Building a better working world

Ърнст и Янг Одит ООД
Полиграфия офис център
бул. Цариградско шосе 47А, етаж 4
София 1124

Централа: +359 2 81 77 100
Факс: +359 2 81 77 111
ey.com

Доклад на независимия одитор
До едноличния собственик
На „Екорек България" ЕООД

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на „Екорек България" ЕООД, включващ индивидуален баланс към 31 декември 2013 година, индивидуален отчет за всеобхватния доход, индивидуален отчет за промените в собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и представянето на този индивидуален финансов отчет, който дава вярна и честна представа, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, така както са приети за прилагане в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на индивидуален финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с 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 индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в индивидуалния финансов 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, от страна на предприятието, на индивидуален финансов отчет, който дава вярна и честна представа, 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 в индивидуалния финансов отчет.

Building a better working world

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, индивидуалният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Екорек България" ЕООД към 31 декември 2013 година, както и за неговите финансови резултати от дейността, и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, така както са приети за прилагане в Европейския съюз.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2013 година. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с индивидуалния финансов отчет за годината, приключваща на 31 декември 2013 година.

Милка Начева-Иванова
Управител
„Ърнст и Янг Одит" ООД

Даниела Петкова, ДЕС
Регистриран одитор

31 март 2014 година
гр. София, България

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 108
"ЪРНСТ И ЯНГ ОДИТ" ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

	Бележки	2013	2012
		хил. лв.	*хил. лв.*
Приходи от продажби на стоки и услуги	5	4,006	3,267
Разходи за материали	6.1	(482)	(474)
Разходи за външни услуги	6.2	(2,912)	(2,159)
Разходи за амортизации	8	(120)	(117)
Разходи за възнаграждения	6.3	(316)	(340)
Разходи за осигуровки	6.3	(79)	(95)
Други разходи	6.4	(93)	(64)
Оперативна печалба		4	18
Финансови разходи	6.5	(4)	-
Финансови приходи	6.5	-	1
Печалба преди данъци		-	19
Разход за данък върху доходите	7	-	(2)
Печалба за годината		-	17
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	17

Съставител: /Ив. Първанова/

Управител: /Н. Овчарь/

Индивидуалният финансов отчете одобрен за издаване от Управителя на 28.03.2014 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 36 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "ЪРНСТ И ЯНГ ОДИТ" ООД София Рег. №108

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 31-03-2014 3

„Ърнст и Янг Одит" ООД

Управител: ..... Регистриран одитор: .....

ИНДИВИДУАЛЕН БАЛАНС
Към 31 декември 2013 г.

	Бележки	2013	2012
		хил. лв.	*хил. лв.*
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Машини и съоръжения	8	388	469
Инвестиция в дъщерно предприятие	9	50	50
Общо дълготрайни активи		**438**	**519**
Краткотрайни активи			
Материални запаси	10	110	67
Търговски и други вземания	11	1,069	892
Вземания за данък върху доходите		2	2
Разходи за бъдещи периоди		1	10
Парични средства	12	23	7
Общо краткотрайни активи		**1,205**	**978**
ОБЩО АКТИВИ		**1,643**	**1,497**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	13	1,200	1,200
Неразпределена печалба		120	120
Общо собствен капитал		**1,320**	**1,320**
Дългосрочни пасиви			
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране		2	2
Отсрочени данъчни пасиви	7	3	3
Общо дългосрочни пасиви		**5**	**5**
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	14	318	172
Общо краткосрочни пасиви		**318**	**172**
Общо пасиви		**323**	**177**
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**1,643**	**1,497**

Съставител: /Ив. Първанова/

Управител: /Н. Овчаров/

Индивидуалният финансов отчете одобрен за издаване от Управителя на 28.03.2014 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 36 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ ЕРНСТ И ЯНГ ОДИТ" ООД София Рег. №108

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 4
EY 31 -03- 2014
„Ърнст и Янг Одит" ООД
Управител:... Регистриран одитор:...

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

	Основен капитал (Бележка 13)	Неразпределена печалба	Общо
	хил. лв.	*хил. лв.*	*хил. лв.*
На 1 януари 2012 г.	**1,200**	**103**	**1,303**
Печалба за годината	-	17	17
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	17	17
На 31 декември 2012 г.	**1,200**	**120**	**1,320**
На 1 януари 2013 г.	**1,200**	**120**	**1,320**
Печалба за годината	-	-	-
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	-	-
На 31 декември 2013 г.	**1,200**	**120**	**1,320**

Съставител: /Ив. Първанова/

Управител: /Н. Овчаров/

Индивидуалният финансов отчете одобрен за издаване от Управителя на 28.03.2014 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 36 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "ЪРНСТ И ЯНГ ОДИТ" ООД София Рег. № 108

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: ЕУ 31-03-2014 „Ърнст и Янг Одит" ООД Управител: Регистриран одитор:

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

	2013 *хил. лв.*	2012 *хил. лв.*
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и доставчици	4,475	3,979
Плащания на доставчици и клиенти	(3,943)	(3,486)
Плащания, свързани персонала	(374)	(407)
Платени такси и комисионни	(2)	(3)
Платен данък върху доходите	-	-
Платен ДДС по РА	(92)	(242)
Парични потоци, свързани с други данъци	(1)	38
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	**63**	**(121)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на машини и съоръжения	(47)	-
Постъпления от заеми	-	120
Нетни парични потоци (използвани в)/от инвестиционна дейност	**(47)**	**120**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми от свързани лица	200	-
Изплатени заеми на свързани лица	(200)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	**-**	**-**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	**16**	**(1)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	**7**	**8**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**23**	**7**

Съставител: /Ив. Първанова/

Управител: /Н. Овчаров/

Индивидуалният финансов отчете одобрен за издаване от Управителя на 28.03.2014 г.

Пояснителните бележки от страница 7 до страница 36 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 31-03-2014

„Ърнст и Янг Одит" ООД

Управител: Регистриран одитор: