

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите

на „СИРЕНА 98” АД

Ние извършихме одит на Годишния финансов отчет на „СИРЕНА 98” АД, включващ Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2013 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови 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 конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се 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 да се убедим в разумна степен на сигурност доколко Годишният финансов 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 рискове от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършване на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на Годишния финансов отчет от страна на организацията, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи

при тези обстоятелства , с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на „СИРЕНА 98” АД.

Одитът също така включва оценка на умесността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит представлява достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на гореизложеното удостоверяваме, че Годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „СИРЕНА 98” АД към 31.12.2013 год., както и на неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Приложимите Стандарти за финансово отчитане.

В допълнение потвърждаваме, че изготвеният от ръководството Годишен доклад за дейността на „СИРЕНА 98” АД за 2013 год. съответства на Годишния финансов отчет за същия отчетен период.

17 Юни 2014г.
София



Дипломиран експерт – счетоводител

Мария Даскалова- Регистриран одитор

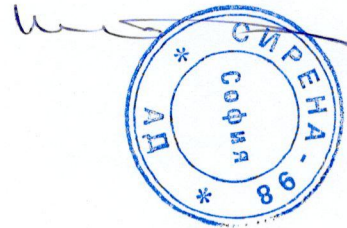
Баланс
за период: 01.01.2013 - 31.12.2013
на фирма: СИРЕНА - 98 АД

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева)	
	Текуща	Предходна		Текуща	Предходна
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	398	398
1. Търговска репутация	286	317	1. Законни резерви	42	42
Общо за група I:	286	317	2. Допълнителни резерви	414	414
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	456	456
1. Земи и сгради, в т.ч.:	220	237	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	10	10	- неразмразена печалба	98	109
- сгради	210	227	- непокрита загуба	(171)	(68)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	63	70	Общо за група V:	(73)	41
3. Съоръжения и други	9	11	III. Текуща печалба (загуба)	(45)	(103)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	325	325	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	736	792
Общо за група II:	617	643	1. Задължения към финансови	437	501
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	903	960	до 1 година	10	15
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година	427	486
II. Вземания			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	96	78
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	2	до 1 година	96	78
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	76	65
2. Други вземания, в т.ч.:	449	456	до 1 година	76	65
Общо за група II:	451	458	- към персонала, в т.ч.:	6	2
III. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	6	2
- в брой	1	27	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	1
Общо за група III:	1	27	до 1 година	3	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	452	485	- данъчни задължения, в т.ч.:	32	42
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			до 1 година	32	42
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 355	1 446	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	609	644
			до 1 година	182	158
			над 1 година	427	486
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА	10	10
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди	10	10
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 355	1 446

Дата:

Съставител:

Ръководител: МИРОСЛАВ НИКОЛОВ ДИМИТРОВ



Отчет за приходите и разходите

за период: 01.01.2013 - 31.12.2013

на фирма: СИРЕНА - 98 АД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	117	125	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	240	237
а) суровини и материали	30	13	а) услуги	240	237
б) външни услуги	87	112	Общо приходи от оперативна дейност	240	237
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	30	76			
а) разходи за възнаграждения	25	64			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	12	2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	17	16
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	58	57			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални	58	57			
- разходи за амортизация	58	57	Общо финансови приходи	17	16
4. Други разходи, в т.ч.:	38	38	3. Загуба от обичайна дейност	45	103
Общо разходи за оперативна дейност	243	296			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите,			Общо приходи (1+2)	257	253
- отрицателни разлики от промяна на валутн			4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	45	103
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	59	60	5. Загуба	45	103
Общо финансови разходи (5+6)	59	60			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	302	356			
Всичко (Общо разходи)	302	356	Всичко (Общо приходи)	302	356

Дата:

Ръководител: МИРОСЛАВ НИКОЛОВ ДИМИТРОВ



Съставител:



Отчет за собствения капитал

за период: 01.01.2013 - 31.12.2013
на фирма: СИРЕНА - 98 АД

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита затуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	398			42			414	98	171		781
2. Финансов резултат за текущия период											(45)
3. Салдо към края на отчетния период	398			42			414	98	171	(45)	736
4. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	398			42			414	98	171	(45)	736

Дата:
Съставител:



Ръководител: МИРОСЛАВ НИКОЛОВ ДИМИТРОВ



Handwritten signature



Отчет за паричния поток

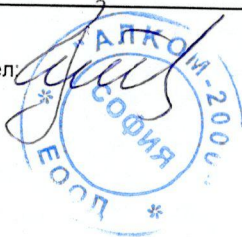
за период: 01.01.2013 - 31.12.2013

на фирма: СИРЕНА - 98 АД

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Р°	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	312	170	142	388	154	234
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		22	(22)		67	(67)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата					5	(5)
4. Други парични потоци от основна дейност		35	(35)	29	36	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (А):	312	227	85	417	262	155
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					55	(55)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				5		5
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б):				5	55	(50)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	120	180	(60)	73	107	(34)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		51	(51)		57	(57)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В):	120	231	(111)	73	164	(91)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(26)			14
Д. Парични средства в началото на периода		27			13	
Е. Парични средства в края на периода		1			27	

Дата:

Съставител:



Ръководител: МИРОСЛАВ НИКОЛОВ ДИМИТРОВ

[Signature]

