

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 31.12.2010 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
Минчо Митев Минчев

3. Организационна структура

Към 31.12.2010 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 2 броя. Изплатен е фонд работна заплата - 6 211.94 лева и внесени осигуровки - 987.31 лева.

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

Търговските взаимоотношения между "ЕКОРЕСУРС 98" АД и притежаваното от него дружество "ЕКОРЕСУРС" ЕООД са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

4. Пазарна и инвестиционна стратегия на дружеството.

През 2010 г. дружеството не е извършвало дейност и няма формиран 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 2010 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.

Анализ на резултатите от дейността

Няма

1. Анализ на приходите.

През 2010 г. дружеството няма приходи от дейността си.

2. Анализ на разходите.

Извършените разходи са външни услуги, ОДИТ, агенция по вписвания, заплати на касиер-счетоводител и шофьор.

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 2010 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.

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 2010 г. не са извършвани сделки, които да излизат извън обхвата на обичайната дейност на предприятието, или да са били сключени при непазарни условия.

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 2010 г. 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.

04.04.2011 г.



ИЗП. ДИРЕКТОР:

инж. Жаклин ИЛЧЕВ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НЕКОНСОЛИДИРАН

в сила от 01.01.2008 г.

на "Екоресурс - 98" АД гр. Габрово

ЕИК: 107041659

към 31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	60	60
I. Нематериални активи					
1. Патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни	0	0	III. Резерв от последващи оценки		
2. Други нематериални активи	0	0	IV. Резерви	0	0
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	1. Законови резерви	6	6
Общо за група I:	0	0	2. Други резерви		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	6	6
1. Машини и оборудване	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
2. Автомобили	0	0	- неразмпределена печалба	113	113
3. Компютри и периферни устройства	0	0	- непокрита загуба	(16)	0
4. Други ДМА	0	0	Общо за група V:	97	113
Общо за група II:	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	(10)	(16)
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	153	163
1. Акции и дялове в предпр. от група	177	177	Б. Провизии и сходни задължения	0	0
2. Предоставени заеми на предпр.от група	0	0			
Общо за група III:	177	177	Общо за раздел Б:		
IV. Отсрочени данъци	0	0	В. Задължения		
Общо за раздел Б:	177	177	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	10	10
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения по заеми към нефинансови предприятия, в т. ч.:	0	0
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	0	0	3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
2. Продукция и стоки, в т. ч.:	0	0	до 1 година		
- стоки			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	0	0
3. Предоставени аванси	0	0	до 1 година		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	11	1
1. Вземания от клиенти и доставчици	0	0	до 1 година	11	1
2. Вземания от предприятия от група	0	0	7. Други задължения, в т. ч.:	4	4
			до 1 година	4	4
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания	0	0	- към персонала, в т.ч.:	1	1
Общо за група II:	0	0	над 1 година		
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- данъчни задължения, в т. ч.:		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- задължения за дивиденди		
- в брой	1		- други задължения, в т. ч.:	3	3
- в безсрочни сметки (депозити)		1	Общо за раздел В, в т. ч.:	25	15
Общо за група IV:	1	1	до 1 година	25	15
Общо за раздел В:	1	1	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	178	178	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	178	178

Приложението от стр.5 до стр.6 е неразделна част от отчета.

Дата на съставяне:
гр. Габрово, 24 март 2011 г.

Жаклин Илчев
Съставител: Елена Баракова

Заверил:

0085
Регистриран одитор

04.04.2011г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НЕКОНСОЛИДИРАН

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

на "Екоресурс - 98" АД гр. Габрово

ЕИК: 107041659

за 2010 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	2	5	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	2	5	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	7	10	в) материали и дълготрайни активи		
а) разходи за възнаграждения	6	8	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1	2	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	4. Други приходи	0	0
разходи за амортизация на дълготрайни материални и нематериални активи			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
5. Други разходи, в т. ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	0	0
а) балансова стойност на продадените активи			6. Приходи от др. инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
б) други разходи			7. Други лихви и финансови преходи, в т.ч.:	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	9	15	а) приходи от лихви		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0	б) Други финансови приходи		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	1	1	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
а) разходи за лихви	1	1			
б) други финансови разходи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1			
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	10	16
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10	16	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	10	16
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	10	16
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	10	16	Всичко (Общо приходи + 11)	10	16

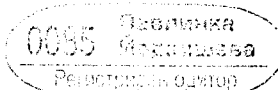
Място и дата на съставяне:
гр. Габрово, 24 март 2011 г.



