

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“ЕКОРЕСУРС 98” АД
гр. Габрово

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Екоресурс 98” АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

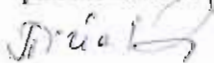
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 със Закона за независимия финансов одит и 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 получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "Екоресурс 98" АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Обръщаме внимание на оповестеното в Приложение № 1.1, че към датата на издаване на настоящия индивидуален финансов отчет за 2011 г. на Дружеството, все още не е бил издаден консолидиран отчет за същия период.

Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38. пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на "Екоресурс 98" АД за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 04.04.2012 година 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 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Павлинка Генова Йоркишева
Регистриран ДЕС, отговорен за одита



Дата: 04.04.2012 г.

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Екоресурс - 98 АД

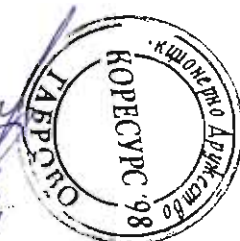
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИВ	Сума (млн. лв.)		РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИВ	Сума (млн. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Непотекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни финансови активи			I. Записан капитал	60	60
1. Акции и дялове в предприятия от група	177	177	II. Резерви		
Общо за група I.:	177	177	1. Законови резерви	6	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	177	177	Общо за група II.:	6	6
Б. Текущи (краткотрайни) активи			III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
I. Парични средства, в т. ч.:			- неразпределена печалба	87	113
- в брой	1	1	- непокрита загуба		(10)
Общо за група I.:	1	1	Общо за група III.:	87	97
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	1	1	IV. Текуща печалба (загуба)	(4)	(10)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	149	153
			Б. Задължения		
			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.		10
			- до 1 година		10
			2. Задължения към предприятия от група, в т. ч.	29	14
			- до 1 година	29	14
			3. Други задължения, в т. ч.		1
			до 1 година		1
			към персонала, в т. ч.		1
			- до 1 година		1
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т. ч.:	29	25
			- до 1 година	29	25
СУМА НА АКТИВА	178	178	СУМА НА ПАСИВА	178	178

Дата на съставяне: 24.03.2012 г.
гр. Габрово

Ръководител:
Жаклин Илиев

Съставител:
Елена Баракова



Закорит



04.04.2012 г.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Екоресурс - 98 АД

за 2011 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 Разходи за суровини, материали и външни услуги и т.ч.:	2	2	1 Загуба от обичайната дейност	4	10
а) външни услуги	2	2	2 Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	4	10
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	2	7	3 Загуба (ред 2 от раздел Б)	4	10
а) разходи за възнаграждения	2	6			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		1			
Общо разходи за оперативната дейност	4	9			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1			
Общо финансови разходи	-	1			
Общо разходи за обичайната дейност	4	10			
Общо разходи	4	10			
Всичко (общо разходи)	4	10	Всичко (+ ред 3)	4	10

Дата на съставяне: 24.03.2012 г.

гр. Габрово

Ръководител:
Жаклин Илиев

Съставител:
Елена Баракова



Застава

Handwritten signature



04.04.2012 г.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Екоресурс - 98 АД
за 2011 г.

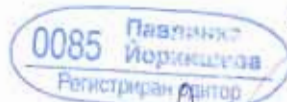
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2	(2)		3	(3)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)		7	(7)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	-	5	(5)	-	11	(11)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	-	-	-	-	-
B. Парични потоци от финансова дейност						
1. Получени или предоставени заеми от свързано предприятие	5		5	11		11
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	5	-	5	11	-	11
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	5	5	-	11	11	-
Д. Парични средства в началото на периода			1			1
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата на съставяне: 24.03.2012 г.

гр. Габрово

Ръководител:
Жаклин Илчева

Съставител:
Елена Баракова



04.04.2012г.

Заверил

(Handwritten signature)

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Екоресурс - 98 АД
за 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Заявения капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 Салдо в началото на отчетния период	60	6	113	(16)	(10)	153
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	60	6	113	(16)	(10)	153
3 Финансов резултат от текущия период					(4)	(4)
4 Покриване на загуба			(26)	16	10	-
5 Салдо към края на отчетния период	60	6	87	-	(4)	149
6 Собствен капитал към края на отчетния период	60	6	87	-	(4)	149

Дата на съставяне 24.03.2012 г.
гр. Габрово

Ръководител:
Жаклин Илчев

Съставител:
Елена Баракова



Заверил:



Handwritten signature

04.04.2012 г.

