

## ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

## „АЛСИ” ЕООД

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2020 г. до 31 декември 2020 г.

Същият е изготвен в съответствие с изискванията чл. 39 от Закона за счетоводството.

**Органи на управление**

Дружеството се управлява от управител.

**Клонове и представителства**

Дружеството няма учредени клонове.

**Капитал**

Основният капитал на дружеството към 31 декември на съответната година е в размер на 285 хил. лв. и се състои от 2,850 дяла, всеки от които с номинална стойност от 100 лева.

Към датата на отчета, едноличен собственик на капитала е Николай Филипов.

**Предмет на дейност**

Дружеството е с предмет на дейност основно търговия с метали.

**Анализ на резултатите от дейността**

Дейността на дружеството за 2020 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

За 2020 и 2019 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

| Показатели                  | 2020<br>хил.лв. | 2019<br>хил. лв. | Изменение<br>хил.лв. |
|-----------------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| Общо приходи от дейността   | 18,533          | 19,572           | (1,039)              |
| Общо разходи за дейността   | 22,891          | 19,506           | 3,385                |
| Печалба/(загуба) за периода | 1,211           | 401              | 810                  |
| Текущи активи               | 24,331          | 66,972           | (42,641)             |
| Текущи пасиви               | 31,385          | 73,495           | (42,110)             |
| Нетни активи                | 591             | (620)            | 1,211                |

Ръководството на дружеството счита, че ще съумее да подобри капиталовата адекватност на дружеството в следващите години.

### **Вероятно бъдещо развитие на дружеството**

През 2021 г. ръководството прогнозира увеличение на общия оборот чрез увеличаване обема на продажбите и стремеж към оптимизиране на разходите.

### **Научно-изследователска и развойна дейност**

Дружеството не развива научно-изследователска и развойна дейност.

### **Анализ на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Основните пазарни, кредитни и ликвидни рискове, пред които е изправено дружеството, са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

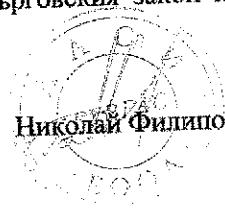
### **Информация, изисквана по чл. 187д от Търговския закон**

Алси ЕООД е дружество с ограничена отговорност, поради което изискването за предоставяне на информация за придобиване на собствени акции по чл. 187д от Търговския закон не е приложима към дружеството.

21 юни 2021 година

Управител:

Николай Филипов





## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на  
Алси ЕООД  
гр. Бургас

### Доклад относно одита на финансовия отчет

#### Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на Алси ЕООД (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2020 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 година, и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в България.

#### База за изразяване на квалифицирано мнение

а) Ние не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31 декември 2020 година, тъй като тази дата е предхождала датата на назначаването ни за одитори на дружеството. Поради естеството на документацията на дружеството, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност в наличността и оценката на материалните запаси, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

б) Като част от представените в счетоводния баланс на дружеството към 31 декември 2020 г. текущи вземания, са представени вземания, които са възникнали във връзка с предоставени заеми, включително лихви, от осъществени търговски сделки и по предоставени аванси, в общ размер на 11,298 хил. лв. Въпреки забавената събираемост на част от тези вземания, дружеството не извършва обезценка на тези вземания, включително от свързани лица, а на определени периоди от време се прави и прихващане на разчетите с тях. В хода на нашия одит ние не получихме достатъчно и убедителни доказателства, че в резултат на неначислените разходи за обезценки дружеството няма да понесе допълнителни загуби в следващи отчетни периоди.

Член на



**Russell Bedford**  
taking you further

Глобална мрежа от независими фирми за професионални услуги

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32  
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444  
1000 София, бул. Витоша 36, ет. 4, ап. 8, тел: 02 427 70 22  
office@pocompany.com, www.pocompany.com

в) Към 31 декември 2020 година в счетоводния баланс на дружеството са представени дългосрочни инвестиции в две търговски дружества, общо на стойност 3,808 хил. лв., които представляват инвестиции в дъщерни дружества, оценени по тяхната цена на придобиване. В процеса на одита, ние установихме следното:

- към датата на изготвяне на финансовия отчет, балансовата стойност на инвестицията в ГМК 1 АД, в размер на 1,617 хил. лв., което за поредна година не развива активна икономическа дейност, превишава оценката на дела на Алси ЕООД в нетните активи на това дружество. Поради това, ние считаме, че нетните активи на дружеството към 31 декември 2020 са завишени, в размер на близо 1,395 хил.лв.

- през 2020 година, Алси ЕООД е продало значителна част от дела си в капитала на „Пропътис Къмпани БГ“ АД, в резултат на което участието е редуцирано от 51.76 % на 2.15 % (близо 96 % от притежаваната инвестиция). Стойността на придобиване на инвестицията възлиза на 2,191 хил. лв. Дружеството не е отчело ефекта от продажбата в годишния финансов отчет за 2020 година. Ние не успяхме да получим достатъчни и убедителни доказателства, каква е цената, на която е продадена въпросната инвестиция, поради което не сме в състояние да определим какъв е ефекта от тази сделка върху нетните активи на дружеството към 31 декември 2020 година, както и върху финансовия резултат за периода, завършващ на тази дата.

#### **Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие**

Обръщаме внимание относно валидността на принципа за действащо предприятие, в т. 2.5. от приложението: *„Настоящият финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. Текущите пасиви на дружеството превишават текущите му активи с 7,054 хил. лв. Ръководството на едноличния собственик е дало уверение, че при необходимост от това ще подкрепи дружеството финансово, за да може то да продължи дейността си и да посреще текущите си задължения. Затова настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие, без да се извърши рекласификация и оценка на активите и пасивите по тяхната ликвидационна и изискуема стойност, както то би се наложило, ако дружеството не би могло да продължи съществуването си.“*

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

#### **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, изготвен 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. Както е описано в параграфи а), б) и в) от раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на материалните запаси и на част от вземанията и на инвестициите на Дружеството към 31 декември 2020 година. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект.

#### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет.

Тези процедури касаят 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, 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 финансов отчет, съответства на финансовия отчет, върху който ние сме издали квалифицирано одиторско мнение.
- 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 Националните счетоводни стандарти, приети за приложение 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 Дружеството 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.

— достигаем 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 Дружеството 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 Дружеството 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.

**Приморска Одиторска Компания ООД**

**Мариан Николов**  
Регистриран одитор

**Илия Илиев**  
Управител

30 юни 2021  
Варна

