

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

АКЦИОНЕРИТЕ

НА „РИЛСКИ ЛЕН“ АД

гр. САМОКОВ

### Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „РИЛСКИ ЛЕН“ АД („Дружеството“), състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал 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 финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с международните счетоводни стандарти / МСФО /, приети за прилагане в България.

### Основание 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 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 тези изисквания и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

### Друга информация

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от Годишния доклад за дейността съгласно чл. 39 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.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да разберем 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 отклонение. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено отклонение в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Не сме установили съществено отклонение в другата информация.

*Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството относно другата информация*

В допълнение на нашите отговорности съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, изисквани от чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството.

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че годишният доклад за дейността:

- съответства на финансовия отчет за същия отчетен период;
- е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания.

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

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в 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 се дължат 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 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 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:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали се дължат 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 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.

- 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 стоящите в основата 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 съществени констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Михаил Динев,

Регистриран одитор, диплом 003



ул. „6-ти септември“, № 3

1000 София, България

28.04.2021 г.

# РИЛСКИ ЛЕН АД – САМОКОВ

ЕИК 122006101

## ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 ДЕКЕМВРИ 2020 година

	Бележка №	31 декември 2020г. хил.лв.	31 декември 2019г. хил. лв.
<b>Нетекущи активи</b>			
Имоти, машини и съоръжения	14	1 401	1484
Общо нетекущи активи		<u>1 401</u>	<u>1 484</u>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	20	257	220
Търговски и други вземания		2076	2029
Възстановими данъци върху доходите	24	73	73
Парични средства	25	251	225
Общо текущи активи		<u>2 657</u>	<u>2 547</u>
<b>Общо активи</b>		<u><b>4 058</b></u>	<u><b>4 031</b></u>





# РИЛСКИ ЛЕН АД -САМОКОВ

ЕИК 122006101

## ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 ДЕКЕМВРИ 2020 година (продължение)

	Бележка №	31 декември 2020г. хил. лв.	31 декември 2019г. хил. лв.
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал	27	442	442
Общи резерви	28	56	56
Други резерви		6 840	6 840
Нагрупана печалба (загуба)		(3 576)	(3 473)
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>3762</b>	<b>3865</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
Търговски и други задължения	32	260	129
Задължения към персонала	29	24	26
Задължения към осигурителни предприятия	30	5	6
<b>Дължими данъци</b>	34	<b>7</b>	<b>5</b>
<b>Общо текущи пасиви</b>		<b>296</b>	<b>166</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>296</b>	<b>166</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>4 058</b>	<b>4031</b>

Тези финансови отчети са одобрени от името Рилски лен АД от:

Иван Петров  
Ревалски  
Изпълнителен директор

28.02.2021 г. година

Христина Христова  
Атанасова  
Главен счетоводител

Регистриран одитор:  
Дата



(Бележките от страница 1 до страница 6 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

## РИЛСКИ ЛЕН АД - САМОКОВ

ЕИК 122006101

### ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ Към 31 ДЕКЕМВРИ 2020 год.

	31 декември 2020 г. хил. лв.	31 декември 2019 г. хил. лв.
Парични потоци от основната дейност		
Постъпления от контрагенти	593	636
Плащания към контрагенти	(305)	(313)
Плащания, свързани с персонала	(209)	(248)
Банкови такси	(2)	(2)
Други постъпления /плащания от оперативната дейност/	2	8
Възстановени (платени) данъци	(53)	(66)
Нетни парични потоци от основната дейност	26	15
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства към 31.12.2020 г.	26	15
Парични средства в началото на периода	225	210
Парични средства в края на годината (виж също бележка 25)	251	225

Тези финансови отчети са одобрени от името Рилски лен АД от:

Иван Петров  
Ревалски  
Изпълнителен директор



Христина Христова  
Атанасова  
Главен счетоводител

28.02 2021 год  
Регистриран одитор  
Дата





(Бележките от страница 6 до страница 13 са неразделна част от съдържанието на тези финансови отчети)

## РИЛСКИ ЛЕН АД - САМОКОВ

ЕИК 122006101

### ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД към 31 ДЕКЕМВРИ 2020 г.

	Бележка №	31 декември 2020г. хил. лв.	31 декември 2019г. хил. лв.
Приходи от продажби	5	291	344
Други приходи	6	87	85
Отчетна стойност на продадени активи		(14)	(0)
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		(27)	(19)
Разходи за материали	7	(121)	(190)
Разходи за външни услуги	8	(36)	(30)
Разходи за персонала	9	(207)	(244)
Разходи за амортизация	14	(29)	(30)
Други разходи	11	(55)	(7)
Финансови приходи	12	10	10
Приходи от дивиденди			
Финансови разходи	12	(2)	(2)
Печалба (загуба) преди данъци		(103)	(83)
Приход (разход) за данък	13	0	4
Печалба (загуба)		(103)	(79)
Общо всеобхватен доход		(103)	(79)

Тези финансови отчети са одобрени от името Рилски лен АД от:

Иван Петров  
Ревалски  
Изпълнителен директор

28.02.2021 година

Регистриран одитор  
Дата



Христина Христова  
Атанасова  
Главен счетоводител



**РИЛСКИ ЛЕН АД - САМОКОВ****ЕИК 122006101****ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА****към 31 ДЕКЕМВРИ 2020 год.**

	Основен капитал	Общи резерви	Други резерви	Натр. печалба (загуба)	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 Януари 2020 година	442	56	6 840	(3 473)	3865
Текущ финансов резултат	-	-	-	(103)	(103)
Салдо на 31 Декември 2020 година	<u>442</u>	<u>56</u>	<u>6 840</u>	<u>(3 576)</u>	<u>3762</u>

Тези финансови отчети са одобрени от името на Рилски лен АД от:

Име Иван Петров  
Ревалски

Изпълнителен директор

28.02.2021 година

Име Христина  
ХристоваАтанасова  
Главен счетоводител

Регистриран одитор



(Бележките от страница 1 до страница 13 са неразделна част от съдържанието тези финансови отчети)