ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

ОТЧЕТ
за доходите
на "САМЕЛ –90" АД гр. Самоков
за 01.01.2018 – 31.12.2018 г.

Наименование на разходите	Сума (Хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	Предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи с икономически характер			***I. Нетни приходи от продажба на:***		
Разходи за материали	11 959	19 691	Продукция	35 083	46 650
Разходи за външни услуги	3 779	7 475	Стоки	108	1
Разходи за амортизации	1 671	1 397	Услуги	1 752	746
Разходи за възнаграждения	5 180	5 331	Други	2 934	1 064
Разходи за осигуровки	902	907	***Общо за група I:***	**39 877**	**48 461**
Други оперативни разходи	1 461	1 074	***II.Приходи от финансирания***	**7**	**9**
В т. ч.: - обезценка на активи			В т. ч. от правителството		
- провизии	300	307	***III.Финансови приходи***		
Общо за група I:	**24 952**	**35 875**	Приходи от лихви В т. ч. лихви от свързани предприятия	136	115
II.Суми с корективен характер					
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2 157	3	Приходи от участия в т. ч. дивиденти	914 914	518 518
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА по стопански начин	-69	-192			
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство	255	-1 179	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
в т.ч. увеличение намаление	255	-1 179			
Приплоди и прираст на животните			Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1 241	298
Други суми с корективен характер	-47	-172	Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	**2 296**	**-1 540**	***Общо за група III:***	**2 291**	**931**
III. Финансови разходи			**Общо приходи от дейността (I + II + III):**	**42 175**	**49 401**

Разходи за лихви в т. ч. лихви към свързани предприятия	1	62	**Загуба от обичайната дейност**		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи И инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	509	2 079			
Други разходи по финансови операции	156	298			
Общо за група III:	**666**	**2 439**			
Ощо разходи за дейността(I+II+III)	**27 914**	**36 774**			
Печалба от обичайна дейност	**14 261**	**12 627**			
Б. Извънредни разходи					
Общо разходи: (А+Б)	**27 914**	**36 774**			
В.Счетоводна печалба	**14 261**	**12 627**			
Разходи за данъци	**1 335**	**1 217**	***Б. Извънредни приходи***		
- Данъци от печалбата	1 354	1 235	**Общо приходи (А+Б)**	**42 175**	**49 401**
- Други	-19	-18	**В. Счетоводна загуба**		
Г. Печалба за периода	**12 926**	**11 410**	**Г. Загуба за периода**		
Всичко (А+Б+В)	**42 175**	**49 401**	***Всичко (А+Б+В)***	**42 175**	**49 401**

Дата: 28.02.2019 г. **Съставител:**..... **Ръководител**.....

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

БАЛАНС
на "САМЕЛ-90" АД, гр. Самоков
към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (Хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Нетекущи активи			**А. Собствен капитал**		
I.Нетекущи материални активи			**I. Основен капитал**		
Земи /терени/	2 179	2 179	Основен капитал, изискващ регистрация	274	274
Сгради и конструкции	4 357	4 564			
Машини и оборудване	2 304	1 856			
Съоръжения	1 498	2 022			
Транспортни средства	588	737			
Офис оборудване	161	154			
Други нетекущи материални активи	60	42			
Разходи за придобиване и ликвидация на НМА	634	2 049			
Общо за група I:	**11781**	**13 603**	**Общо за група I:**	**274**	**274**
II. Нематериални активи			**II. Резерви**		
Права в/у собственост	22	29			
Програмни продукти	3	7	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви		
Други ННА	175	191	Целеви резерви	24 278	24 278
Разходи за придобиване и ликвидация на ННА			в т. ч. общи резерви	27	27
Общо за група II:	**200**	**227**	в т. ч. други резерви	24 251	24 251
			Общо за група II:	**24 278**	**24 278**
III. Нетекущи финансови активи					
Дялови участия : в . т.ч. в:		2 666	**III. Финансов резултат**		
- дъщерни предприятия	3 253	2 666	Натрупана печалба /загуба/	21 018	11 255
- смесени предприятия			в т.ч. неразпр.печалба	21 018	11 255
- асоциирани предприятия			в т. ч.непокрита загуба		
- други предприятия			Текуща печалба /загуба /	12 926	11 410
			Общо за група III:	**33 944**	**22 665**
			Общо за раздел А	**58 496**	**47 217**
Нетекущи вземания в т.ч. :	462	462	**Б. Нетекущи пасиви**		
- от свързани предприятия			**I. Нетекущи задължения**		
Общо за група III:	**3 715**	**3 128**			
IV. Търговска репутация					
V. Разходи за бъдещи периоди			**II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране**	215	18
Общо за раздел А:	**15 696**	**16 958**	**Общо за раздел Б:**	**215**	**18**
Б. Текущи активи			**В. Текущи пасиви**		

