовата стойност на активите, като считаме че не е имало достатъчно индикации за обезценка.
- **финансови активи-** финансовите активи при придобиването им се оценяват по историческа цена. Отписването им се осъществява при изтекъл срок на давност 5 години по решение на ръководния орган или при наличие на споразумение за отказ от права.
- **СМЗ-** Стоково материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. При потребление се изписват при спазване на метода "средно притеглена". Към 31.12.2019г дружеството не води аналитично стоково- материали запаси, поради неподдържане на складови наличности.
- **данъци върху печалбата-** Към 31.12.2019г дружеството има внесен авансов данък в размер на 24 414,29 лева, а начисления дължим корпоративен данък по ГДД за 2019г е 26 101,21 лв.
- **парични наличности и парични еквиваленти-** Паричните средства на дружеството към 31.12.2019г. са както следва в хил.лева:

| Парични средства                        | 2019г | 2018г |
|-----------------------------------------|-------|-------|
| Парични средства в брой                 | 6     | 4     |
| Парични средства в разплащателни сметки | 565   | 753   |
| Блокирани парични средства (депозити)   | 215   | 203   |

- **Капитал-** Сумите за Капитала в Баланса са със следния размер в хил. лева

| Капитал                             | 2019г | 2018г |
|-------------------------------------|-------|-------|
| Основен записан капитал             | 5     | 5     |
| Неразпределена печалба              | 1865  | 2301  |
| Финансов резултат от текущия период | 247   | 161   |

- **доходи на персонала и други възнаграждения като пенсионни-** Дружеството няма различни от посочените в Кодекса на труда програми и обезщетения при пенсиониране. Към 31.12.2019г. са изплатени всички заплати за 2019г и няма салдо към този момент. Провизирани суми за неизползван отпуск са в размер на 9 064,30 лева, а съответните към тях осигуровки- 1724,03 лева. Поради ниския възрастов състав на персонала провизии за пенсиониране не са начислени.
- **финансови пасиви-** финансовите активи при придобиването им се оценяват по историческа цена. Отписването им се осъществява след изтекъл срок на давност 5 години по решение на ръководния орган или при наличие на споразумение за отказ от права.
- **провизии, условни активи и пасиви-** Към 31.12.2019г дружеството няма начислени провизии.
- **Нетекущи/дълготрайни активи-**

| Показатели                                                                                        | отчетна стойност на нетекущите активи: |                              |                           | амортизация           | оценка              | Балансова стойност в края на периода |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                   | в началото на периода                  | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | начислена амортизация | начислена обезценка |                                      |
| <b><i>I. Дълготрайни нематериални активи</i></b>                                                  |                                        |                              |                           |                       |                     |                                      |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 194                                    | 0                            | 0                         | 193                   | 0                   | 1                                    |
| <b><i>II. Дълготрайни материални активи</i></b>                                                   |                                        |                              |                           |                       |                     |                                      |
| 1. Земи                                                                                           | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                     | 0                   | 0                                    |
| 2. Сгради                                                                                         | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                     | 0                   | 0                                    |
| 3. Машини, производствено оборудване и апаратура                                                  | 33                                     | 0                            | 0                         | 33                    | 0                   | 0                                    |
| 4. Съоръжения и други в т.ч. транспортни средств                                                  | 642                                    | 129                          | 73                        | 475                   | 0                   | 223                                  |
| <b><i>Общо нетекущи активи (I+II)</i></b>                                                         | <b>869</b>                             | <b>129</b>                   | <b>73</b>                 | <b>701</b>            | <b>0</b>            | <b>224</b>                           |

- **инвестиционни имоти-** Дружеството няма имоти и др. активи, които да отдава под наем.
- **финансови инструменти и инвестиции-** Дружеството няма дъщерни дружества и няма дългосрочни инвестиции.
- **дарения и субсидии-** през отчетната 2019г дружеството не е получило и не е получавало дарения, спонсорства и субсидии

- **разшифровка на вземания и задължения-** Вземанията и задълженията на дружеството са краткосрочни и към датата на изготвяне на годишния отчет голяма част са изплатени.

