

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“ЕКОРЕСУРС 98” АД
ГР. ГАБРОВО**

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на “ЕКОРЕСУРС 98” АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 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 съществените 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 2016 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.

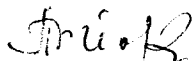
База за изразяване на мнение

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 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 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, 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 29.11.2016 г. 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

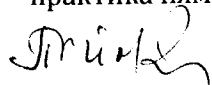
На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- 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.

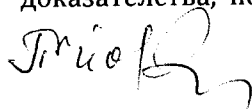


Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи 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 дължащи 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.
- достигаем 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



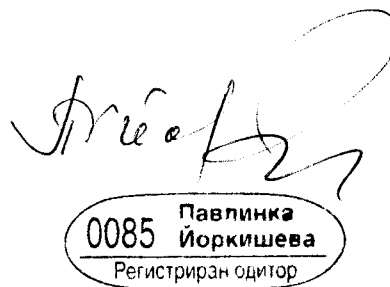
условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- 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 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.

Павлинка Генова Йоркишева
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

бул. "България" 21
гр. Велико Търново, 5000, България



Дата: 31 март 2017 година

ЕКОРЕСУРС 98” АД ГАБРОВО

5302 ГАБРОВО ул. “Батак” № 25 тел. 066/805304/ факс 066/809 385

ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО на “ЕКОРЕСУРС 98” АД ГАБРОВО към 31.12.2016 година

I. РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО, СЪСТОЯНИЕ И ПЕРСПЕКТИВИ

1. Предмет и дейност на дружеството

“ЕКОРЕСУРС 98” АД ГАБРОВО е акционерно дружество, регистрирано по Търговския закон. Дружеството е създадено от 69 работници, служители и мениджър от “ЕКОРЕСУРС” ЕООД и притежава 100 % от капитала му. Предметът на дейност съгласно съдебната регистрация е : Придобиване на инвестиционни бонове от лицата по Чл.25, ал.3 и Чл.5 , ал.2 от ЗППДОП .Търговска дейност в страната и чужбина.Покупка на стоки и вещи, незабранени със закон с цел препродажба в първоначален, преработен и обработен вид.Производствена дейност на изделия за индустрията и бита.Ремонт , сервиз и поддръжка на технологично оборудване.Консултантска дейност, маркетинг, проучване,реклама /без книгопечат/ и агентство.Сделки с интелектуална собственост и ноу-хау.Комисионерство, дистрибуторство, посредничество, представителство на физически и юридически лица от страната и чужбина.Спедиторска и транспортна дейност в страната и чужбина.Туристическа дейност и услуги, и други дейности незабранени със закон.

2. Кратка историческа справка на дружеството

“ЕКОРЕСУРС 98” АД е учредено на 13.02.1998 г. в гр. Габрово.

Дружеството е регистрирано с Решение№ 388/18.03.1998 г. на ГОС и е вписано във фирмено дело № 221/1998 г., том 12, стр. 52 партида 26.

С Решение № 1379/29.10.1998 г. на ГОС са регистрирани във фирмено дело промени в обстоятелствата отнасящи се до: Увеличение на капитала, промяна в адреса на управление, допълване предмета на дейност и промени в устава на дружеството.

Дружеството е учредено за неопределен срок с регистриран капитал 60000 обикновени, поименни акции, всяка от която с номинална стойност 1 лев.

“ЕКОРЕСУРС 98” АД е мажоритарен собственик на 100 % от капитала на “ЕКОРЕСУРС” ЕООД .

Разпределението на акционерния капитал към 31.12.2008 г. е както следва:

№	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1.	Общо физически лица	60000	100

Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от трима членове.

Изп.директор: инж. Жаклин Маринов Илчев
Елена Георгиева Баракова
Даниела Методиева Стефанова

3. Организационна структура

Към 31.12.2016 г дружеството няма назначени работници..

Начислени и изплатени разходи за възнаграждение и осигуровки на членовете на съвета на директорите няма.

Търговски взаимоотношения между "ЕКОРЕСУРС 98" АД и притежаваното от него дружество "ЕКОРЕСУРС" ЕООД за 2016 г няма.

4. Пазарна и инвестиционна стратегия на дружеството.

