"Audit Consult MD" Ltd

Мария Даскалова- Дипломиран експерт счетоводител
София, пл.Македония 1
тел.+ 359 2 401 0 438, + 359 888 450 392

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците

на "ШЕРИТА М" ООД

Ние извършихме одит на Годишния финансов отчет на **"ШЕРИТА М" ООД**

включващ Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите , Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.12.2014 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за малки 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 конкретни обстоятелства.

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 с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти.Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко Годишният финансов 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 финансовияо тчет.Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рискове от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.При извършване на тези оценки на риска, одиторът взема под

Мария Даскалова- Дипломиран експерт счетоводител
София, пл.Македония 1
тел.+ 359 2 401 0 438, + 359 888 450 392

внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на Годишния финансов отчет от страна на организацията, за да разработи одиторски процедури , които са подходящи при тези обстоятелства , с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на **"ШЕРИТА М" ООД.**

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялосното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит представлява достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

База за квалификация

1. В Счетоводния баланс е представена касова наличност в размер на 275 хиляди лева .Не ни беше предоставена инвентаризация на касовата наличност.
2. Същевременно дружеството има значителни по размери краткосрочни задължения -1 954 хиляди лева, от които 582 хил. лв. задължения към финансови институции и 445 хиляди лева задължения към доставчици , които не са потвърдени. Поради тези причини не можем да изразим увереност в размера и съществуването на представените суми.

Като изключим влиянието на изразените по горе квалификации за правилността и пълнотата на представяне удостоверяваме, че Годишният финансов отчет представя достоверно, във всички останали съществени аспекти, финансовото състояние на "ШЕРИТА М" ООД към 31.12.2014 год., както и на неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Приложимите Стандарти за финансово отчитане.

Не ни беше предоставен и Годишен доклад за дейността на "ШЕРИТА М" ООД за 2014 год. И поради тази причина не изразяваме мнение относно неговото съответствие на Годишния финансов отчет за същия отчетен период.

15 Февруари 2016 г.
София

Мария Даскалова:
(Регистриран одитор-Диплома № 387)

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"Шерита -М" ООД
към 31.12.2014 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	-	-	**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**	-	-
I. Дълготрайни материални активи	-	-	**I. Основен капитал**	-	-
1. Земи и сгради	405	0	1. Записан капитал	5	5
3. Машини и оборудване	131	181	**Общо за група I:**	**5**	**5**
7. Съоръжения и други	96	147	**II. Резерви**	-	-
8. Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА	528	528	**Общо за група II:**	-	-
			III. Финансов резултат	-	-
Общо за група I:	**1160**	**856**	1. Натрупана печалба (загуба)	727	623
II. Дълготрайни нематериални активи (ДНА)	-	-	- неразпределена печалба	727	623
			2. Текуща печалба (загуба)	148	104
Общо за група II:	-	-	**Общо за група III:**	**875**	**727**
III. Дълготрайни финансови активи (ДФА)	-	-	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**880**	**732**
			Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	-	-
2. Инвестиционни имоти	5	5	**I. Дългосрочни задължения**	-	-
Общо за група III:	**5**	**5**	**Общо за група I:**	-	-
IV. Търговска репутация	-	-	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**	-	-
Общо за група IV:	-	-	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":**	-	-
V. Разходи за бъдещи периоди	-	-	**В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ**	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**1165**	**861**	**I. Краткосрочни задължения**	-	-
Б. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ	-	-	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.към банки	582	179
I. Материални запаси	-	-			
1. Материали	365	279	3. Задължения към доставчици и клиенти	445	595
3. Стоки	46	57			
Общо за група I:	**411**	**336**	5. Задължения към персонала	98	114
II. Краткосрочни вземания	-	-	6. Задължения към осигурителни предприятия	159	251
доставчици	858	880			
			7. Данъчни задължения	207	153
6. Други краткосрочни вземания	8	15	8. Други краткосрочни задължения	463	165
Общо за група II:	**866**	**895**	**Общо за група I:**	**1954**	**1457**
III. Краткосрочни финансови активи (КФА)	-	-	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		**60**
Общо за група III:	-	-	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":**	**1954**	**1517**
IV. Парични средства	-	-	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В):**	**2834**	**2249**
1. Парични средства в брой	275	128	**Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ**	-	-
2. Парични средства в безсрочни депозити	51	29			
Общо за група IV:	**326**	**157**			
V. Разходи за бъдещи периоди	**66**	-			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	**1669**	**1388**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б):	**2834**	**2249**			
В. УСЛОВНИ АКТИВИ	-	-			

0387 Мария Даскалова Регистриран одитор

заверка относно г.г. данни!

Съставител: Г.Георгиев

Управител: М.Петрова

ОТЧЕТ

за приходите и разходите (двустранен)
на фирма "Шерита - М" ООД
за периода 01.01.2014 - 31.12.2014

Сума (хил.лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност	-	-
I. Разходи по икономически елементи	-	-
Разходи за материали	289	195
Разходи за външни услуги	756	1169
Разходи за амортизации	88	147
Разходи за възнаграждения	1491	1576
Разходи за осигуровки	290	288
Други разходи	358	505
Общо за група I:	**3272**	**3880**
II. Суми с корективен характер	-	-
Общо за група II:	-	-
III. Финансови разходи	-	-
Разходи за лихви и други финансови разходи	43	32
Общо за група III:	**43**	**32**
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	**3315**	**3912**
В. Печалба от обичайна дейност	164	122
IV. Извънредни разходи		7
Г. Общо разходи (Б+IV)	**3315**	**3919**
Д. Счетоводна печалба	**164**	**117**
V. Разходи за данъци	16	13
- Данъци от печалбата	16	13
Е. Печалба (Д - V)	**148**	**104**
Всичко (Г + V + Е)	**3479**	**4036**

Сума (хил.лева.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	текуща година	предходна година
А	1	2
А. Приходи от обичайната дейност	-	-
I. Нетни приходи от продажби на:	-	-
Стоки	81	87
Услуги	3371	3780
Други	27	167
Общо за група I:	**3479**	**4034**
II. Приходи от финансирания	-	-
III. Финансови приходи	-	-
Общо за група III:	-	-
Б. Общо приходи от дейността (I+II+ III)	**3479**	**4034**
В. Загуба от обичайната дейност	-	-
IV. Извънредни приходи		2
Г. Общо приходи (Б+IV)	**3479**	**4036**
Д. Счетоводна загуба	-	-
Е. Загуба (Д + V)	-	-
Всичко (Г+ Е)	**3479**	**4036**

0387 Мария Даскалова Регистриран одитор

заверки 1 евт. от долар!

Ръководител
/Маргарита Петрова /
Съставител
/Александър Георгиев/

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Шерита М ООД
към 31. 12. 2014 година

(в хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	727	-	-	732
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	727	-	-	732
6. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	148	148
7. Разпределения на печалба:	-	-	-	-	-
- в т.ч. за дивиденти	-	-	-	-	-
11. Салдо към края на	5	727	-	148	880
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	727	-	148	880

Съставител: **Управител:**

А.Георгиев **М. Петрова**

0387 Мария Дискалова Регистриран одитор

заверка
съгл. оригинала
фирмата

ОТЧЕТ за паричните потоци по прекия метод
на "Шерита М" ООД
към 31. 12. 2014 година

(в хил.лв)

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	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4384	2533	1851	4465	2651	1814
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1850	-1850		1684	-1684
Платени и възстановени данъци от печалбата		15	-15		54	-54
Други парични потоци от основна дейност	1	13	-12		4	-4
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4385**	**4411**	**-26**	**4465**	**4393**	**72**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	33	505	-472	116	233	-117
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**33**	**505**	**-472**	**116**	**233**	**-117**
В. Парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1522	814	708	857	1021	-164
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		32	-32		20	-20
Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-		10	-10
Други парични потоци от финансова дейност		9	-9	51	13	38
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1522**	**855**	**667**	**908**	**1064**	**-156**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**5940**	**5771**	**169**	**5489**	**5690**	**-201**
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	**157**	X	X	**358**
Е. Парични средства в края на периода	X	X	**326**	X	X	**157**

Ръководител
/Маргарита Петрова /

Съставител
/Александър Георгиев/

0387 Мария Паскалова Регистриран одитор

заверка