

ПРОМЕТАЛ ТРЕЙДИНГ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 Декември 2019

СЪДЪРЖАНИЕ:

	<i>страница</i>
Счетоводен баланс	3
Отчет за приходи и разходи	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложения към годишния финансов отчет	7
Годишен доклад за дейността	17
Одиторски доклад	19

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2019

		31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Нетекущи активи	4	55	60
Текущи активи			
Материални запаси	5	1 890	636
Търговски вземания	6	1 498	2 100
Парични средства	7	2 765	3 087
Всичко текущи активи		6 153	5 823
Всичко активи		6 208	5 883
Капитал			
Основен капитал	8	-	-
Натрупани резултати		220	490
Всичко собствен капитал		220	490
Допълнителни вноски от собствениците	9	176	176
Текущи пасиви	10	5 812	5 217
Всичко пасиви		5 988	5 393
Всичко капитал и пасиви		6 208	5 883

Управител
Георги Колев

Съставител
Марияна Добрева

20 юни 2020 г.

Одитор



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

		Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от дейността	11	21 226	11 317
Разходи по икономически елементи			
Балансова стойност на продадените стоки		20 040	10 024
Разходи за външни услуги	12	652	702
Разходи за персонала	13	160	159
Разходи за материали	14	38	29
Разходи за амортизации	4	12	11
Други разходи		4	11
Всичко разходи по икономически елементи		20 906	10 936
Положителни (отрицателни) курсови разлики		(76)	(146)
Банкови такси и комисионни		(10)	(10)
Финансови приходи (разходи), нетно	15	(86)	(156)
Печалба преди облагане с данъци		234	225
Разходи за данъци върху печалбата	16	24	22
Печалба за периода		210	203

Управител
Георги Колев

Съставител
Марияна Добрева

Одитор



20 юни 2020 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

Основен капитал	Нагрупана печалба / загуба	Общо
хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
-	287	287
-	203	203
-	490	490
-	210	210
-	(480)	(480)
-	220	220

Салдо към 01 януари 2018
Финансов резултат за периода
Салдо към 31 декември 2018
Финансов резултат за периода
Разпределен дивидент
Салдо към 31 декември 2019

Управител

Георги Колев

Съставител

Марияна Добрева

Одитор



20 юни 2020 г.

Приложение към финансовия отчет е неделима част от него

Годишен финансов отчет 31 декември 2019

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	3 087	1 528
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	21 250	9 946
Плащания към доставчици и други кредитори	(21 455)	(8 252)
Плащания свързани с персонала	(149)	(136)
Възстановени данъци	70	46
Плащания за данъци	(23)	(19)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(307)	1 585
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за дълготрайни активи	(8)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(8)	-
Парични потоци от финансова дейност		
Получени допълнителни парични вноски	-	(21)
Банкови такси	(9)	(8)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(9)	(29)
Изменение на наличностите през годината	(324)	1 556
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	2	3
Парични наличности в края на периода	2 765	3 087

Управител
Георги Колев

Съставител
Марияна Добрева

Одитор



20 юни 2020 г.

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2019

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

“Прометал Трейдинг” ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през месец юни 2011 година в Търговския регистър към Агенция по вписванията и е със седалище в град Варна.

Дружеството е с предмет на дейност оползотворяване на отпадъци и управление по дейностите по разделно събиране, рециклиране и оползотворяване на отпадъци, след получаване на разрешение от Министерството на околната среда и водите.

През месец февруари 2012 година, Дружеството е получило лицензия за търговия с отпадъци от черни и цветни метали, издадена от Министерство на икономиката, енергетиката и търговията. Лицензията е безсрочна.

Дружеството се управлява и се представлява от своя управител Георги Колев.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 20 юни 2020 година.

2. Счетоводна политика

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички предприятия, които, съгласно изискванията на закона са определени като Предприятия от обществен интерес. Всички останали предприятия, могат да прилагат по избор МСС или Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

2.2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните счетоводни стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

2.4. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро. Всички данни за 2019 и 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако не е посочено друго.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември на съответната година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Валута	31.12.2019	31.12.2018
Щатски долари	1,74099	1,70815
Евро	1,95583	1,95583

2.6. Сравнителни данни

Настоящият финансов отчет съдържа сравнителни данни за предходната отчетна година. Някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет за 2018 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2019 година.

