ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на „СТОУН ГРУП" ООД

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения консолидиран финансов отчет на „СТОУН ГРУП" ООД, („Дружеството"), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщения на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с **НСФОМСП** и за такъв вътрешен контрол, какъвто ръководството определи, че е необходим за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да получа разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателствата относно сумите и оповестяванията в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измами или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание вътрешния контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одиторът включва също 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.

Считам, че одиторските доказателства, които получих са достатъчни и уместни за осигуряване на база за моето одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение, консолидираният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2012 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводство

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, аз прегледах приложения Консолидиран годишен доклад за дейността на Дружеството.Финансовата информация, представена в Консолидирания годишения доклад за дейността, издаден от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в консолидирания годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012г.

Пламен Спасов
Регистриран одитор

Пламен Спасов 0444 Регистриран одитор

18.06.2013г.

София
Бул."Цар Борис III" 225 А
Ет.3, ап.7

"СТОУН ГРУП" ООД
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя своя годишен консолидиран доклад и годишния консолидиран финансов отчет към 31.12.2012 г. , изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този отчет е одитиран от Пламен Спасов.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

"Стоун груп" ООД притежава контролен пакет акции/51%/ от капитала на "МДЗ Балша" АД. Предмета на дейност е добив на каменно-трошени фракции.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитие и резултати от дейността на предприятията от групата
През текущата година основните акценти в развитието включват:

- увеличен добив на количества фракции;
- увеличение на размера на приходите от продажби;
- оптимизиране на производствения процес ;
- увеличение на инвестициите в дълготрайни активи.

Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния консолидиран финансов отчет
Няма съществени събития , които са настъпили след датата , на която е съставен годишния консолидиран финансов отчет.

Вероятно бъдещо развитие на групата като цяло
Оптимизиране на производствения процес, чрез минимизиране на разходите, контрол на ефективността на инвестициите, привличане на нови клиенти.

ДЯЛОВЕ И АКЦИИ

"Стоун груп" ООД притежава 491 533 поименни акции с номинал един лев всяка и с право на глас.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И РИСК

Нито едно предприятие в групата не притежава ценни книжа. Като финансов инструмент могат да се определят единствено вземанията.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ НА ГРУПАТА ЗА 2013 г.

- подобряване на качеството и ефективността на производствения процес;
- недопускане на аварийни ремонти на техниката и такива по вина на некомпетентна и небрежна работа от страна на работници и служители;
- повишаване квалификацията на персонала;
- запазване на настоящите и привличане на нови клиенти;
- контрол на рентабилността .

ОТГОВОРНОСТ ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на групата към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с НСФОМСП.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

София, 05.06.13 г.

УПРАВИТЕЛ: 1.....
/П.Граматиков/

2.....
/Е. Спасов/

"СТОУН ГРУП" СОФИЯ ООД

„СТОУН ГРУП" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния консолидиран финансов отчет за 2012 г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

"Стоун груп" ООД притежава контролен пакет акции/51%/ от капитала на "МДЗ Балша" АД. Предмета на дейност е добив на каменно-трошени фракции.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ И СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

За периода приключващ на 31.12.2012г. Този отчет е изготвен в съответствие с действащите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период. Там където са извършени рекласификации има допълнителни оповестявания.

2.3. Прилагане на приблизителни оценки

При изготвяне на отчетите в съответствие с Общоприетите счетоводни практики се налага прилагането на оценки и предположения, направени от страна на мениджърския екип на Дружеството, които могат да имат ефект както върху сумите, посочени в тези отчети, така и към прилежащите обяснителни бележки. Фактическите резултати впоследствие е възможно да се различават от направените оценки и предположения.

2.4. Парични средства и еквиваленти

Паричните еквиваленти за целите на отчета за паричните потоци, се състоят от парични средства в брой и по разплащателни сметки в банки (ако не са блокирани).

2.5. Вземания и задължения

Вземанията се отчитат по първоначална стойност на придобиване, и след приспадане на начислените провизии за несъбираемост. Обезценки на вземанията се правят, ако съществуват обективни доказателства, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере дължимите суми. Вземанията и начисленията се отчитат по тяхната реализируема стойност. Несъбираемите вземания се отписват в момента на отчитането им като такива.

2.6. Начисляване и разсрочване на приходи и разходи

Начисляването и разсрочването на приходи и разходи се прави с цел признаването им в периода на възникване и съпоставимост на приходите и разходите в отделните периоди.