Съставител: Елена Баракова

Ръководител: Жаклин Илчев

Заверил:



04.04.2011г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК - НЕКОНСОЛИДИРАН

на: "Екоресурс - 98" АД гр. Габрово

ЕИК: 107041659

за 2010 година

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						
Свързани с търговски контрагенти		3	(3)	1	5	(4)
Свързани с трудови възнаграждения		7	(7)		10	(10)
Курсови разлики			0		0	0
Свързани с корпоративен данък			0		2	(2)
Свързани с митници			0			0
Свързани с платен/възстановен ДДС на/от държавата			0	1	1	0
Свързани с лихви, такси и комисиони дивиденди		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	11	(11)	2	19	(17)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Свързани с дълготрайни активи			0			0
Свързани с инвестиции			0			0
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)	0	0	0	0	0	0
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Получени или предоставени заеми от свързано предприятие	11		11	4		4
Свързани с получени или предоставени заеми			0	15	5	10
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	11	0	11	19	5	14
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	11	11	0	21	24	(3)
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	X	X	1	X	X	4
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	X	X	1	X	X	1

Място и дата на съставяне:

гр. Габрово, 24 март 2011 г.

Съставител: Елена Баракова

Ръководител: Жаклин Илчев



Заверил:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - неконсолидиран

на "Екоресурс - 98" АД гр. Габрово за 2010 г. ЕИК: _____

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законов и	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыта загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	60			6				113		-16	163
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	60			6				113		-16	163
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:									-16	16	0
- увеличение											0
- намаление										-20	-20
6. Финансов резултат за текущия период										(10)	(10)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	60	0	0	6	0	0	0	113	(16)	(10)	153
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	60	0	0	6	0	0	0	113	(16)	(10)	153

Място и дата на съставяне:

гр. Габрово, 24 март 2011 г.

Акционер: _____

Акционер: Жаклин Илчев

Съставител: Елена Баракова



0035 Пазарска
Монастир
Република България

Заверил:

64.44.20.11 г.

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 2010 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.

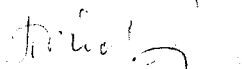
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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, основаващо 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 Дружеството към 31 декември 2010 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 2010 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

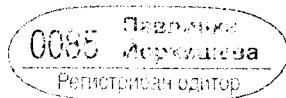
Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 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 04.04.2011 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 2010 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: 04.04.2011г.

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



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА КЪМ 31.12.2010 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 31.12.2010 г. не надвишава показателите и на трите критерии:

1. Балансова стойност на активите към 31.12.2010 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 31.12.2010 г. е изготвен на основата на историческата цена.

Всички данни за 2009 и 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в х. лв.

1.2 СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Между баланса и отчета за 2009 г. и 2010 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 10 306.32 лв.

1.3 ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

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

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 и водач на МПС.

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 2010г. – 1000лв.



СТАВИЛ:

ЕКОРЕСУРС - 98 АД гр. ГАБРОВО

До
Г-жа Йоркишева, регистриран одитор
Одиторска и счетоводна компания
В.Търново, бул. България, 21 б, вх. Б
Изм. № _____/дата 04.04.2011г.

Представително писмо от ръководството на “Екоресурс - 98” АД гр. Габрово

Уважаема г-жо Йоркишева,

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с одита на финансовия отчет на Екоресурс АД гр. Габрово /Дружеството/ за годината, завършваща на 31 декември 2010 година, както и установяване на събитията, настъпили след датата на отчета за финансовото състояние, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2010 година, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ние потвърждаваме, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

Общи условия

Ние, в качеството си на ръководител и съставител на ГФО на дружеството, поемаме отговорност за достоверното представяне на счетоводните данни и на резултатите от стопанската дейност във финансовия отчет на дружеството, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и българското законодателство.

Ние потвърждаваме, че всички съществени сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет към 31.12.2010 г. Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски, както и не са допуснати неточности поради измами и/или грешки.

Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета, констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.

Ние разбираме и носим отговорността за установяването и прилагането в дружеството на адекватна система за вътрешен контрол по отношение на предотвратяването и установяването на измами и грешки. Предоставили сме ви нашата оценка на риска относно това дали финансовите отчети да съдържат съществена грешка в резултат на измама. Също така ние сме ви предоставили всички известни факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени грешки, които може или биха могли да са оказали, и/или да окажат влияние върху дейността на дружеството (съответно на финансовия отчет). Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за допуснати грешки, умишлени или неумишлени, или неправилно прилагане на счетоводни принципи при изготвянето на финансовите отчети на дружеството.

