

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Уважаеми дами и господа,

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Керамика Уно ЕООД, включващ Счетоводен Баланс, Отчет за Приходите и Разходите, Отчет за Промените в Собствения Капитал, Отчет за Паричните Потоци към 31 Декември 2013г., както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия, приети за прилагане в Република България, приложими за 2013г., се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството Керамика Уно ЕООД към 31 Декември 2013г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания:

В съответствие с изискванията на чл. 38, ал. 4 на Закона за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2013г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия, приети за прилагане в Република България.

Регистриран одитор:



(д.с.с. Васил Калайджиев)



04.04.2014 г.
гр. София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Керамика Уно ЕООД

БУЛСТАТ 116553313

адрес: гр. София, ул. Славянска 13
към 31.12.2013 г.

Актив	Сума (хил. лева)		Пасив	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	3471	3471
Г. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6	0	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	125	125
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	6	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1807	1807	Общо за група IV:	125	125
- земи	1807	1807	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	1 052	1 035
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	0	- непокрита загуба	(106)	(106)
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	946	929
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	308	17
		44	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	4 850	4 542
Общо за група II:	1808	1851	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	- отсрочени данъци	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1418	1418	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	722	616	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	616	629	В. Задължения		
6. Други заеми	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лв.	X	X	- до 1 година	0	0
Общо за група III:	2756	2663	- над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4570	4514	- до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	6	369	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	341	44
- продукция	0	0	- до 1 година	341	44
- стоки	6	369	- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	6	369	- до 1 година	0	0
II. Вземания			- над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	447	34	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0			
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	33	33	- над 1 година	0	0
- над 1 година	4	4	8. Други задължения, в т.ч.:	51	367
Общо за група II:	480	67	- до 1 година	47	350
III. Инвестиции			- над 1 година	4	17
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	3	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лв.	X	X	- до 1 година	0	0
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	3	0
Общо за група III:	0	0	9. Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
			- до 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	1	0
- в брой		0	- данъчни задължения	38	4
- безсрочни сметки (депозити)	186	3	- до 1 година	38	4
Общо за група IV:	186	3	- над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	672	439	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	392	411
			- до 1 година	388	394
			- над 1 година	4	17
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	5242	4953	СУМА НА ПАСИВА	5242	4953

Дата на съставяне:
25.02.2014Съставител:
Профит Менеджмънт ООДРъководител:
Ангел Евстатиев Евстатинов

Заверил: д.е.с. Васил Калайджиев

Регистриран одитор

Дата на заверка: 04.04.14

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Керамика Уно ЕООД
БУЛСТАТ 116553313

адрес: гр. София, ул. Славянска 13
към 31.12.2013 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
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3510	110
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	113	11	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	3270	12
б) външни услуги	113	11	в) услуги	240	98
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	70	25	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	62	21	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	4	4. Други приходи, в т.ч.:	101	1
- осигуровки свързани с пенсии	6	3	- приходи от финансираня	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	14	13	Общо приходи от оперативната дейност	3611	111
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	14	13	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	14	13	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	3107	30	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	39	33
а) балансова стойност на продадени активи	3045	12	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	3304	79	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0	Общо финансови приходи	39	33
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	42			
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи	3	42	Общо приходи от обичайната дейност	3650	144
Общо разходи за обичайната дейност	3307	121	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	343	23	9. Извънредни приходи	0	0
9. Извънредни разходи	0	0	Общо приходи	3650	144
Общо разходи	3307	121	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	343	23			
11. Разходи за данъци от печалбата	35	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба	308	17	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	3650	144	Всичко (Общо приходи + 11)	3650	144

Дата на съставяне:
25.02.2014

Съставител:
Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:
Ангел Евстатиен Евстатиен

Заверил д.е.с. Васил Калайджиев
/регистрационен одитор/
Дата на заверка: 09.04.14
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Керамика Уно ЕООД
БУЛСТАТ 116553313
адрес: гр. София, ул. Славянска 13
към 31.12.2013 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3972	3103	869	123
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	67	(67)	21
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	9
7 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0
8 Други парични потоци от основна дейност	0	179	(179)	29
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3972	3349	623	123
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	8	(8)	0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	8	(8)	0
В. Парични потоци от финансово дейност				
1 Парични потоци от смятане и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	426	(426)	360
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	5	(5)	84
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансова дейност	0	1	(1)	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	432	(432)	84
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3972	3789	183	502
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	3	22
Е. Парични средства в края на периода			186	3

Дата:
25.02.2014

Съставител:

Профит Мейндровски 00409

Ръководител:

Ангел Евстахийев Евстахийев

Заверил: д.с.с. Васил Калайджиев

/регистрационен одитор/

Дата на заверка: 04.04.14

Басил
Калайджиев

Ръководител:

Ангел Евстахийев Евстахийев

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Керамика Уно ЕООД

БУЛСТАТ 116553313

адрес: гр. София, ул. Славянска 13

към 31.12.2013 г.

(хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	3 471	0	0	125	0	0	0	1 035	(106)	17	4 542	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3 471	0	0	125	0	0	0	1 035	(106)	17	4 542	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	308	308	
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0	
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	17	0	(17)	0	
11. Салдо към края на отчетния период	3 471	0	0	125	0	0	0	1 052	(106)	308	4 850	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период	3 471	0	0	125	0	0	0	1 052	(106)	308	4 850	

Дата на съставяне:

25.02.2014

Съставител:

Профит Менджмънт ООД

Заверил: д.с.с. Васил Калайджиев

Дата на заверка: 09.09.14

Ръководител:

Ангел Евстатиен Евстатиен

Васил Калайджиев

Регистриран одитор