2.7. Получени кредити

Привлечените кредити и други задължения на Дружеството се отчитат по цена на придобиване, която е справедливата стойност на направеното от заемодателя вложение, след приспадане на направените разходи от заемателя, във връзка с тяхното придобиване.

След първоначалното им признаване, кредитите и другите задължения на Дружеството се преоценяват по справедливата им стойност, която е нетната амортизируемата стойност на тези финансови пасиви, определена по метода на ефективния лихвен процент. При определяне на нетната амортизируема стойност на финансовите пасиви се вземат предвид и евентуалните разходи по емитирането на тези инструменти, както и реализираните премии или отстъпки при уреждането на тези задължения.

Финансовите приходи или разходи, реализирани в резултат на отписването, обезценката или амортизацията на финансовите пасиви, се признават текущо в отчета за доходите.

2.8. Признаване на приходи и разходи

Разходите се признават в отчета за доходите на Дружеството през периода, за който се отнасят.

Приходите се признават до степента, в която е вероятно, че предприятието ще получи икономическа полза в бъдеще и приходът може да бъде надеждно измерен.

Операциите, деноминирани в чужда валута, се осчетоводяват в лева по официалния курс на БНБ в деня на транзакцията. Активите и пасивите на Дружеството, деноминирани в чужда валута, се отчитат в лева по фиксинг към датата на отчетния период. Курсовите разлики, възникващи в резултат на отчитането на транзакции в чуждестранна валута се признават текущо в отчета за доходите.

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

2.9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 е 10% (2011: 10%).

3. 1. Дълготрайни материални активи:
- сгради – 417 хил. лв.
- машини и производствено оборудване – 586 хил.лв.
- трансп.средства и други ДМА – 365 хил.лв.
- разходи за приодобиване на ДМА – 153 хил. лв.

3.2. Дълготрайни нематериални активи:
- положителна търговска репутация – 192 хил.лв.
- други ДНМА – 147 хил.лв.

4. Парични средства и парични еквиваленти

	31 декември 2012	31 декември 2011
	хил.лв.	хил.лв.
Каса в лева	62	647
Банкови сметки в лв.	1114	765
	1176	1 412

5. ПОЛУЧЕНИ КРЕДИТИ И КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.
Краткосрочни задължения:
- задължения към доставчици – 111 хил.лв.

- задължения към персонала – 59 хил.лв.
- задължения за осигурителни вноски – 32 хил.лв.
- данъчни задължения – 15 хил. лв.
- задължения към предприятия в група – 1105 хил.лв.
- други – 224 хил.лв.

6. ВЗЕМАНИЯ :

- ОТ КЛИЕНТИ – 4 147 ХИЛ.ЛВ.
- ДРУГИ/СЪДЕБНИ И ПРИСЪДЕНИ ВЗЕМАНИЯ, ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ И ДР./ – 115 ХИЛ.ЛВ.

7. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите и дебиторите няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло дължимите на Дружеството суми в предвидения срок.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на Дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и Дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите различни от евро. Дружеството няма експозиции във валути различни от евро.

Управител .....

Съставител.....

БАЛАНС - КОНСОЛИДИРАН

"СТОУН ГРУП" ООД ЕИК: **175097263**

към 31.12.2012

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Търговска репутация		192	192
2 Други		147	37
3 ***Общо за група I :***		339	229
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Земи и сгради, в т.ч.:		417	462
2 --- сгради		417	462
3 Машини, производствено оборудване и апаратура		586	989
4 Съоръжения и други ДМА		365	440
5 Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		153	130
6 ***Общо за група II :***		1521	2021
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		9	11
1 **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**		1869	2261
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1 1. Материали и суровини		456	310
2 3. Стоки и продукция, в т.ч.:		1470	1539
3 --- продукция		1451	1514
4 --- стоки		19	25
5 ***Общо по група I :***		1926	1849
II. ВЗЕМАНИЯ			
1 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4147	4654
2 2. Съдебни и присъдени вземания		63	79
3 3. Данъци за възстановяване		20	42
4 4. Други вземания, в т.ч.:		32	12
5 ***Общо по група II :***		4262	4787
III. ИВЕСТИЦИИ			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1 1. Парични средства в брой		62	647

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		13	13
IV. РЕЗЕРВИ			
1 Законови резерви		50	50
2 Други резерви		1065	1065
3 ***Общо за група IV :***		1115	1115
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		3234	3869
— Непокрита загуба		(30)	(27)
1 ***Общо за група V :***		3204	3842
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		105	240
1 ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		4442	5215
VII. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ		3253	3151
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			6
2 до 1 година			6
3 Задължения към доставчици, в т.ч. :		111	386
4 до 1 година		111	386
5 Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		1105	1180
6 до 1 година		1105	1180
7 Други задължения, в т.ч. :		330	384
— други задължения, в т.ч. :		224	232
8 до 1 година		224	232
— към персонала, в т.ч. :		59	70
9 до 1 година		59	70
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		32	38
10 до 1 година		32	38
--- данъчни задължения, в т.ч. :		15	44
11 до 1 година		15	44