Потвърждаваме, че не е имало обвинения (писмени или устни) от никакви страни/лица за слабости във вътрешния контрол, които могат да окажат съществен ефект върху финансовите отчети на дружеството.

Дружеството е спазило всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване. Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовия отчет, в случай на неспазване.

Нашето мнение, като ръководство е, че системите за вътрешен контрол, организирани в Дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му.

Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

- Оповестяването, идентификацията, салдата по сметките и сделките със свързани лица;
- Загуби и неустойки, възникващи в резултат на договорености с доставчици и клиенти;
- Поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи, на собствени акции и/или облигации, прехвърляне на права върху имоти и дългове;
- Поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на насрещни задължения и сделки или други подобни;
- Активи, предоставени като обезпечение.

Обхват на предоставената информацията

Ние Ви предоставихме всички:

счетоводни регистри, отчети и документи, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството, причините и факторите на операциите, отразени в тях, притежаваните активи и поетите задължения, както и приетите ангажименти (в т. ч. условните) на нашето дружество;

протоколи от заседанията на Общото събрание на акционерите и тези на управлението от началото на периода на проверката до датата на настоящото писмо;

Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица.

Действащо предприятие

Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Нашата оценка обхваща периода до дванадесет месеца напред от датата на това писмо. Потвърждаваме, че на базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

Потвърждаваме, че нямаме планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството.

Активи

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2010 г. в размер на 178 хил. лв. на тази дата реално съществуват и са в наличност. Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички активи, включени във финансовия отчет.

Всички активи, включени в счетоводния баланс към 31.12.2010 г. са свободни от някакви скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.

Ние потвърждаваме, че дълготрайните активи на дружеството към 31.12.2010 г. не включват неизползвани и/или такива, които са трайно обезценени. Поради тази причина считаме че стойността, по която са представени имотите, машините и оборудването в баланса към 31.12.2010 г. (напълно амортизирани 0 хил. лв.) не надвишава тяхната възстановителна стойност по смисъла на счетоводен стандарт №36 Обезценка на активи и е разумна приблизителна оценка на тяхната евентуална продажна стойност.

При нормално протичане на стопанската дейност на нашето дружество, считаме че може да се очаква отразените в счетоводния баланс към 31.12.2010 г. активи, да бъдат реализирани (възпроизведени) поне по балансовата нетна стойност, по която са включени в отчета.

Потвърждаваме, че годишните инвентаризации на дълготрайните активи и на материалните запаси, както и на всички други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и че всички липси и излишъци са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2010 г.

Потвърждаваме, че дружеството няма търговски вземания, вкл. от свързани лица, към 31.12.2010 г.

Не притежава материални запаси към 31.12.2010 г.

Пасиви

Собственият капитал на дружеството е в размер на 153 хил. лв.

Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са включени или оповестени, когато това е необходимо, в приложенията към финансовия отчет

Към датата на годишния финансов отчет (31.12.2010 г.) ние не сме назначили сертифициран актюер, които да направи изискваните от СС19 изчисления на сумата на дългосрочното задължение на дружеството като обезщетение към персонала при пенсиониране съгласно КТ., тъй като нашата преценка е, че техният размер е несъществен за целите на отчета, имайки предвид възрастовата структура на персонала, текучеството и характера на дейността, както и стратегията ни за развитието на дружеството и респ. спрямо персонала.

Потвърждаваме, че дружеството не е подписвало гаранционни споразумения, поръчителства и/или други подобни документи, не са авалирани менителници, записи на заповед или други дългови документи, по силата на които биха могли да възникнат в бъдеще задължения за дружеството.

Не разполагаме с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.

Потвърждаваме, че дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални иски и други подобни, неоповестени във финансовия отчет към 31.12.2010 г.

Нямаме информация за условно задължение, което да е влязло в сила или да е вероятно да влезе в сила през 12-те месеца след 31.12.2010 г., което по наше мнение би повлияло на способността на дружеството да посрещне своевременно задълженията си.

Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за 2010 г. са намерили отражение в отчета за 2010 г.

Информирали сме ви за всички съществени дела, по които дружеството е страна и няма неоповестена информация със съществено за потребителите значение. Не съществуват и не се очаква да бъдат предявени в скоро време други иски, за които не сме Ви информирали и които биха оказали влияние върху показателите във финансовия отчет на дружеството.

