БАЛАНС

на Рубикон бетон ЕООД към 31.12.2023 г. Е И К :160131400

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	5	5
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи	9	7	**Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
Общо за група:	**9**	**7**	Неразпределена печалба	1865	1435
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			***Общо за група:***	**1865**	**1435**
Земи и сгради, в т.ч.:	589	567	**ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	881	811
--- земи	67	21	***ОБЩО за РАЗДЕЛ :***	**2751**	**2251**
--- сгради	522	546	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Машини, производствено оборудване и апаратура	159	322	Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	**290**	**490**
Съоръжения и други ДМА	1756	2269	над 1 година	290	490
Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	1		Получени аванси, в т.ч. :	**415**	**425**
Общо за група:	**2505**	**3158**	до 1 година	415	425
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ:	**2514**	**3165**	Задължения към доставчици, в т.ч. :	**51**	**312**
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	51	312
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			Други задължения, в т.ч. :	**643**	**864**
Суровини и материали	289	166	до 1 година	60	83
Незавършено производство			над 1 година	583	781
Продукция и стоки	**182**	**240**	--- към персонала, в т.ч. :	**26**	**25**
Продукция	176	234	до 1 година	26	25
Стоки	6	6	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	**11**	**11**
Общо по група:	**471**	**406**	до 1 година	11	11
ВЗЕМАНИЯ			--- данъчни задължения, в т.ч. :	**23**	**47**
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	398	450	до 1 година	23	47
Други вземания, в т.ч.:	14	135	***ОБЩО за РАЗДЕЛ в т.ч. :***	**1399**	**2091**
Общо по група:	**412**	**585**	до 1 година	**526**	**820**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			над 1 година	**873**	**1271**
Парични средства в брой	7	56			
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	672	65			
Общо по група:	**679**	**121**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ :	**1562**	**1112**			
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	74	65			
СУМА НА АКТИВА	**4150**	**4342**		**4150**	**4342**

28.02.2024 г.

Съставител : .....
/Ирена КЛ ООД-М.Кирова/

Ръководител : .....
/Стойчо Кърджалийски/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Рубикон бетон ЕООД

към 31.12.2023 година **Е И К : 160131400**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
Намаление на зап.от продукция и НП	**58**		**Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	**6565**	**4909**
Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	**4212**	**3414**	Продукция	5303	4155
Суровини и материали	3542	2992	услуги	1262	754
външни услуги	670	422	Увеличение на запасите от продукция и незав.		216
Разходи за персонала, в т.ч. :	**456**	**342**	**Други приходи, в т.ч.:**	407	786
разходи за възнаграждения	378	281	**Приходи от финансирания**	4	59
разходи за осигуровки, в т.ч.:	78	61	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	**6972**	**5911**
Разходи за амортизация и обезценка	**774**	**747**	**Общо Приходи**	**6972**	**5911**
разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	774	747			
разходи за амортизация	774	747			
Други разходи, в т.ч. :	**433**	**479**			
балансова ст-ст на продадени активи	366	412			
други	67	67			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	**5933**	**4982**			
Разходи за лихви и други фин.разходи	**58**	**27**			
отрицат.разлики от опер.с фин.активи					
разходи за лихви	50	21			
други	8	6			
Печалба от обичайната дейност	**981**	**902**			
Общо Разходи	**5991**	**5009**			
Счетоводна Печалба	**981**	**902**			
Разходи за данъци от печалбата	100	91			
Печалба *(балансова)*	**881**	**811**			
ВСИЧКО	**6972**	**5911**	**ВСИЧКО**	**6972**	**5911**

28.02.2024 год.

Съставител :
/Ирена КЛ ООД-М.Кирова/

Ръководител :
/Стойчо Кърджалийски/

"ИРЕНА - КЛ" ООД ПЛОВДИВ

Гаврил Фаликов

"РУБИКОН БЕТОН" гр. Съединение РУБИКОН ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на Рубикон бетон ЕООД

01. 01 . 2023 - 31 . 12 . 2023 год.

Е И К : 160131400

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8211	6496	1715	7129	6380	749
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		454	(454)		323	(323)
Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и други подобни		381	(381)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		134	(134)		117	(117)
Други парични потоци от основната дейност	175	145	30	59	492	(433)
Всичко парични потоци от основната дейност	**8386**	**7610**	**776**	**7188**	**7312**	**(124)**
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10	210	(200)	597	397	200
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		18	(18)		13	(13)
Всичко парични потоци от финансовата дейност	**10**	**228**	**(218)**	**597**	**410**	**187**
Изменение на паричните средства през периода	**8396**	**7838**	**558**	**7785**	**7722**	**63**
Парични средства в началото на периода			**121**			**58**
Парични средства в края на периода			**679**			**121**

Дата: 28.02.2024 год. Съставител: ..... Ръководител:.....

/Ирена КЛ ООД-М.Кирова/ /Стойчо Кърджалийски/

"ИРЕНА - КЛ" ООД ПЛОВДИВ

"РУБИКОН БЕТОН" РУБИКОН ЕООД * гр. Съединение *

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Рубикон бетон ЕООД **за 2023 год.**

Е И К :160131400

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							1435		811	2251
Финансов резултат за текущия период										881	881
Разпределение на печалбата, в т.ч. :								**430**		**(811)**	**381**
в т.ч. за дивиденти:								381			381
Салдо към края на отчетния период	**5**							**1865**		**881**	**2751**
Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**1865**		**881**	**2751**

Дата: 28.02.2024 год

Съставител : .....
/Ирена КЛ ООД-М.Кирова/

Ръководител: .....
/Стойчо Кърджалийски/

"ИРЕНА - КЛ" ООД ПЛОВДИВ

Заверил:

"РУБИКОН БЕТОН" Рубикон ЕООД гр. Съединение

0240 Гаврил Фалков

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА „РУБИКОН БЕТОН" ЕООД гр. СЪЕДИНЕНИЕ

Доклад относно одита върху финансовия отчет

Одиторско мнение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на **"РУБИКОН БЕТОН" ЕООД,** състоящ се от счетоводния баланс към 31 декември 2023 г., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в капитала и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

База за изразяване на одиторско мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти, приети за приложение в България (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в параграф *Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет,* изложен по-долу. Ние сме независими от ръководството на дружеството в съответствие с Международния етичен 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 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.

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, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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, 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 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 отклонения, независимо дали се дължат на измама, или на грешка, както и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че един одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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:

(а) Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама, или на 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 отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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.

(б) 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 .

(в) Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

(г) Достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действаща система 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 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.

(д) Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, чрез който се 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.

Регистриран одитор:
Гавраил Димитров Фалков

.....

Гавраил Фалков
0242
Регистриран одитор

17.09.2024 г.
ул. „Баучер" № 4
гр. Пловдив -4002, България