2.7. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.7.1. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

2.7.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството не използва лихвени кредити, поради което не е изложено на съществен лихвен риск.

2.7.3. Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.7.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 *Дълготрайни материални активи*. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2019	2018
Машини	30%	30%
Стопански инвентар	15%	15%
ДМА и ДНМА с ограничен срок	33,33%/10%/11,88%	33,33%
Програмни продукти	50%	50%

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с данъчно признатите норми, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)**

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на конкретно определената цена.

В края на годината Материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година, намалени с евентуалните загуби от обезценки за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация

3.6. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Задължения към наети лица

3.8.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановите за дефинирани вноски се признават в отчета за приходи и разходи при тяхното възникване.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

3.8.2. Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни заплати, ако натрупания трудов стаж в дружеството е по-малко от десет години, или шест brutни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството е направила приблизителна оценка на задълженията на персонала и счита, че сумата не е съществена, поради което не я отразява в настоящия финансов отчет.

3.9. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2019 година	2018 година
Корпоративен данък (данък печалба)	10 %	10%

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2020 година е 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)
4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Машини и съоръжения	Други ДМА	Програмни продукти	Общо Дълготрай- ни активи
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2019	34	66	1	101
Постъпили	-	7	-	7
Излезли	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2019	34	73	1	108
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2019	26	14	1	41
Амортизация за периода	6	6	-	12
Амортизация на излезлите	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2019	32	20	1	53
Балансова стойност на 31 декември 2019	2	53	-	55
Балансова стойност на 31 декември 2018	8	52	-	60

5. Материални запаси

Като материални запаси към 31.12.2019 са представени стоки с балансова стойност 1,890 хил.лв. (31 декември 2018 година – 636 хил.лв.).

6. Търговски и други вземания

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Вземания от клиенти	1,319	1,441
Авансов дивидент	160	640
ДДС за възстановяване	15	13
Вземания по предоставени аванси	3	6
Предплатени разходи	1	-
Общо	1,498	2,100

7. Парични средства

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Парични средства на съхранение	2,735	2,860
Парични средства в лева	30	91
Парични средства във валута	-	136
Общо	2,765	3,087

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

7. Парични средства (продължение)

В предходна година, съгласно сключен договор, дружеството е предоставило парични средства в размер към 31 декември 2019 г. 2,735 хил. лв. (към 31 декември 2018 – 2,860 хил. лв.) на съхранение от физическо лице. Дружеството има право да разполага с паричните средства, когато са му необходими.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството към 31 декември на съответната година се състои от 100 дяла с номинална стойност 2 лв. всеки от тях. Едноличен собственик на капитала на дружеството е ДФК АД.

9. Допълнителни вноски от собственика

Съгласно клаузите на Търговския закон и учредителния на дружеството едноличният собственик на капитала е взел решение да извърши допълнителни парични вноски в дружеството, чийто размер към 31 декември 2019 година възлиза на 176 хил. лв. (31 декември 2018 година – 176 хил.лв.). Допълнителните парични вноски са безлихвени и не са обвързани със срок на връщане, но ръководството на дружеството има основания да ги третира като дългосрочни. При необходимост от това, собственикът е декларирал пред ръководството готовността си да обмислят капитализирането на вноските.

10. Текущи пасиви

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения към доставчици	5,249	4,664
Задължения за получени аванси	522	512
Задължения за данъци	26	25
Задължения към персонала	9	9
Задължения към социалното осигуряване	6	7
Общо	5,812	5,217

11. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	21,130	11,207
Приходи от услуги	40	56
Други приходи	56	54
Общо	21,226	11,317

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

12. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Комисионни услуги	270	398
Логистични услуги	235	217
Наеми	121	76
Охранителни услуги	10	-
Правни услуги	5	-
Ремонт	4	2
Реклама	2	1
Услуги по оползотворяване и обработка	-	2
Други	5	5
Общо	652	702

13. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	138	133
Разходи за социални осигуровки	22	26
Общо	160	159

14. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Кислород и газ	20	13
Гориво	13	5
Ел.енергия	4	6
Резервни части	-	1
Материали	1	1
Общо	38	26