ЕКОРЕСУРС 98” АД ГАБРОВО

5302 ГАБРОВО ул. “Батак” № 25 тел. 066/806473 факс 066/809 385

ДОКЛАД ЗА УПРАВЛЕНИЕТО на “ЕКОРЕСУРС 98” АД ГАБРОВО към 31.12.2011 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

Организационна структура

Към 31.12.2011 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 1 брой. Изплатен е фонд работна заплата -1800 лева и внесени осигуровки –325.80 лева.

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 2011 г няма.

4. Пазарна и инвестиционна стратегия на дружеството.

През 2011 г. 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.

Приходи от дейност 0.14 лихви от РСМЕТКА

Разходи от дейност: 4171.22 в това число: външни услуги-1586.68; заплати-1800.00 осигуровки-325.80; други-143.79; лихви-314.95.

Анализ на капиталовите ресурси

През изминалата 2011 г. дружеството не е осъществило увеличение на регистрирания капитал. Финансирането на разходите е за сметка на прехвърлен заем от „ЕКОРЕСУРС“ ЕООД, на което „ЕКОРЕСУРС 98“ АД е мажоритарен собственик в размер на 4 500 лв.

Анализ на резултатите от дейността

Резултат от дейността – загуба 4 171.08 лв.

1. Анализ на приходите.

През 2011 г. дружеството няма приходи от дейността си.

2. Анализ на разходите.

Извършените разходи са за ОДИТ, агенция по вписвания, заплата на касиер-счетоводител.

Информация за важни събития, настъпили след датата, към която се изготвя годишният 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 2011 г. 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 директорите не са получавали възнаграждения за дейността си.

Изпълнителният 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 2011 г. не са извършвани сделки.

Рискови фактори

Политически риск

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 ползва сравнително малки по обем банкови кредити, поради лихвения риск не влияе съществено на дейността на дружеството.

Секторен риск

Няма

Фирмен риск

Няма

За 2011г. 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.

04.04.2012 г.

ИЗП. ДИРЕКТОР:
 инж. Жаклин ИЛЧЕВ

Притежаваната от "ЕКОРЕСУРС 98" АД дългосрочна инвестиция е оценена и представена в отчета по себестойност. 1.5

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материални запаси няма

1.6 ВЗЕМАНИЯ - няма

1.7 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства са от отпуснат кредит на „ЕКОРЕСУРС 98“ АД от „ЕКОРЕСУРС“ ЕООД

1.8 ПРИХОДИ - няма

1.9 РАЗХОДИ – доход на персонала на АД счетоводител-касиер .

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

2.6 ФУНДАМЕНТАЛИ ГРЕШКИ - няма

2.7 ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА - няма

Възнаграждение за ОДИТ 2011г. – 1000лв.

СЪСТАВИЛ:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА КЪМ 31.12.2011 г.

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 31.12.2011 г. не надвишава показателите и на трите критерии:

1. Балансова стойност на активите към 31.12.2011 г. – 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 31.12.201 г. е изготвен на основата на историческата цена.

Всички данни за 2010 и 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в х.лв.

1.2 СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Между баланса и отчета за 2010 г. и 2011 г. няма сравнимост. 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 4500 лв.

Прехвърлен е кредит в размер на 10000.00 лв. изтеглен от „ЕКОРЕСУРС 98“ НА „ЕКОРЕСУРС „ЕООД от УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД поради невъзможност да бъде изплащан.

1.3 ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайните материални активи на дружеството по балансова стойност са 100 % изхабени, и бракувани.

1.4 ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

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

1.5 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материални запаси - няма

1.6 ВЗЕМАНИЯ - няма

1.7 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства са от отпуснат кредит на „ЕКОРЕСУРС 98” АД от „ЕКОРЕСУРС” ЕООД

1.8 ПРИХОДИ - няма

1.9 РАЗХОДИ – доход на персонала на АД счетоводител-касиер .

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

2.6 ФУНДАМЕНТАЛИ ГРЕШКИ - няма

2.7 ДАНЫЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА - няма

2.8 Възнаграждение за ОДИТ 2011г. – 1000лв.

СЪСТАВИЛ:

/Е.Баракова