| Вземания                              | 2019г | 2018г | Задължение                                       | 2019г | 2018г |
|---------------------------------------|-------|-------|--------------------------------------------------|-------|-------|
| Вземания от клиенти по продажби       | 555   | 599   | Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски | 11    | 27    |
| Вземания от свързани предприятия      | 398   | 602   | Задължения към доставчици от страната            | 39    | 395   |
| Други                                 | 238   | 443   | ДДС, ДОД и ДП                                    | 90    | 133   |
| Предплатени разходи за бъдещи периоди | 149   | 95    | Осигурителни задължения                          | 16    | 19    |
|                                       |       |       | Други                                            | 33    | 171   |

- **разшифровка на приходи и разходи -**

| Разбивка на разходи                    | 2019г | 2018г | Разбивка на приходи                | 2019г | 2018г |
|----------------------------------------|-------|-------|------------------------------------|-------|-------|
| Разходи за суровини и материали        | 65    | 75    | Услуги                             | 4347  | 3556  |
| Консултански, правни и преводни услуги | 11    | 28    | Приходи от продажба на ДМА и други | 25    | 10    |
| Комуникации (телефон, факс, поща)      | 8     | 8     | Лихви по депозити и текущи сметки  | 2     | 1     |
| Ремонт и поддръжка                     |       | 19    | Валутни разлики                    | 0     | 0     |
| Подизпълнителски услуги                | 1888  | 1481  | Извънредни приходи                 | 0     | 0     |
| Граждански договори                    | 99    | 142   |                                    |       |       |
| Наеми                                  |       | 144   |                                    |       |       |
| Застраховки                            | 29    | 26    |                                    |       |       |
| Други                                  | 390   | 56    |                                    |       |       |
| Разходи за текущи възнаграждения       | 1195  | 1175  |                                    |       |       |
| Вноски по социалното осигуряване       | 122   | 103   |                                    |       |       |
| Разходи за командировки                | 8     | 9     |                                    |       |       |
| Други                                  | 230   | 42    |                                    |       |       |

**6. Средно списъчен състав по категории и бруто заплата в дружеството са както следва:**

| <u>категории персонал</u>                    | <u>ср.сп.брой</u> | <u>Сума / в лв /</u> |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Ръководен персонал                           | 11                | 828229               |
| Аналитични специалисти                       | 9                 | 192589               |
| Техници и други приложни специалисти         | 2                 | 35074                |
| Административен персонал                     | 2                 | 20449                |
| Професии, неизискващи специална квалификация | 1                 | 3811                 |

Аванси и кредити на персонала не са давани.

**7. Свързани лица и сделки със тях-**

- **дружеството има свързаност със следните лица:**

| Фирма                         | Булстат   | Адрес/<br>Седалище | Фирмена<br>регистрация | Участие<br>Рутекс в % | Позиция,начин на<br>свързаност |
|-------------------------------|-----------|--------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| РУТЕКС – ИКю И Контрол        | 176489961 | СОФИЯ              | ДЗЗД                   | 69%                   | – Чрез управител               |
| ЕРА 2015                      | 176999462 | СОФИЯ              | ДЗЗД                   | 49,5%                 | – Чрез управител               |
| ОБДИНЕНИ КОНСУЛТАНТИ<br>ВАРНА | 176516287 | СОФИЯ              | ДЗЗД                   | 60%                   | – Чрез управител               |
| ЯСЕН КОНСУЛТ                  | 176884314 | СОФИЯ              | ДЗЗД                   | 60%                   | – Чрез управител               |
| ЧИРПАН-КОНСУЛТ                | 177126735 | СОФИЯ              | ДЗЗД                   | 50%                   | – Чрез управител               |
| РУТЕКС-ВОРОНДА ИНФРАГЕЙТ      | 176163450 | СОФИЯ              | ДЗЗД                   | 50%                   | – Чрез управител               |

|                      |           |       |      |       |                    |
|----------------------|-----------|-------|------|-------|--------------------|
| ЕЛИПСА               | 200340898 | СОФИЯ | ЕООД | 100%  | – Чрез управител   |
| АС 12                | 204917646 | СОФИЯ | ООД  | 100%  | - Чрез собственици |
| ХЕМУС КОНСУЛТ        | 177397722 | СОФИЯ | ДЗЗД | 29.5% | – Чрез управител   |
| БОНОНИЯ КОНСУЛТ 2020 | 177397971 | СОФИЯ | ДЗЗД | 90%   | – Чрез управител   |
| АЛФА -ТЕКС           | 177330905 | СОФИЯ | ДЗЗД | 50%   | – Чрез управител   |
| РУТЕКС - ФИХТНЕР     | 176350125 | СОФИЯ | ДЗЗД | 65.3% | – Чрез управител   |
| АМ ХЕМУС-2016        | 177147100 | СОФИЯ | ДЗЗД | 99.5% | – Чрез управител   |
| САНДАНСКИ-КОНСУЛТ    | 177136850 | СОФИЯ | ДЗЗД | 70%   | – Чрез управител   |