През 2016г. дружеството не е извършвало дейност и няма формирани приходи от дейността си,от което следва ,че няма анализ от финансови резултати.

5. Анализ на финансовите резултати от дейността на дружеството.

Няма

Анализ на капиталовите ресурси

През изминалата 2016 г. дружеството не е осъществило увеличение на регистрирания капитал. Финансирането на разходите е за сметка на заем ат „ЕКОРЕСУРС“ЕООД,на което „ЕКОРЕСУРС 98“ АД е мажоритарен собственик.- В РАЗМЕР НА 1343.99.

Анализ на резултатите от дейността

Няма

1. Анализ на приходите.

През 2016г. дружеството няма приходи от дейността си .

Постъпилите парични средства в размер на 1343.99 лв. са от „Екоресурс“ ЕООД Габрово.

2. Анализ на разходите.

Извършените разходи са за ОДИТ - 960.00 ,ТЪРГОВСКИ РЕГИСТЪР.
банкови такси в размер на 383.99 лв.

Информация за важни събития, настъпили след датата, към която се изготвя годишния финансов отчет

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да оказват влияние върху неговата дейност.

Важни научни изследвания и разработки

През 2016г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

Предвиждано развитие на дружеството

Не се предвижда развитие на друг вид дейност от която дружеството да формира приходи.

Информация, подлежаща на оповестяване съгласно изискванията на чл. 187 "д" и 247 от Търговския закон

През отчетния период не са били придобивани или прехвърляни собствени акции на дружеството, включително и от членове на Съвета на директорите.

Членовете на Съвета на д-рите не са получавали възнаграждения за дейността си.

Изпълнителния директор инж. Жаклин Маринов Илчев изпълнява задълженията на Управител на "ЕКОРЕСУРС" ЕООД.

Придобиването на акции от членовете на Съвета на директорите, може да стане по общия ред, при увеличаване на регистрирания капитал на "ЕКОРЕСУРС 98" АД.

През 2016. не са извършвани сделки.

Рискови фактори

Политически риск

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА КЪМ 31.12.2016г.

1.1 Настоящият финансов отчет е индивидуалният отчет на дружеството. Към датата на издаване на индивидуалният отчет не се съставя консолидиран финансов отчет, тъй като сумата от показателите на предприятията в групата, които подлежат на консолидиране съгласно чл.37а от ЗС според годишните им финансови отчети, съставени към 31.12.2016 г. не надвишава показателите и на трите критерии:

1. Балансова стойност на активите към 31.12.2012г. – 3 мил.лв.
2. Нетни приходи от продажби за годината – 6 мил.лв.
3. Средна численост на персонала – 80 души.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет към 31.12.2016 г. е изготвен на основата на историческата цена.

Всички данни за 2014 и 2016 г. са представени в настоящия финансов отчет в х.лв.

1.2 СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Между баланса и отчета за 2015г. и 2016 г. Във връзка с продължаващата икономическа криза, дейността на дружеството е прехвърлена в „ЕКОРЕСУРС“ ЕООД, където са и всички лицензионни документи.

Извършените разходи са за сметка на кредит от „ЕКОРЕСУРС“ ЕООД на „ЕКОРЕСУРС 98“ АД в размер на 1300.00лв.

1.3 ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1.4 ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Притежаваната от „ЕКОРЕСУРС 98“ АД дългосрочна инвестиция е оценена и представена в отчета по себестойност.

Материални запаси няма

1.5 ВЗЕМАНИЯ - няма

ЗАДЪЛЖЕНИЯ - няма
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

1.6

Паричните средства са от отпуснат кредит на „ЕКОРЕСУРС 98” АД от „ЕКОРЕСУРС” ЕООД- в размер на 1400.00лв

1.7 ПРИХОДИ - няма

1.8 РАЗХОДИ – няма

2.0.ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И
ФИНАНСИРАНИЯ

Няма отчетени.

Правителствени дарения няма.

2.1 ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е 60 х.лв.

2.2 ДИВИДЕНТИ - няма

2.3 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ - няма

2.4 ПРОВИЗИЙ - няма

2.5 СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството е свързано лице с “ЕКОРЕСУРС” ЕООД Габрово и дължи 35163.29

2.6 ФУНДАМЕНТАЛИ ГРЕШКИ - няма

2.7 ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА - няма

2.8

Възнаграждение за ОДИТ 2016г. – 1000лв.



