

АЛЕПУ ВИЛИДЖ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2018 ГОДИНА

Наименование: АЛЕПУ ВИЛИДЖ Акционерно Дружество.

Седалище: Република България, гр. Созопол

Адрес на управление: Република България, Бургаска област, община Созопол, гр. Созопол, ул."Гларус" 4.

Обща информация

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2018 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти приложими в Република България.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2017 г. и завършваща на 31.12.2017 г.

I. Корпоративна информация

“АЛЕПУ ВИЛИДЖ” АД е регистрирано като акционерно дружество в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 102908505.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е в област Бургас, община Созопол, гр. Созопол, ул."Гларус" 4.

Предмет на дейност - изграждане и експлоатация на хотелски комплекс

Капиталът на дружеството е в размер на 3 603 600 лева, разпределени в 3 603 600 акции, всяка една с номинална стойност 1 лев, както следва:

- 539 188 обикновени акции с право на глас в Общото събрание записани на Кристиан Конов Христов
- 539 188 обикновени акции с право на глас в Общото събрание записани на Пламен Младенов Марков
- 1 262 612 обикновени акции с право на глас в Общото събрание записани на „Г И М Консулт „ АД
- 1 262 612 обикновени акции с право на глас в Общото събрание записани на „К Кепитал „ АД

Органи за управление на Дружеството са:

1. Общо събрание на акционерите

2. Съвет на директорите

През 2018 год. дружеството е ръководено от Съвет на директорите представен както следва:

- „Г И М Консулт“ АД – представлявано от Пламен Марков
- „К Кепитал“ АД – представлявано от Кристиан Конов
- „Черноморска лизингова компания“ ЕООД – представлявано от Марио Пантелеев Щерев

3. Изпълнителен директор – Марио Щерев

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България в сила от 01.01.2016 г.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

Преглед на дейността

През 2018 година дружеството не е реализирало приходи.

Изпълнителният директор определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2018 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано.

Управление на риска

Управлението на риска е част от цялостната политика на управление на дружеството.

Рискът може да се дефинира като несигурността дадена прогноза да не съвпадне с действителността под влиянието на различни фактори.

Бизнес рискът е свързан със специфичната дейност на дружеството и отразява несигурността от получаване на приходи и формиране на положителен финансов резултат.

Финансовият риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци

-Валутен риск

Валутеният риск за дружеството е минимизиран, защото всички негови сделки са деноминирани в български лева.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са вземания от клиенти и парични средства в депозитни сметки. Кредитен риск е основно рискът, при който дружеството няма да може да си получи изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от клиентите суми.

Паричните, включително разплащателни операции, са ограничени до банки с добра репутация и ликвидност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения 87 х.лв., които са към свързани лица.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството не е изложено и на лихвен риск от своите краткосрочни задължения, защото те са с фиксиран лихвен процент за периода на ползване на средствата.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута Заключителен курс на БНБ към 31.12.2018
EURO 1.95583

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица -

прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Дружеството оповестява следните свързани лица :

„ГИМ Консулт” АД, „К Кепитал“ АД, „Черноморска лизингова компания” ЕООД , Кристиан Конов Христов, Пламен Младенов Марков, Марио Пантелеев Щерев.

БЕЛЕЖКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Структура и динамика на активите

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Дружеството не притежава акции и дялове от други предприятия.

Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове и валута при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г.

Структура на пасивите

Капитали и пасиви

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 3 603 600 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв за акция . Обикновените акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Към 31/12/2018 година внесения капитал е в размер на 3 603 600 лв.

Алепу Вилидж АД има текущи пасиви към 31.12.2018 г. в размер на 87 х.лв., от тях задължения към свързани лица по получени заеми с 4% лихва на годишна база, както следва:

- К Кепитал АД – 34 х.лв.
- ГИМ Консулт АД – 34 х.лв.
- Кристиан Конов Христов – 9 х.лв
- Пламен Младенов Марков – 9 х.лв.

Финансовият резултат за 2018 година е загуба в размер на 26 хил. лева.

Данни за персонала и възнаграждения на Съвета на директорите

През 2018 г. няма назначен персонал с договори по смисъла на Кодекса на труда.

През 2018 година членовете на Съвета на директорите не са получавали възнаграждения.

Намерения за 2019 г.

Активно участие в управлението на дъщерните дружества за преодоляване на икономическите затруднения от последните две години и постигане на по-висока икономическа ефективност.

Усъвършенстване организацията на работа и непрекъснато повишаване квалификацията и професионалните умения на човешкия фактор.

Постигане на икономически растеж осигуряващ възвращаемост на инвестициите при допустими нива на риск чрез политика на предпазливост и гъвкавост.

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансов отчет.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали корегирани и некорегирани събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

Клонове

Дружеството няма регистрирани клонове.

Ръководството на АЛЕПУ ВИЛИДЖ АД, в лицето на Съвета на директорите на свое заседание на 12.03.2019 година е одобрило Годишния доклад за дейността на дружеството и финансовия отчет за 2018 г.