- **сделките със свързани лица са подчинени на правилата на нормални търговски сделки и са със следните обороти:**

| извършени доставки на свързани лица | 2019г | 2018г | получени доставки от свързани лица | 2019г | 2018г |
|-------------------------------------|-------|-------|------------------------------------|-------|-------|
| клиенти свързани лица               | 2837  | 2304  | доставчици свързани лица           | 245   | 229   |

**8. Оповестяване на събития станали след датата на баланса-** След датата на изготвяне на годишен финансов отчет не са настъпили събития, подлежащи на оповестяване, съгласно изискванията на НС-10 - Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

**9. Политика на ръководството по отношение риска-** Дружеството не е застрашено от основните финансови рискове, както следва:

- **Валутен-** Няма валутен риск за дружеството тъй като не държи налични големи валутни резерви.

- **Лихвен риск-** Към 31.12.2019г дружеството няма получени банкови или търговски кредити и затова не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по привлечени средства.

- **Кредитен риск-** Излагането на предприятието на кредитен риск е минимално, тъй като то не използва фактически кредитен ресурс във вид на заем, а има учредена кредитна линия за банкови гаранции с Юробанк България АД, като този договор е обезпечен с ипотека върху офисния етаж на фирмата, който е и адрес на управление. Общия лимит на линията за банкови гаранции е сумата от 2 поддоговора а именно: 124 хил.евро и 170 хил.евро. Крайният срок на договора е м.12.2024г, като според нуждите същият може да бъде предоговорен. Дружеството притежава достатъчно финансови ресурси да покрие и самостоятелно нуждите си, но на този етап е взето решение да се партнира с посочената банка, с която работим от 1994г.

#### **10. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ**

- През 2019г са разпределени дивиденди в размер на 596 х.лв.
- През изминали отчетни периоди е заведено заповедно и установително производство срещу Община Българичик за неплатена сума за доставка на услуга.Образувано е изпълнително дело .ЧСИ извършва периодично описи и продажби на недвижими имоти на длъжника и събраната сума се разпределя между всички вискатели, включително и Рутекс ООД. През изминалия отчетен период е получена една част от сумата в размер на 2 хил. лв. Срещу дружеството няма заведени съдебни, арбитражни, изпълнителни или охранителни производства.

Дата: 20.5.2020г

Съставител:  
Божана Лазарова




Ръководител  
Петър Стефанов



## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**До общото събрание  
на съдружниците на  
„РУТЕКС“ ООД  
гр. София**

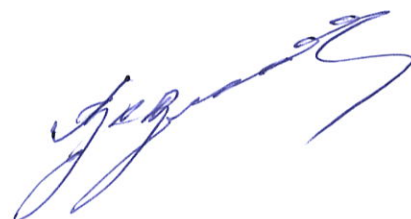
### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „РУТЕКС“ ООД гр. София (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 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 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 етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международните 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 считаме, че



одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

### **Ключови одиторски въпроси**

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси, които съгласно нашата професионална преценка са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период. Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него, като ние не предоставяме отделно мнение относно тези въпроси.

### **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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 30.11.2016 г. утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г.. 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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

в) Заявяваме, че в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и обстановката, в която то работи, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България 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 длъжници 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 длъжници 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 длъжници 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.
  - достигахме 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 бяхме избрани за законен одитор

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществениите констатации от одита.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски



въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Одитът на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. на Дружеството представлява трети пълен ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас, като за предишния отчетен период отчета не е одитиран, поради това, че не е имало законово задължение за одит.

Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.

Потвърждаваме, че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.

За периода, за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Дружеството.

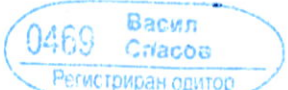
Васил Спасов Василев – регистриран одитор

Гр. Видин, 3700

Ул. „Княз Александър Батенберг“ 1, ет. 3, офис 2

Тел: 0897 908014

e-mail : [fiskacca@abv.bg](mailto:fiskacca@abv.bg)



0469 Васил  
Спасов  
Регистриран одитор

19 юни 2020 г.