Не съществуват официални или неформални договорености за компенсиране на насрещни задължения с наши парични средства или инвестиционни сметки.

Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се квалифицирала като място на стопанска дейност в съответната страна, приходите от сключваните и изпълнявани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за дружеството.

Отчет за приходи и разходи

Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството за периода на проверката, в размер на 10 хил. лв. загуба, не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика.

Потвърждаваме, че дружеството не е извършвало търговски продажби за 2010 г.

Потвърждаваме, че всички разходи, направени през 2010 г. и касаещи годината са намерили отражение в отчета за доходите за 2010 г.

Включеният в отчета за приходи и разходи текущ разход за данък в размер на 0 хил.лв. е изчислен при спазване на изискванията на действащия ЗКПО и всички необходими преобразувания са намерили отражение в годишната данъчна декларация;

Събития, настъпили след датата на баланса

Потвърждаваме, че не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на обектите, дискутирани в това писмо, които да изискват допълнителни корекции или отделно оповестяване в годишния финансов отчет или неговите приложения по смисъла на СС 10.

Не са възникнали, в интервала от 31.12.2010 г. до датата на това писмо, сделки или събития от съществено значение и (или) необичайно естество, които по наше мнение, биха повлияли значимо резултата на дружеството за текущата финансова година.

Сделки със свързани лица

С изключение на сделките, за които вече сме Ви информирали, нашето дружество не е участвало в други сделки с дружества посредством свои директори или служители (акционери или трети страни), от които директор или служител (акционер или трета страна) би бил пряко или непряко заинтересован, например сделки с дружества, икономически свързани с нашето. Потвърждаваме пълнотата на информацията относно свързаните лица.

Всички операции и сделки със свързаните лица са осъществявани при условия, аналогични на тези при пазарно независими лица и обичайните търговски взаимоотношения.

Доклад на ръководството за дейността на дружеството по чл.33 от Закона за счетоводство

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на дейността на дружеството в доклада на ръководството за дейността му за 2010 г. То съответства на същността и резултатите на направените сделки и операции, на състоянието към 31.12.2010 г. и провежданата политика за 2008-2009-2010 г.

Ние потвърждаваме и, че съдържанието на доклада е изцяло съобразено с изискванията на чл.33 на Закона за счетоводство и включва всички релевантни рубрики. Докладът отразява всички съществени аспекти от състоянието и дейността на дружеството, бизнес и финансовите рискове и тяхното управление, изпълнението на бизнес-програмите и стратегията на развитие – така, както сме ги представили и на вас в хода на извършвания от вас одит, с всички факти и обстоятелства. Няма информация, включена в доклада, за която преди това да не сме ви информирали и/или представили съответните документи, заедно с поисканите необходими обяснения по тях.

Също така потвърждаваме, че оповестената и използвана историческа финансова информация в доклада за дейността изцяло съответства на информацията във финансовия отчет, който вие одитирате, което съответствие, в логически и технически аспект, ние сме проверили преди да ви предоставим доклада за становище по смисъла на чл.38 от Закона за счетоводство.

Докладът е приет на 04.04.2011 г. от Съвета на директорите на дружеството.

Въз основа на направените по-горе изявления ние потвърждаваме, че:

-отчетът за ПРИХОДИ И РАЗХОДИ представя достоверно, във всички аспекти на същественост, дейността и финансовите резултати на дружеството за 2010 г.;

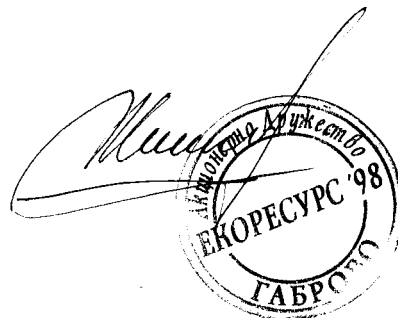
-счетоводния баланс, заедно с приложенията към него, включват и представят достоверно, във всички аспекти на същественост, активите и пасивите на дружеството към 31.12.2010 г.

-отчетът за паричните потоци и отчетът за промените в собствения капитал са попълнени съгласно изискванията на Закона за счетоводство, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащото законодателство и дават достоверна картина за движението на паричните потоци в дружеството и измененията в собствения му капитал.

С уважение,

Ръководител:

Съставител:



04 април 2011 година

Гр.Габрово