2 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1114	765
3 ***Общо по група IV :***	1176	1412
4 **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :**	7364	8048
Г. **РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	8	13
1 СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	9241	10322

12 ***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***	1546	1956
13 до 1 година	1546	1956
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :		
1 СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	9241	10322

Дата: 05.06.2013 Съставител: Мелина Антова Ръководител: П.Граматиков/Е.Спасов

Заверил: П.Спасов

18.06.2013 г.

Пламен Спасов 0444 Регистриран одитор

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ - КОНСОЛИДИРАН

на

"СТОУН ГРУП" ООД

за 2012 година **Е И К :**

175097263

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП		64	75	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		5801	7072
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		2873	3353	а) Продукция		4202	4846
а) суровини и материали		1517	1806	б) Стоки		384	784
б) външни услуги		1356	1547	в) Услуги		1215	1442
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1599	1747	3. Разходи за придоб.активи по СН			42
а) разходи за възнаграждения		1379	1492	4. Други приходи, в т.ч.:		38	32
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		220	255	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		5839	7146
4. Разходи за амортизация и обезценка		655	664	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		8	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		655	664	- други		8	
- разходи за амортизация		655	664	- други		8	8
5. Други разходи, в т.ч. :		418	759	*Общо финансови приходи (5 + 6 +7)*		8	8
а) балансова ст-ст на продадени активи		387	747				
в) други		31	12				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		5609	6598				
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		10	31				
в) разходи за лихви			1				
г) други		10	30				
8. Печалба от обичайната дейност		228	525				
Общо Разходи		5619	6629				
10. Счетоводна Печалба		228	525				
11. Разходи за данъци от печалбата		22	50				
12. Други данъци, алтернативни на КД		1	4				
13. Печалба *(балансова)*		205	471				
в т.ч. принадлежаща на групата		185	340	Общо Приходи		5847	7154
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		5847	7154	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		5847	7154

Дата: 05.06.2013 Съставител:Диляна Антова Ръководител: П.Граматиков/Е.Спасов

Заверил:П.Спасов

"КОНТО" ЕООД СОФИЯ

"СТОУН ГРУП" ООД СОФИЯ

Заверил!
12.06.2013

Плamen Спасов Регистриран одитор 0444

Плamen Спасов Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД - КОНСОЛИДИРАН

"СТОУН ГРУП" ООД

за 2012г.

ЕИК:

175097263

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7003	4465	2538	7698	4725	2973
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1480	(1480)		1770	(1770)
3	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	8		8	8	30	(22)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата					60	(60)
5	Плащания при разпределения на печалби		372	(372)		249	(249)
6	**Всичко парични потоци от основната дейност (А)**	7011	6317	694	7706	6834	872
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	20	67	(47)		662	(662)
2	**Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)**	20	67	(47)		662	(662)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		7	(7)	7		7
2	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		876	(876)		200	(200)
3	**Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)**		883	(883)	7	200	(193)
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	7031	7267	(236)	7713	7696	17
Д.	**Парични средства в началото на периода**			1412			1395
Е.	**Парични средства в края на периода**			1176			1412

Дата: 05.06.2013 Съставител: Ивайло Антонов Ръководител: П.Граматиков/Е.Спасов

"КОНТ... ООД" София

"СТОУН ГРУП" ООД София

Заверил:Е.Спасов

Заверил:
11.06.2013г.

0444 Пламен Спасов Регистриран одитор

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ - КОНСОЛИДИРАН

"СТОУН ГРУП" ООД **за 2012 год.**

ЕИК:

175097263

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5		13	50			1065	4109	(27)		5215
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
— увеличения											
— намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										105	105
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(876)			(876)
— увеличения											
— намаления								(876)			(876)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								1	(3)		(2)
Салдо към края на отчетния период	5		13	50			1065	3234	(30)	105	4442
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5		13	50			1065	3234	(30)	105	4442

Дата: 05.06.13 Съставител: Иванка Антова Ръководител: П.Грамотнев/Е.Спасов

Заверил:П.Спасов

"СТОУН ГРУП" ООД СОФИЯ

Заверил!
12.06.2013 г.

0444 Пламен Спасов Регистриран одитор