СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ЕКО АСОРТИ - 05" ЕООД

Към 31.12.2020 г.

Актива

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	-	-
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.:	3524	2732
- земи	2042	1669
- сгради	1482	1063
машини, производствено оборудване и апаратура	1004	1313
Съоръжения и други	228	230
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	107	378
Общо за група II:	4863	4653
III. Дългосрочни финансови активи		
акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	20	20
Общо за група III:	20	20
IV. Отсрочени данъци	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	4883	4673
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	172	348
Незавършено производство	1541	1524
Продукция и стоки в т.ч.:	367	220
- продукция	367	220
Общо за група I:	2080	2092
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	234	218
Други вземания	82	214
Общо за група II:	316	432
III. Инвестиции	-	-
IV. Парични средства		
- в брой	68	149
- безсрочни сметки (депозити)	18	4
Общо за група IV:	86	153
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2482	2677
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	7365	7350

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	-	-
IV. Резерви		
Други резерви	110	110
Общо за група IV:	110	110
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- неразпределена печалба	4161	3885
Общо за група V:	4161	3885
VI. Текуща печалба (загуба)	594	282
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	4870	4282
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	563	1066
до 1 година	563	683
над 1 година	-	383
Задължения към доставчици, в т.ч.:	133	71
до 1 година	133	71
Други задължения, в т.ч.:	1387	1432
до 1 година	1387	1432
- към персонала, в т.ч.:	51	44
до 1 година	51	44
- осигурителни задължения, в т.ч.:	22	23
до 1 година	22	23
- данъчни задължения, в т.ч.:	70	44
до 1 година	70	44
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2083	2569
до 1 година	2083	2186
над 1 година	-	383
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	412	499
- финансирания	412	499
СУМА НА ПАСИВА	7365	7350

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
с. Мечкарево, 12 август 2021 г.

Съставител:
Мария Георгиева чрез
"Първа счетоводна къща"
ООД

Ръководител:
Петър Байчев

Заверил съгласно одиторски доклад

20 -08- 2021

Регистриран одитор:
Деян Константинов

0652 Деян Константинов
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ЕКО АСОРТИ - 05" ЕООД
За 2020 г.

Наименование на разходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	198
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4650	4935
а) суровини и материали	3961	3975
б) външни услуги	689	960
Разходи за персонала, в т.ч.:	854	686
а) разходи за възнаграждения	716	575
б) разходи за осигуровки	138	111
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	739	694
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	739	694
аа) разходи за амортизация	739	694
Други разходи	66	48
а) балансова стойност на продадени активи	37	26
Общо разходи за оперативната дейност	6309	6561
Разходи за лихви и други финансови разходи	42	46
Общо финансови разходи	42	46
Печалба от обичайната дейност	659	314
Общо разходи	6351	6607
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	659	314
Разходи за данъци от печалбата	65	32
Печалба	594	282
Всичко (Общо разходи)	7010	6921

Наименование на приходите	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4722	5981
а) продукция	4666	5943
б) стоки	-	12
в) услуги	56	26
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1266	-
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	208	153
Други приходи	813	786
а) приходи от финасирания	758	752
Общо приходи от оперативната дейност	7009	6920
Други лихви и финансови приходи	1	1
Общо финансови приходи	1	1
Общо приходи	7010	6921
Всичко (Общо приходи)	7010	6921

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
с. Мечкарево, 12 август 2021 г.

Съставител:
Мария Георгиева чрез
"Първа счетоводна къща"
ООД

Ръководител:
Петър Байчев

Заверил съгласно одиторски доклад
20 -08- 2021
Регистриран одитор:
Деян Константинов

0652 Деян Константинов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ЕКО АСОРТИ - 05" ЕООД
За 2020 г.

	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5495	4256	1239	6959	5233	1726
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	834	(834)	-	675	(675)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	74	(74)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	31	(31)	-	43	(43)
Други парични потоци от основна дейност	589	122	467	667	-	667
Всичко парични потоци от основна дейност	**6084**	**5243**	**841**	**7626**	**6025**	**1601**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	430	(430)	-	1057	(1057)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**-**	**430**	**(430)**	**-**	**1057**	**(1057)**
Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	580	1017	(437)	500	851	(351)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	28	(27)	-	36	(36)
Други парични потоци от финансова дейност	-	14	(14)	-	10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност	**581**	**1059**	**(478)**	**500**	**897**	**(397)**
Изменение на паричните средства през периода	**6665**	**6732**	**(67)**	**8126**	**7979**	**147**
Парични средства в началото на периода			**153**			**6**
Парични средства в края на периода			**86**			**153**

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
с. Мечкарево, 12 август 2021 г.

Съставител:
Мария Георгиева чрез
"Първа счетоводна къща"
ООД

Ръководител:
Петър Байчев

Заверил съгласно одиторски доклад

20 -08- 2021

Регистриран одитор:
Деян Константинов

Деян Константинов
0652
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ЕКО АСОРТИ - 05" ЕООД
За 2020 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		
Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	110	3885	-	282	4282
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	110	3885	-	282	4282
Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	594	594
Разпределние на печалба	-	-	-	-	-	-	-	276	-	(282)	(6)
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	110	4161	-	594	4870
Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	110	4161	-	594	4870

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на одобрение на финансовия отчет:
с. Мечкарево, 12 август 2021 г.

Съставител:
Мария Георгиева чрез "Първа счетоводна къща" ООД

Ръководител:
Петър Байчев

Заверил съгласно одиторски доклад

20 -08- 2021

Регистриран одитор:
Деян Константинов

Деян Константинов
0652
Регистриран одитор

ДОКЛАД

НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА "ЕКО АСОРТИ-05" ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "ЕКО АСОРТИ-05" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 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 "ЕКО АСОРТИ-05" ЕООД към 31 декември 2020 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 "ЕКО АСОРТИ-05"ЕООД в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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, изготвени 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". 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 "ЕКО АСОРТИ-05" ЕООД 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.
- достигаме 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 "ЕКО АСОРТИ-05" ЕООД 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 "ЕКО АСОРТИ-05" ЕООД 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.

Регистриран одитор:

ДЕЯН КОНСТАНТИНОВ

20 август 2021 година

Гр. Сливен, България

Ул. „ Мур" 13- А-4

0652 Деян Константинов Регистриран одитор

8800 Сливен
ул."Иван Вазов"15, офис 3
мобилен: 0887 213 189
e-mail: dkonstantinov.kaudit@gmail.com
web: konstantinovsl.oditorbg.com

15, Ivan Vazov Str., office 3
8800 Sliven, Bulgaria
mobile: +359 887 213 189
e-mail: dkonstantinov.kaudit@gmail.com
web: konstantinovsl.oditorbg.com