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)
15. Финансови приходи и разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Финансови приходи		
Приходи от валутни разлики	212	217
Общо финансови приходи	212	217
Финансови разходи		
Отрицателни курсови разлики	(288)	(363)
Банкови такси и комисионни	(10)	(10)
Общо финансови разходи	(298)	(373)
Общо финансови приходи и разходи, нетно	(86)	(156)

16. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на ефективния данъчен процент е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2019 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	234	225
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	23	22
Нетен данъчен ефект от постоянни разлики	1	-
Текущ данъчен разход	24	22

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2019 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот хил.лв.	Неуреден разчет	
			Вземане хил.лв.	Задължение хил.лв.
Алси ЕООД	Търговски сделки - покупки	32	-	221
Лайт Импекс М ЕООД	Търговски сделки- продажби	1,069	643	-
ВНД Пропъртис ЕООД	Търговски сделки-покупки	1,551	-	1,079
Трикс Лоджистикс ЕООД	Търговски сделки-покупки	9	-	24
Варнаком ЕООД	Търговски сделки - покупки	105	-	153
Варнаком ЕООД	Търговски сделки - покупки	37	-	89
ДФК АД	Допълнителни вноски	-	-	176
Георги Стоянов Колев	Депозит	410	2,735	-
Общо:		x	3,378	1,742

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2019 (продължение)

18. Събития след края на отчетния период

Освен посоченото по-долу, след датата, към която е съставен годишния финансов отчет за 2019 г., не са настъпили събития, които да окажат съществено влияние върху бъдещото развитие на Дружеството.

Пандемията на коронавируса (COVID-19) беше потвърдена от Световната здравна организация в началото на 2020 и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. На 8 март 2020 г. бяха оповестени първите положителни проби на COVID-19 в България. На 13 март 2020 г., Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Разпространението на COVID-19 вече се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти. За целите на настоящия финансов отчет за 2019 година, ръководството го оценява като некоригиращо събитие, настъпило след датата на баланса. На този етап на разпространение на коронавируса и динамиката, с която се развива, практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на възможните ефекти на пандемията върху дейността, активите и икономическото развитие на Дружеството.

В съответствие с мерките, предприети от правителството на страната, ръководството на Дружеството е предприело действия за ограничаване на потенциалните бъдещи негативни последици и ефекти. За целта:

- направен е анализ на всички ключови доставчици и клиенти с цел да се идентифицират евентуални бъдещи затруднения;
- активиран е план за работа в извънредни условия;
- определени са чувствителните процеси и служителите, отговорни за тяхното безпроблемно протичане;
- осигурена е защитена среда и дистанционен режим на работа;
- извършва се ежедневно наблюдение и управление на входящите и изходящите потоци;
- получена е подкрепа от страна на основните кредитори на Дружеството, които са заявили готовността си за разсрочване предстоящи плащания, в случай на необходимост.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„ПРОМЕТАЛ ТРЕЙДИНГ” 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 2019 г. до 31 декември 2019 г.

Същият е изготвен в съответствие с изискванията чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон.

Органи на управление

Дружеството се управлява от управител.

Клонове и представителства

Дружеството няма учредени клонове.

Капитал

Основният капитал се състои от 100 дяла с номинална стойност 2 лв. всеки от тях.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е ДФК АД.

Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност оползотворяване на отпадъци и управление по дейностите по разделно събиране, рециклиране и оползотворяване на отпадъци.

Анализ на резултатите от дейността

Дейността на дружеството за 2019 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

За 2019 и 2018 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2019 хил.лв.	2018 хил.лв.	Изменение хил.лв.	Изменение в %
Общо приходи	21,226	11,317	9,909	87.56
Общо разходи	21,016	11,114	9,902	89.09
Печалба (загуба) за периода	210	203	7	3.45
Текущи активи	6,153	5,823	330	5.67
Текущи пасиви	5,812	5,217	595	11.41
Нетни активи	220	490	(270)	(55.10)

Ръководството на дружеството счита, че постигнатите резултати са в съответствие с поставените планове и са добра основа за бъдещо развитие.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

През 2020 г. ръководството прогнозира увеличение на общият 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

Прометал Трейдинг 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.

