АЛСИ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 Декември 2014

СЪДЪРЖАНИЕ:

	страница
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	4
Отчет за промените в капитала	5
Отчет за паричните потоци	6
Приложения към годишния финансов отчет	7
Годишен доклад за дейността	21
Одиторски доклад	22

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2014

	Прило-жение №	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения	*4*	1 971	1 502
Активи в процес на изграждане	*5*	1 637	1 441
Инвестиция в дъщерни дружества	*6*	3 933	3 933
Всичко нетекущи активи		**7 541**	**6 876**
Текущи активи			
Материални запаси	*7*	14 984	11 827
Вземания и предоставени аванси	*8*	27 013	26 665
Парични средства	*9*	22 365	22 516
Всичко текущи активи		**64 362**	**61 008**
Всичко активи		**71 903**	**67 884**
Капитал			
Основен капитал	*10*	285	285
Резерви		35	35
Печалба (загуба) от текущата година		(1 414)	135
Всичко капитал		**(1 094)**	**455**
Нетекущи пасиви			
Задължения по договор за финансов лизинг	*11*	15	22
Всичко дългосрочни пасиви		**15**	**22**
Текущи пасиви	*12*	**72 982**	**67 407**
Всичко пасиви		**72 997**	**67 429**
Всичко капитал и пасиви		**71 903**	**67 884**

Управител
Васил Вълчев

Главен счетоводител
Мария Ганева

Одитор

Специализирано одиторско предприятие
Варна
Рег. №086
Приморска одиторска компания ООД

21 юни 2015

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината, завършваща на 31 декември 2014

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от дейността	*13*	**24 470**	**23 242**
Разходи по икономически елементи			
Балансова стойност на продадените стоки		15 541	17 905
Разходи за материали	*14*	1 396	1 355
Разходи за външни услуги	*15*	3 989	2 953
Амортизация		267	398
Разходи за персонала	*16*	456	424
Други разходи	*17*	12	13
Всичко оперативни разходи		**21 661**	**23 048**
Финансови приходи (разходи), нетно			
Приходи (разходи) за лихви	*18*	33	(155)
Приходи от дивиденти		-	7
Положителни (отрицателни) курсови разлики	*19*	(4 229)	178
Банкови такси и комисионни		(27)	(73)
Всичко финансови приходи (разходи)		**(4 223)**	**(43)**
Печалба преди облагане с данъци		**(1 414)**	**151**
Разходи за данъци върху печалбата	*20*	**-**	**16**
Печалба за периода		**(1 414)**	**135**
Друг всеобхватен доход, нетно от данък		**-**	**-**
Общ всеобхватен доход за периода		**(1 414)**	**135**

Управител
Васил Вълчев

Главен счетоводител
Мария Ганева

Одитор

Специализирано одиторско предприятие "Приморска одиторска компания" ООД
Варна
Рег. №086

21 юни 2015

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2014

	Основен капитал хил. лв.	Неразпределена печалба хил. лв.	Непокрита загуба хил. лв.	Печалба / загуба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2013	**285**	**(12)**	**(5)**	**903**	**1 171**
Разпределение на печалбата (загубата)		898	5	(903)	-
Дивиденти		(850)			(850)
Общ всеобхватен доход за периода				135	135
Други промени		(1)		-	(1)
Салдо към 01 януари 2014	**285**	**35**	**-**	**135**	**455**
Разпределение на печалбата (загубата)		-	135	(135)	-
Дивиденти		-	(135)		(135)
Общ всеобхватен доход за периода				(1 414)	(1 414)
Салдо към 31 декември 2014	**285**	**35**	**-**	**(1 414)**	**(1 094)**

Управител
Васил Вълчев

Главен счетоводител
Мария Ганева

21 юни 2015

Одитор

Специализирано одиторско предприятие "Приморска одиторска компания" ООД
Варна
Рег. №086

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2014

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**22 516**	**20 662**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	29 400	21 729
Възстановени данъци, осигуровки и други	507	-
Плащания на доставчици и други кредитори	(20 514)	(24 201)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(351)	(440)
Платени данъци, такси и други подобни	(1 060)	(72)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**7 982**	**(2 984)**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	-	(87)
Продажба на дълготрайни активи	-	147
(Предоставени)/Върнати заеми	(2 538)	(3 113)
Получени лихви	199	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(2 339)**	**(3 053)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени и изплатени банкови заеми	(5 000)	5 000
Получени/(Изплатени) заеми	(709)	-
Платени лихви	(281)	-
Получени/(възстановени) авансови дивиденти	158	2 962
Плащания по договори за финансов лизинг	(3)	(6)
Банкови такси и комисионни	(28)	(58)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(5 863)**	**7 898**
Изменение на наличностите през годината	**(220)**	**1 861**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**69**	**(7)**
Парични наличности в края на периода	**22 365**	**22 516**

Управител
Васил Вълчев

Главен счетоводител
Мария Ганева

21 юни 2015

Одитор

Специализирано одиторско предприятие "Приморска одиторска компания" ООД
Варна
Рег. №086

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"АЛСИ" ЕООД (дружеството) е регистрирано по фирмено дело № 2611 от 2003 година на Бургаски окръжен съд и е със седалище в град Бургас. Дружеството е с предмет на дейност търговия с метали и .

