

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 2012г., 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 2012г., 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 2012г., 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 2012г. 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 2012 година, изготвен в съответствие с Националните Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия, приети за прилагане в Република България.

30.05.2013 г.
гр. София

Регистриран одитор:



(д.с.с. Васил Калайджиев)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Керамика Уно" ЕООД
БУЛСТАТ 116553313
адрес: гр.София, ул. "Славянска" 13
към 31.12.2012 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
I. 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	0	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:	0	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	2449	Общо за група IV:	125	125
- земи	1807	2243	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	0	206	- неразпределена печалба	1 035	1 008
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	(106)	(106)
3. Съоръжения и други	0	0	Общо за група V:	929	902
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	44	44	VI. Текуща печалба (загуба)	17	27
Общо за група II:	1851	2493	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	4 542	4 525
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1418	1418	- отсрочени данъци	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	616	391	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Инвестиционни имоти	629	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	0	0
6. Други заеми	0	0	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	2663	1809	- до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4514	4302	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	0	0
I. Материални запаси			- над 1 година	0	0
1. Суровини и материали	0	0	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	369	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	44	1
- продукция	0	0	- до 1 година	44	1
- стоки	369	0	- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	369	0	- до 1 година	0	0
II. Вземания			- над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	34	63	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	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	109	- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	33	31	8. Други задължения, в т.ч.:	367	1
- над 1 година	4	4	- до 1 година	350	0
Общо за група II:	67	203	- над 1 година	17	1
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- до 1 година	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	- над 1 година	0	0
3. Други инвестиции	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	0	0
- в брой	0	1	- данъчни задължения	4	1
- безсрочни сметки (депозити)	3	21	- до 1 година	4	1
Общо за група IV:	3	22	- над 1 година	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	439	225	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	411	2
- до 1 година	435	221	- до 1 година	394	2
- над 1 година	4	4	- над 1 година	17	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
1. Финансирания	0	0	- приходи за бъдещи периоди	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:	0	0
СУМА НА АКТИВА	4 953	4 527	СУМА НА ПАСИВА	4 953	4 527

Дата на съставяне:
19.02.2013

Съставител:
Профит Менеджмънт ЕООД

Ръководител:
Ангел Евстатинов Евстатинов

Заверил: д.е.с. Васил Каладжиев

Професионален одитор

Професионален одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Керамика Уно" ЕООД
БУЛСТАТ 116553313
 адрес: гр.София, ул. "Славянска" 13
 към 31.12.2012 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.:	110	153
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	11	52	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	0	8	б) стоки	12	0
б) външни услуги	11	44	в) услуги	98	153
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	25	27	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	21	24	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3	4. Други приходи, в т.ч.:	1	0
- осигуровки свързани с пенсин	3	2	- приходи от финансираня	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	73	Общо приходи от оперативната дейност	111	153
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	14	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	13	14	- 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	59	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	30	17	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	33	50
а) балансова стойност на продадени активи	12	0	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	79	169	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	33	50
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	42	0			
- разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи	42	0	Общо приходи от обичайната дейност	144	203
Общо разходи за обичайната дейност	121	169	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	23	34	9. Извънредни приходи	0	0
9. Извънредни разходи	0	0	Общо приходи	144	203
Общо разходи	121	169	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	23	34			
11. Разходи за данъци от печалбата	6	7			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба	17	27	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	144	203	Всичко (Общо приходи + 11)	144	203

Дата на съставяне:
19.02.2013

Съставител:
Профит Менеджмънт ООД

Ръководител:
Ангел Евстатиен Евстатиен

Заверил д.е.с. Васил Калайджиев

/регистрационен одитор/

Васил Калайджиев

/регистрационен одитор/

ОТЧЕТ

ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Керамика Уно" ЕООД

БУЛСТАТ 116553313

адрес: гр.София, ул. "Славянска" 13

към 31.12.2012 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	1 008	(106)	27	4 525
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	1 008	(106)	27	4 525
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	17	17
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								0			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	27	0	(27)	0
11. Салдо към края на отчетния период	3 471	0	0	125	0	0	0	1 035	(106)	17	4 542
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	1 035	(106)	17	4 542

Дата на съставяне:

19.02.2013

Съставител:

Проф. Мениджър ООД

Заверил: д.с.с. Васил Калайджиев

Регистрант-олитор

Регистрант-олитор



ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

"Керамика Уно" ЕООД

БУЛСТАТ 116553313

адрес: гр.София, ул. "Славянска" 13

към 31.12.2012 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Преходен период	
	Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	123	359	(236)	390	68
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	21	(21)	0	24
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	9	(9)	0	30
7 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0
8 Други парични потоци от основна дейност	0	29	(29)	0	46
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	123	418	(295)	390	168
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	273
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	(273)
В. Парични потоци от финансова дейност					
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	360	84	276	60	117
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	2	2
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	360	84	276	62	118
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	483	502	(19)	452	559
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	22		129
Е. Парични средства в края на периода			3		22

Дата:

19.02.2013

Съставил (е):

Профит Менеджмънт ООД

Басил

Басил

Заверил: д.с.с. Васил Наумов

Басил

Басил

Ръководител:

Ангел Евстатинов

Ръководител:

Ангел Евстатинов