ДО

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
„ЕКО АСОРТИ 05" -ЕООД
ГР,СЛИВЕН
Общ. СЛИВЕН

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет1

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ЕКО АСОРТИ 05" –ООД гр. Сливен, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 г. и отчет за приходите и разходите*, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, 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 на малките 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 конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на ораторско мнение върху този финансов отчет, основаващо 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 нис 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 ораторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че * финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38 от Закона за счетоводството ние се запознахме и със съдържанието на приложения Годишен доклад за дейността за 2012 г. В резултат на това,удостоверяваме, че представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за 2012 г.

Регистриран одитор:

МИЛКО ЧАНКОВ МИЛКОВ

притежаващ диплома № 0081/22,01,2001 г.

17,04,2013 Г..

Гр.Сливен **Изготвил:**

0081 Милко Милков Регистриран одитор

В.О.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЕКО АСОРТИ 05 ООД
ЗА 2012 ГОДИНА

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	3 195	2 042
а) суровини и материали	2 787	1 946
б) външни услуги	408	96
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	268	263
а) разходи за възнаграждения	226	223
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	42	40
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	178	125
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	178	125
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:		272
а) балансова стойност на продадени активи		10
б) провизии	-	
Общо разходи за оперативната дейност	3 641	2 702
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	119	146
- разходи, свързани с предприятия от група	-	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	119	146
Общо разходи за обичайната дейност	3 760	2 848
8. Печалба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	3 760	2 848
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	438	97
11. Разходи за данъци от печалбата	*18*	*10*
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	420	87
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	4 198	2 945

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 945	1 851
а) продукция	2 905	1 814
б) стоки		1
в) услуги	40	36
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	677	685
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	14	
4. Други приходи, в т.ч.:	562	609
- приходи от финансиране	559	600
Общо приходи от оперативната дейност	4 198	2 945
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	-	
		1
Общо приходи от обичайната дейност	4 198	2 945
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	4 198	2 945
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (Общо приходи + 11)	4 198	2 945

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 година

Съставител: М.Георгиева

Ръководител: П.Байчев

0081 Мишко Мишков Регистриран одитор

В.О.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ЕКО АСОРТИ 05 ООД
КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

Активи

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		-
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	258	205
- земи	187	132
- сгради	71	73
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	311	273
3. Съоръжения и други	103	150
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	111	92
Общо за група II:	783	720
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции	20	
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции: номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	20	
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	803	720
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	212	43
2. Незавършено производство	920	462
в т.ч. млади животни и животни за угояване	137	231
3. Продукция и стоки	180	184
- продукция	180	184
- стоки		
Общо за група I:	1 312	920
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	122	157
- над 1 година	122	157
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	805	1 020
- над 1 година		
Общо за група II:	927	1 177
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции: номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	346	98
- безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	346	98
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2 585	2 195
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	12
СУМА НА АКТИВА	3 393	2 927

Пасиви

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	5	5
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	-	
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	-	-
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	817	730
- непокрита загуба		
Общо за група V:	817	730
VI. Текуща печалба (загуба)	420	87
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 242	822
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	-	-
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 396	1 658
- до 1 година	1 321	685
- над 1 година	75	973
3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	703	417
- до 1 година	485	417
- над 1 година	218	
5. Задължения по облиги, в т.ч.:	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- до 1 година		
- над 1 година	-	
8. Други задължения, в т.ч.:	52	30
- до 1 година	52	30
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	14	14
- до 1 година	14	14
- над 1 година	-	
- осигурителни задължения, в т.ч.:	8	5
- до 1 година	8	5
- над 1 година	-	
- данъчни задължения	30	11
- до 1 година	30	11
- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2 151	2 105
- до 1 година	1 858	1 132
- над 1 година	293	973
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	3 393	2 927

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 година

Съставител: М.Георгиева

Ръководител: П.Байчев

В.О.

0081 Милко Миков
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ЕКО АСОРТИ 05 ООД
За 2012г.

(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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							730		87	822
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	730	-	87	822
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление										420	420
6. Финансов резултат от текущия период											-
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления								87		(87)	-
10. Други изменения в собствения капитал								817	-	420	1 242
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-				
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	817	-	420	1 242

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2013 година

Съставител:
М.Георгиева

Ръководител:
П.Байчев

В.О.

0081 Милко Миланов Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
ЕКО АСОРТИ 05 ООД
За 2012 г.

	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	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 287	3 062	225	3 564	2 812	752
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		261	(261)		256	(256)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		10	(10)		10	(10)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7	Плащания при разпределения на печалби						
8	Други парични потоци от основна дейност	559		559			
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 846	3 333	513	3 564	3 078	486
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		43	(43)		339	(339)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		43	(43)		339	(339)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				195		195
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		113	(113)		137	(137)
5	Плащания на задължения по лизингови договори		103	(103)		138	(138)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансова дейност		6	(6)		9	(9)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		222	(222)	195	284	(89)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 846	3 598	248	3 759	3 701	58
Д.	Парични средства в началото на периода			98			40
Е.	Парични средства в края на периода			346			98

Дата:
София, 28 февруари 2013 година

Съставител:
М.Георгиева

Ръководител:
П.Байчев

0081 Милко Миков
Регистриран одитор