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно Закона за счетоводството считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2014 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2014 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и счита, че те не налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Също така, ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

2.2. Счетоводни принципи

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. Всички данни за 2014 и за 2013 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако изрично не е посочено друго.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

2.3. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети.

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.4. 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 уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2014 и 2013 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и в отчета за паричния поток за предходната 2013 година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2014 година.

2.7. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

Фактори на финансовите рискове (продължение)

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 и лихвен 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.

2.7.1. Лихвен риск

Дружеството е придобило активи по договори за финансов лизинг, лихвените условия по които договори са обвързани с 3-месечен EURIBOR.Ръководството на дружеството не счита, че са налице условия за съществена промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни съществени финансови рискове.

2.7.2. Кредитен риск

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.

2.7.3. Ликвиден риск

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

2.8. Консолидация

Към 31 декември 2014 година дружеството притежава капиталово участие в две дъщерни дружества, регистрирани в България. В настоящия финансов отчет инвестицията в дъщерните дружества е представена по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и МСФО 10 Консолидирани финансови отчети. Консолидиран финансов отчет на групата се изготвя от крайното контролиращо дружество.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията 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 счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Последващо извършваните разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, се капитализират. Последващо извършвани разходи във връзка със значими ремонтни дейности се капитализират, в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за всеобхватния доход.

Активите, които са наети по договор за финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените имоти, машини и съоръжения. Активите първоначално се оценяват и представят по справедливата им стойност към датата на наемането им. Разходите за лихви се признават в отчета всеобхватния доход на линейна база съгласно погасителен план.

3.2. Нематериални активи

Нематериалните активи са отчетени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

3.3. Обезценка на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на активите, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако такива съществуват, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка.

Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи. Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава на разход в годината на възникването й.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3.3. Обезценка на имоти, машини и съоръжения (продължение)

В случай, че загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава на приход в годината на установяването й, освен ако съответния актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася към увеличение на преоценъчния резерв.

3.4. Дългосрочните инвестиции

Дългосрочните инвестиции са представени по цена на придобиване и представляват участие в капитала на едно дъщерно дружество.

3.5. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се отчитат по цена на придобиване. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода "конкретно определена 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.

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на капитал в друго предприятие. Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато дружеството стане страна в договорните условия на съответния финансов инструмент, породил този активи или пасив. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството се състоят от изброените по-долу.

3.6.1. Вземания от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси

Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.6.2. Парични средства и парични еквиваленти

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

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3.6.3. Задължения по заеми

Задълженията по получени заеми първоначално са оценени по справедлива стойност, а към 31 декември 2014 и 2013 година по амортизирана стойност чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

3.6.4. Задължения към доставчици, други текущи задължения и получени аванси

Търговските и другите задължения, които не са лихвени и тези, които са в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014 и 2013 година.

3.7. Основен капитал

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

3.8. Финансов лизинг

Финансовият лизинг е договор, чрез който от наемодателя към наемателя се прехвърлят в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива, предмет на този договор.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в счетоводния баланс на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за лихвите, отнасящи се за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

3.9. Задължения към наети лица

(а) 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 плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3.9. Задължения към наети лица (продължение)

(в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

Дружеството признава като текущ разход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в баланса е настоящата стойност на задълженията, като в текущия период е отчетен ефектът от задължението към персонала, който се отнася за него, а ефектът за минали години е отчетен в периодите, за които се отнася.

3.10. 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 причинно-следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на тяхното начисляване.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

3.11. Разходи за амортизация

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

Група активи	2014	2013
Съоръжения	4 %	4 %
Машини	15 - 30 %	15 - 30 %
Автомобили и транспортни средства	25 %	25 %
Компютри и софтуер	50 %	50 %

Амортизацията на нематериалните активи се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод, като се използва годишна амортизационна норма в размер на 15 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

3.11. Разходи за амортизация (продължение)

Амортизацията на активите, започва да се начислява от момента, в който активите са готови за въвеждане в употреба.