I. Материални запаси			**I. Текущи задължения**		
Материали	2 068	2 245	Задължения към свързани лица	943	860
Продукция	1 021	1 264	Задължения към финансови предприятия	3 493	
Стоки	21	31	в т.ч. към банки		
			Задължения към доставчици и клиенти	893	796
Незавършено производство	1 727	1 739	Задължения по договор за фин. лизинг		
			Задължения към персонала	898	796
Общо за група I:	**4 837**	**5 279**	Задължения към осигурителни предприятия	243	218
II. Текущи вземания			Данъчни задължения	493	140
Вземания от свързани лица			Други текущи задължения	177	181
Вземания от клиенти и доставчици	17 937	7 103	Провизии		
Вземания по договор за фин. лизинг			**Общо за група I:**	**7 140**	**2 991**
Данъци за възстановяване	147	333	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
Други текущи вземания	110	65	**Общо за раздел В:**	**7 140**	**2 991**
Общо за група II:	**18 194**	**7 501**			
III. Текущи финансови активи					
Други текущи финансови активи					
Общо за група III:					
IV. Парични средства и еквиваленти					
Парични средства в брой	3	13			
Парични средства в безсрочни депозити	17 238	11 516			
Блокирани парични средства	9 871	8 955			
Общо за група IV:	**27 112**	**20 484**			
V. Разходи за бъдещи периоди	**12**	**4**			
Общо за раздел Б:	**50 155**	**33 268**			
Сума на актива А+Б	**65 851**	**50 226**	**Сума на пасива А+Б+В**	**65 851**	**50 226**
В. Условни активи:	**2**	**2**	**Д. Условни пасиви:**	**2**	**2**

Дата: 28.02.2019 г. **Съставител:**..... **Ръководител:**.....

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

СПРАВКА
за паричните потоци по прекия метод
на "САМЕЛ – 90"- АД , гр. Самоков
към 31.12.2018 г.

(Хил. лева)

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	32 662	17 398	15 264	47 466	31 195	16 271
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	6 202	-6 200	12	6 402	-6 390
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1 235	-1 235		1 887	-1 887
Плащания при разпределения на печалби		1 356	-1 356		1 358	-1 358
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**32 664**	**26 191**	**6 473**	**47 478**	**40 842**	**6 636**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4 222	-4 222		4 994	-4 994
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	205	587	-382	2	2	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**205**	**4 809**	**-4 604**	**2**	**4 996**	**-4 994**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 493		3 493	19		19
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	643	1	642	308	62	246
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	799	19	780	11	1 426	-1 415
Други парични потоци от финансова дейност		156	-156		299	-299
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**4 935**	**176**	**4 759**	**338**	**1 787**	**-1 449**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В):	**37 804**	**31 176**	**6 628**	**47 818**	**47 625**	**193**
Д. Парични средства в началото на периода			**20 484**			**20 291**
Е. Парични средства в края на периода			**27 112**			**20 484**

Дата:28.02.2019 г. **СЪСТАВИТЕЛ:.....** **РЪКОВОДИТЕЛ:.....**

Заверил: 25.03.2019

ЕИК по БУЛСТАТ

1	2	9	0	0	7	9	8	3

ОТЧЕТ
за собствения капитал на "САМЕЛ-90" – АД, гр. Самоков
към 31.12.2018 г.

(Хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			Печалба	загуба		
				общи	Специ-ализи-рани	Други				
Салдо в началото на отчетния период	**274**			**27**		**24 251**	**22 665**			**47 217**
1. Изменения за сметка на собствениците в т. ч.: - увеличение - намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							12 926			**12 926**
3. Разпределения на печалбата: в т. ч. за дивиденти							-1 647 -1 647			**-1 647** **-1 647**
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на ДМА, в т. ч.: - увеличения - намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т. ч.: - увеличения - намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	**274**			**27**		**24 251**	**33 944**			**58 496**
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**274**			**27**		**24 251**	**33 944**			**58 496**

Дата: 28.02.2019 г. **Съставител:.....** **Ръководител:.....**

25.03.2019

Доклад на независимия одитор

До Акционерите на
„Самел 90" АД
ул. "Преспа", №. 18
гр. Самоков

Доклад относно одита на финансовия отчет на дружеството за 2018 година

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Самел 90 " АД, състоящ се от отчета за финансовото състояние към 31 декември 2018 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на компанията към 31 декември 2018 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашата отговорност съгласно тези стандарти е описана в допълнително в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от компанията в съответствие с „Етичния кодекс на професионалните счетоводители" на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), както и с етичните изисквания на „Закона за независимия финансов одит" (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считаме, че получените от нас одиторски доказателства 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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от „Закона за счетоводството", но не включва финансовия отчет и одиторския 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 консолидирания финансов отчет или с нашите разбирания, 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 заключението, 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 „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 – Института на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния „Управителен съвет" на 29.11.2016 година. 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"

Становище във връзка с чл.39 от „Закона за счетоводството"

На база на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет;

б) Доклада за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от „Закона за счетоводството"

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията 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 компанията или да преустанови

дейността й, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с „Международните стандарти за одит", ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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 компанията.

- 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 компанията 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 компанията да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително редки случаи, ние решим, че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад, тъй като би могло разумно да се очаква, че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността изготвен съгласно изискванията на чл.39 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството съгласно член 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, представена в одитирания годишен финансов отчет на „Самел 90" АД за финансовата година, завършваща на 31.12.2018 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

Владимир Златков, регистриран одитор

25.03.2019 година,

гр.Самоков