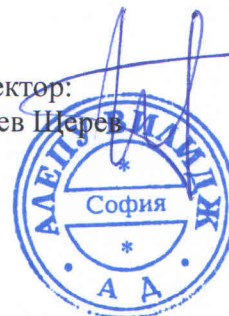
ССП "Диел Солюшънс ООД":

Галия Андреева Лилова



Изп. директор:

Марио Пантелеев Шерев



БАЛАНС
на АЛЕПУ ВИЛИДЖАД
към 31.12.2018 година

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. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Непотрушени (дълготрушени) активи			1. Записан капитал	3 604	3 604
1. Нематериални активи			III. Резерви	7	
1. Концесии, патенти и други права с активи	175	175	IV. Напрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за група I	175	175	- в т.ч. неразпределена печалба	63	70
II. Дълготрушени материални активи			- в т.ч. непокрита загуба	(212)	(195)
1. Земи и сгради в т.ч.	2 126	2 126	ОБЩО ЗА ГРУПА IV	(149)	(125)
- земи	2 126	2 126	V. Текуща печалба (загуба)	(26)	(17)
2. Съоръжения	1 186	1 186	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	3 436	3 462
3. Предоставени аванси и дълготрушени материални активи в процес на изграждане	36	18	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II	3 348	3 330	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	3 523	3 505	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрушени) активи			1. Задължения към доставчици, в т.ч.	1	0
1. Материални запаси	-	-	2. Други задължения	86	43
II. Краткосрочни вложения	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:	87	43
III. Краткосрочни инвестиции	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.	-	-
IV. Парични средства	-	-			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	-	-			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-			
СУМА НА АКТИВА	3 523	3 505	СУМА НА ПАСИВА	3 523	3 505

Дата 28/02/2019 г.



Съставител:
Диел Соломън ООД - Галия Лилиева

[Signature]



Ръководител:
Мария Черев

[Signature]

Финансов отчет, по който
сме издали одиторски
отчет на 08.05.2019г.

[Signature]
Мира Петрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АЛЕПУ ВИЛИДЖ АД

за 2018 година

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			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незав.п-во	-	-	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	18	-
2. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.					
б/ за външни услуги	21	3			
5. Други разходи, в т.ч.	21	3			
б/ други разходи	20	13			
	20	13			
Общо разходи за оперативна дейност/1+2+3+4+5/	41	16			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	3	1			
а/ разходи за лихви	3	1			
Общо финансови разходи /6 + 7/	3	1			
8. Печалба от обичайната дейност	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	44	17	Загуба от обичайната дейност	26	17
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо	-	-	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	18	-
11. Разходи за данъци			Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/	26	17
13. Печалба (10-11-12)	-	-	Загуба / 10 + ред11 и 12 от Раздел А/	26	17
ВСИЧКО (Общо разходи +11 + 12 + 13)	44	17	ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	44	17

Дата 28/02/2019 г.



Ръководител:
Мария Петрова



Финансов отчет, по който
сme издали одиторски
свдклед на...08.05.2019г...

Мира
Петрова
0603
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричния поток на АЛЕПУ ВИЛИДЖ АД
за 2018 година

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	текуща година			предходна година		
	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		3	(3)		3	(3)
Други парични потоци от основна дейност		38	(38)		13	(13)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	41	(41)	-	16	(16)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	41		41	16		16
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	41	0	41	16	0	16
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	41	41	-	16	16	-
Д. Парични средства в началото на периода			-			-
Е. Парични средства в края на периода			-			-

Дата 28/02/2019 г.



Съставител:
За ДиеЛ Солюшън ООД - Галя Лилова

Ръководител:
Марио Шерев



Финансов отчет, по който
сме издали одиторски
доклад на 08.05.2019г.

Мира Петрова
603
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на АЛЕПУ ВИЛИДЖ АД
за 2018 година

(хелл. лева)

Показатели		Основен капитал		Резерви						Финансов резултат		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				целови резерви						печалба	загуба		
				прими от емисия	резерв от последващи оценки на активи	обща	специализирани	други					
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Салдо в началото на отчетния период		3 604							70	(195)	(17)	3 462	
2. Финансов резултат за текущия период											(26)	(26)	
3. Разпределение на печалба/загуба									-7	(17)	17	-	
Салдо към края на отчетния период		3 604	-	-	-	-	-	7	63	(212)	(26)	3 436	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		3 604	-	-	-	-	-	7	63	(212)	(26)	3 436	

Дата 28/02/2019 г.



Съставител:
За Диел Солюшънс ООД - Галя Лилова



Ръководител:
Марно Черев

Финансов отчет, по който
сме издали одиторски
доклад на 08.05.2019 г.

Мира Петрова
0603
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „АЛЕПУ ВИЛИДЖ“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "АЛЕПУ ВИЛИДЖ" АД, съдържащ баланс към 31 декември 2018 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и за неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, 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 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.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът 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 на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и 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 и докладванията, 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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- 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, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 основание (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.
- 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 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.


..... 603 Мира Петрова
Регистриран одитор

Мира Петрова

Регистриран одитор, диплома No 603

От регистъра на ИДЕС

Адрес: гр.София, ж.к."Гоце Делчев", бл.246, вх.Б, ап.27

e-mail: mira_petrova@abv.bg

08 май 2019г.