Събития след края на отчетния период

Освен посоченото по-долу, не са настъпили други значими събития между 31 декември 2019 година и датата на издаване на финансовия отчет, които да оказват влияние върху финансовото състояние и резултатите от дейността:

Пандемията на коронавируса (COVID-19) беше потвърдена от Световната здравна организация в началото на 2020 и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. На 8 март 2020 г. бяха оповестени първите положителни проби на COVID-19 в България. На 13 март 2020 г., Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Разпространението на COVID-19 вече се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти. За целите на настоящия финансов отчет за 2019 година, ръководството го оценява като

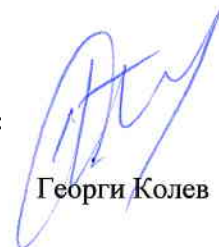
некоригиращо събитие, настъпило след датата на баланса. На този етап на разпространение на коронавируса и динамиката, с която се развива, практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на възможните ефекти на пандемията върху дейността, активите и икономическото развитие на Дружеството.

В съответствие с мерките, предприети от правителството на страната, ръководството на Дружеството е предприело действия за ограничаване на потенциалните бъдещи негативни последици и ефекти. За целта:

- направен е анализ на всички ключови доставчици и клиенти с цел да се идентифицират евентуални бъдещи затруднения;
- активиран е план за работа в извънредни условия;
- определени са чувствителните процеси и служителите, отговорни за тяхното безпроблемно протичане;
- осигурена е защитена среда и дистанционен режим на работа;
- извършва се ежедневно наблюдение и управление на входящите и изходящите потоци;
- получена е подкрепа от страна на основните кредитори на Дружеството, които са заявили готовността си за разсрочване предстоящи плащания, в случай на необходимост.

20 юни 2020 година

Управител:



Георги Колев



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
Прометал Трейдинг ЕООД
гр. Варна

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **Прометал Трейдинг ЕООД** (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложението към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в параграфа 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 2019 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

Към 31 декември 2019 година, дружеството е предоставило парични средства на съхранение в размер на 2,735 хил. лв. които са инвентаризирани към горепосочената дата. Ние не сме наблюдавали процеса на инвентаризация, тъй като не сме били уведомени своевременно за нейното извършване. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен, включително чрез прилагане на алтернативни методи в стойността на предоставените парични средства на съхранение, налични към 31 декември 2019 година. По тази причина, ние не бяхме в състояние да определим дали биха могли да са необходими корекции по отношение на финансовия резултат за годината, включена в отчета за приходите и разходите и нетните активи, представени в баланса.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в т. 18. Събития след края на отчетния период: „Пандемията на коронавируса (COVID-19) беше потвърдена от Световната здравна организация в началото на 2020 и се разпространи от Китай из целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. На 8 март 2020 г. бяха оповестени първите положителни проби на COVID-19 в България. На 13 март 2020 г., Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната заради коронавируса и бяха въведени засилени противоепидемични мерки и ограничения.

Разпространението на COVID-19 вече се оценява като събитие със значително влияние върху глобалното търсене и предлагане на стопански и финансови ресурси, като съществува значителна несигурност в икономическата активност на множество бизнеси и стопански субекти. За целите на настоящия финансов отчет за 2019 година, ръководството го оценява като некоригиращо събитие, настъпило след датата на баланса. На този етап на разпространение на коронавируса и динамиката, с която се развива, практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на възможните ефекти на пандемията върху дейността, активите и икономическото развитие на Дружеството.

В съответствие с мерките, предприети от правителството на страната, ръководството на Дружеството е предприело действия за ограничаване на потенциалните бъдещи негативни последици и ефекти. За целта:

- направен е анализ на всички ключови доставчици и клиенти с цел да се идентифицират евентуални бъдещи затруднения;
- активиран е план за работа в извънредни условия;
- определени са чувствителните процеси и служителите, отговорни за тяхното безпроблемно протичане;
- осигурена е защитена среда и дистанционен режим на работа;
- извършва се ежедневно наблюдение и управление на входящите и изходящите потоци;
- получена е подкрепа от страна на основните кредитори на Дружеството, които са заявили готовността си за разсрочване предстоящи плащания, в случай на необходимост.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на предоставените парични средства на дружеството за съхранение към 31 декември 2019 година. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с тези въпроси 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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет, върху който 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.
- 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.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

24 юли 2020
Варна