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

3.12. Разходи по заеми

Разходи по заеми са лихвите и други разходи, понесени от дружеството във връзка с привличането на заемен капитал. Те се признават текущо в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в момента на възникването им.

3.13. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики.

Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи 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 всеобхватния доход ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за всеобхватния доход. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък, който се определя в размер на 10 % от данъчната печалба. Данъчната ставка за 2015 година остава в размер на 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

4. Имоти, машини и съоръжения

	Сгради хил. лв.	Машини и съоръжения хил. лв.	Автомобили хил. лв.	Компютри и софтуер хил. лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2014	228	2,343	602	62	**3,235**
Постъпили	35	631	15	55	**736**
Излезли	-	-		-	-
Салдо на 31 декември 2014	**263**	**2,974**	**617**	**117**	**3,971**
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2014	8	1,231	457	37	**1,733**
Амортизация за периода	12	137	57	61	267
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2014	**20**	**1,368**	**514**	**98**	**2,000**
Балансова стойност на 31 декември 2014	**243**	**1,606**	**103**	**19**	**1,971**
Балансова стойност на 31 декември 2013	**220**	**1,112**	**145**	**25**	**1,502**

5. Активи в процес на изграждане

Представените в отчета за финансово състояние активи в процес на изграждане представляват стойността на капитализирани разходи по изграждане на складова и логистична база на дружеството.

6. Инвестиции в дъщерно дружество

Дружеството притежава 99 % от капитала на „ГМК 1" АД. Дружеството има предмет на дейност оказване на услуги, свързани с водния транспорт.
Дружеството притежава 51,76 % от капитала на „ Пропъртис Къмпани БГ" АД, учредено през м.април 2012 година. Дружеството има предмет на дейност оказване на услуги в областта на недвижимите имоти.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

7. Материални запаси

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Стоки	14,452	10,327
Материали	532	1,500
Общо	**14,984**	**11,827**

8. Вземания

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Предоставени търговски заеми	15,137	13,521
Авансово изплатен дивидент	7,021	7,354
Вземания от клиенти	2,513	3,676
Вземания по предоставени гаранции	610	277
Вземания от лихви по предоставени търговски заеми	920	850
Предоставени аванси	528	768
Данъци за възстановяване	284	219
Общо	**27,013**	**26,665**

Дружеството е предоставило краткосрочни търговски заеми на други търговски дружества. Заемите се олихвяват с годишен лихвен процент 1.00 %. Заемите са необезпечени.

Вземанията от свързани лица са оповестени в т. 21.

9. Парични средства

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Парични средства в лева	22,283	22,455
Парични средства в чуждестранна валута	233	61
Общо	**22,516**	**22,516**

10. Основен 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. Едноличен собственик на капитала е ДФК АД.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

11. Задължения по договор за финансов лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг във връзка с придобиването на автомобил. Към 31 декември 2014 година задължението по договорите възлиза на 22 хил. лв. Дружеството дължи лихви в размер на 7,25%. Задълженията се изплащат на месечни вноски, като последната е дължима през м. декември 2016 година Краткосрочната част от задълженията по договорите за финансов лизинг в размер на 7 хил.лв. е представена в текущите пасиви.

12. Текущи пасиви

	31.12.2014 хил. лв.	31.12.2013 хил. лв.
Задължения по получени аванси	56,821	51,706
Задължения към доставчици	14,926	13,700
Задължения по получени заеми	1,128	1,833
Задължения за лихви по получени заеми	50	101
Задължения към персонала	-	22
Задължения към социалното осигуряване	41	25
Задължения за други данъци	9	11
Текуща част на договори за финансов лизинг	7	6
Задължения по банкови кредити	-	3
Общо	**72,982**	**67,407**

Задълженията към свързани лица са оповестени в т. 21.

13. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	19,832	19,933
Приходи от услуги	4,522	3,304
Приходи от продажба на нетекущи активи	-	232
Преносна стойност на продадените активи	*(-)*	*(227)*
Печалба от продажбата	-	5
Други приходи	116	-
Общо	**24,470**	**23,242**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

14. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Гориво, енергийни продукти и смазочни материали	793	905
Резервни части	142	119
Ел.енергия и вода	91	87
Предадени отпадъци	84	-
Поддръжка на бази	54	103
Гуми	50	56
Канцеларски материали	18	12
Инструменти	1	12
Други	163	61
Общо	**1,396**	**1,355**

15. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Комисионни	2,329	1,809
Наеми	974	446
Такси и сертификация	156	32
Ремонт и поддръжка на активи	134	171
Комуникационни услуги	118	100
Консултантски услуги	118	-
Охрана	78	121
Транспортни и логистични услуги	33	123
Застраховки	27	35
Реклама	1	-
Други	21	116
Общо	**3,989**	**2,953**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

16. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	386	359
Разходи за социални осигуровки	70	65
Общо	**456**	**424**

17. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Данъци и такси	8	3
Дарение	4	6
Лихви по ревизионен акт	-	-
Други	-	4
Общо	**12**	**13**

18. Приходи (разходи) за лихви, нетно

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Приходи за лихви	270	239
Разходи от лихви	(237)	(394)
Общо	**33**	**(155)**

19. Положителни (отрицателни) курсови разлики, нетно

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Положителни курсови разлики	90	235
Отрицателни курсови разлики	(4,319)	(57)
Общо	**(4,229)**	**178**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2014 (продължение)

20. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на ефективния данъчен процент е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2014 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	(1,414)	151
Дължим данък по приложимата данъчна ставка 10%	(141)	15
Ефект от непризнати отсрочени данъчни активи	141	-
Нетен данъчен ефект от постоянни разлики	-	1
Текущ данъчен разход	**-**	**16**

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2014 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

в хил. лв.

			Салдо на 31 декември 2014	
	Приходи	**Разходи**	**Вземане**	**Задължение**
Агроринг инвест ООД	2	-	-	-
Алюр инвест ЕООД	25	-	1,142	-
Билд инвест 08 ЕООД	76	19	6,142	-
Варнаком ЕООД	-	-	10	-
ВНД Пропъртис ЕООД	-	2	-	-
Гамитрейд 2 ЕООД	76	-	59	7
ГМК 1 АД	-	2	-	35
Доверие 2004 ЕООД	-	-	-	50
ДФК АД	-	-	6,988	28
Еф Ен Консулт ЕООД	9	-	638	-
Лайт импекс М ЕООД	57	1	174	196
Николай Филипов	-	-	879	-
НСО Трейд АД	8	-	1,047	-
Ник Тур Транс ЕООД	-	13	13	-
Прометал трейдинг ЕООД	136	-	-	1
Пропъртис кампани БГ АД	-	-	647	-
Тимбър експорт ЕООД	957	2	1	-
Трикс лоджистик ЕООД	2	560	-	160
Феникс Експорт ЕООД	932	16	486	72
Общо	**x**	**x**	**18,226**	**549**

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

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„АЛСИ" ЕООД

Дейността на „АЛСИ" ЕООД (дружеството) за 2014 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

В сравнение с предходната 2013 година основните финансови показатели на групата са следните:

Показатели	2014 година хил. лв.	2013 година хил. лв.	Изменение в сума
Общо оперативни приходи	24,470	23,242	1,228
Общо оперативни разходи	21,661	23,048	(1,387)
Печалба (загуба) за периода	(1,414)	135	(1,549)
Текущи активи	64,362	61,008	3,354
Текущи пасиви	72,982	67,407	5,575
Нетни активи	(1,094)	455	(1,549)

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

През 2015 г. ръководството прогнозира увеличение на общият оборот чрез увеличаване обема на продажбите и стремеж към оптимизиране на разходите.

Управител:

21 юни 2015 г.

Russell Bedford

Приморска Одиторска Компания

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
Алси ЕООД
гр. Бургас

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

1. Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на **Алси ЕООД** (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2014 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в капитала и отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, представени на страници от 7 до 20.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Поради въпроса, описан в параграфа *"Основание за отказ от изразяване на одиторско мнение"* обаче, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, за да осигурим база за изразяване на одиторско мнение.

Основания за отказ от изразяване на одиторско мнение

4. Дружеството не е извършило годишна инвентаризация на отчетените към датата на баланса касови наличности в размер на 21,842 хил. лв., поради което ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, че представените парични средства в брой са налични към 31 декември 2014 година.

5. Дружеството не е извършило годишна инвентаризация на отчетените към датата на баланса материални запаси в размер на 14,984 хил. лв., поради което ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури, че представените материални запаси са налични към 31 декември 2014 година.

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
office@pocompany.com, www.pocompany.com

Отказ от изразяване на одиторско мнение

6. Поради съществеността на въпросите, описани в параграфи 4 и 5 по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, за да осигурим база за изразяване на одиторско мнение. Съответно, ние не изразяваме мнение върху приложения годишен финансов отчет към 31 декември 2014 г., в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

7. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България, ние трябва да изразим мнение дали финансовата информация от годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от неговото ръководство и изложен след Приложението към финансовия отчет на страница 21, съответства на информацията в годишния финансов отчет. Считаме, че не е подходящо да изразяваме мнение дали съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, тъй като сме изразили отказ от изразяване на мнение върху финансовия отчет.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

21 юни 2015
Варна