СЪСТАВИЛ:
Е.БАРАКОВА/

Няма

Валутен риск

При липсата на дейност на "ЕКОРЕСУРС 98" АД, като цяло не съществува валутен риск.

Инфлационен риск

Няма

Лихвен риск

"ЕКОРЕСУРС 98" АД не ползва банкови кредити.

Секторен риск

Няма

Фирмен риск

Няма

За 2016г. не е разпределен дивидент между акционерите на дружеството.

Дейности за опазване на околната среда

Целта на ръководството на дружеството е да развие дейност свързана с опазване на околната среда в областта на събиране и рециклиране на отпадъци.

31.03.2017г.

Габрово



ИЗП. ДИРЕКТОР:

инж. Жаклин ИЛЧЕВ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Екоресурс - 98 АД

към 31.12.2016г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Прекhodна година		Текуща година	Прекhodна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дългосрочни финансови активи			I. Записан капитал	60	60
I. Акции и дялове в предприятия от	177	177	II. Резерви		
Общо за група I. :	177	177	I. Законови резерви	6	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A. :	177	177	Общо за група II. :	6	6
			II Натрупана печалба (загуба) от		
			I. минали години, в т. ч.:		
			- неразмпределена печалба	87	87
			- непокрита загуба	(13)	(12)
			Общо за група III. :	74	75
			I		
			V Текуща печалба (загуба)	(1)	(1)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A. :	139	140
			Б. Задължения		
			1. Задължения към предприятия от група,	38	37
			в т. ч.:		
			- до 1 година	38	37
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :	38	37
			- до 1 година	38	37
СУМА НА АКТИВА	177	177	СУМА НА ПАСИВА	177	177

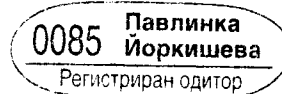
Дата на съставяне: 17.03.2017г.
гр. Габрово

Ръководител:
Жаклин Илчев

Съставител:
Елена Баракова

Заверил :

Дата на заверка: 31.03.2017г.



ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Екоресурс - 98 АД

за 2016г.

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 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1	1	1 Загуба от обичайната дейност	1	1
а) Външни услуги	1	1	2 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	1	1
Общо разходи за оперативната дейност	1	1	3 Загуба (ред 2 от раздел Б)	1	1
Общо разходи за обичайната дейност	1	1			
Общо разходи	1	1			
Всичко (общо разходи)	1	1	Всичко (+ ред 3)	1	1

Дата на съставяне: 17.03.2017г.

гр. Габрово

Ръководител:
Жаклин Илчев

Съставител:
Елена Баракова



Павлинка
Йоркишева
0085
Регистриран одитор

ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Екоресурс - 98 АД

за 2016г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Други парични потоци от основна дейност	1	1	-		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1	1	-	-	1	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Получени или предоставени заеми от свързано предприятие			-	1		1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	1	-	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1	1	-	1	1	-
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

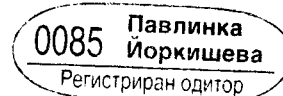
Дата на съставяне: 17.03.2017г.
гр. Габрово

Ръководител:
Жаклин Илиев

Съставител:
Елена Баракова



Заверил:
Дата на заверка: 31.03.2017г.



ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Екоресурс - 98 АД

за 2016

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 Салдо в началото на отчетния период	60	6	87	(12)	(1)	140
<i>Салдо след промени в счетоводната политика и грешки</i>	60	6	87	(12)	(1)	140
2 Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.				(1)	1	
2.1 - увеличение				(1)		(1)
2.2 - намаление					1	1
3 Финансов резултат от текущия период					(1)	(1)
4 Салдо към края на отчетния период	60	6	87	(13)	(1)	139
5 Собствен капитал към края на отчетния период	60	6	87	(13)	(1)	139

Дата на съставяне: 17.03.2017г.

гр. Габрово

Ръководител:

Жаклин Илчев

Съставител:

Елена Баракова



Заверил:

Дата на заверка: 31.03.2017г.

