СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1

на "СИЛЕД" АД, гр. Силистра, ул. Симеон Велики 23

към 31 декември 2018 г.

ЕИН 828049623

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Записан капитал**	400	400
Машини, производствено оборудване и апаратура	136	133	**Резерви**		
Съоръжения и други	193	184	Законови резерви	40	40
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	1	3	Други резерви	506	506
Общо за група:	330	320	**Общо за група:**	546	546
Дългосрочни финансови активи			**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Дългосрочни инвестиции	547	378	- неразпределена печалба	197	149
Общо за група:	547	378	**Общо за група:**	197	149
Общо за раздел:	*877*	*698*	**Текуща печалба (загуба)**	25	60
Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел:***	*1 168*	*1 155*
Материални запаси			***Задължения***		
Продукция и стоки, в т. ч.:		82	Задължения към доставчици, в т. ч.:	10	4
- стоки		82	до 1 година	10	4
Предоставени аванси	5	14	Задължения към свързани лица, в т. ч.:	107	150
Общо за група:	5	96	до 1 година	107	150
Вземания			Други задължения, в. т. ч.:	50	48
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	42	33	до 1 година	50	48
Вземания от свързани лица, в т. ч.:	337	498	- към персонала, в т.ч.:	3	
Други вземания, в т. ч.:	12		до 1 година	3	
Общо за група:	391	531	- осигурителни задължения, в т. ч.:	2	2
Парични средства, в т. ч.:	62	30	до 1 година	2	2
- в брой	5	7	- данъчни задължения, в т. ч.:	12	13
- в безсрочни сметки (депозити)	57	23	до 1 година	12	13
Общо за група:	62	30	***Общо за раздел, в т. ч.:***	*167*	*202*
Общо за раздел:	*458*	*657*	до 1 година	167	202
Разходи за бъдещи периоди		*2*			
СУМА НА АКТИВА	1335	1 357	**СУМА НА ПАСИВА**	1 335	1 357

Дата на съставяне: 28.2.2019

Заверил : /Проф.Калю Донев/

Калю Донев
0138
Регистриран одитор

Съставител: Николай Христов

Управител : Николай Христов

АД СИЛИСТРА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ НА "СИЛЕД" АД
през 2018 година

Акционерно дружество "СИЛЕД" АД, гр.Силистра е регистрирано с решение №895 от 21.07.2000 год. на Окръжен съд – Силистра и е вписано в регистъра на търговските дружества на същия съд по фирмено дело № 355 по описа за 2000 г. Изпълнителен директор на дружеството е Николай Димитров Христов. Седалището на дружеството е в гр.Силистра, адресът на управление е на ул."Симеон Велики" №23.

Дружество "СИЛЕД" АД има следния предмет на дейност: търговия на едро и дребно, външнотърговска дейност, стоково тържище, отдаване на недвижимо имущество под наем, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Дружеството е с капитал 400 000 (четиристотин хиляди) лева, който е разпределен в 40 000 (четиридесет хиляди) поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една.

Акциите от капитала на дружеството се притежават от юридически лица и са разпределени по следния начин:

"Палас - 94" ЕООД, гр.Силистра	11 730 акции;
"Фокс – В" ЕООД, гр.Силистра	28 270 акции;

Системата на управление на дружеството е двустепенна - Управителен съвет и Надзорен съвет.

Управителен съвет в състав: Николай Димитров Христов, Стоян Петров Георгиев и Добра Стоянова Коева.

Надзорен съвет в състав: "Фокс - В" ЕООД, гр. Силистра, представлявано от Валентин Борисов Дянов, Никола Тодоров Колев, Силвия Цонева Вътева.

През отчетния период членовете на съветите не са придобивали или прехвърляли акции и имат следното участие в управлението на други дружества:

- Николай Димитров Христов е изпълнителен директор на "Силед - инвест" АД; управител на „Рангали" ЕООД, „Вило" ЕООД
- Стоян Петров Георгиев – член на Съвета на директорите на "Силед-инвест" АД, гр.Силистра; член на Надзорния съвет на "Орбита-инвест" АД, гр.Силистра, "Фото-инвест" АД, гр.Силистра и на "Дунав - 57" АД;
- Добра Стоянова Коева – управител на: „Ренар" ЕООД, „Р-Инженеринг" ЕООД, „Марлин" ЕООД, член на Надзорния съвет на „Първи май" АД и "Фото-инвест"АД, гр.Силистра, член на Управителния съвет на „Сантиара" АД, „Голден Мил" АД и Орбита-инвест" АД, член на Съвета на директорите на "Океан–01" ЕАД,
- "ФОКС - В" ЕООД гр.Силистра, представлявано от Валентин Борисов Дянов, е основен акционер в "Орбита-инвест" АД и „Фото-инвест" АД. Собственик е на „Ренар" ЕООД, „Терме" ЕООД и „Геран" ЕООД. През 2018 година притежаваните от "Фокс-В" ЕООД, гр.Силистра акции не са били предмет на прехвърлителни сделки. Останалите членовете на съветите не притежават повече от 25 на сто от капитала на друго дружество.
- Никола Тодоров Колев – е член на Управителния съвет на „Първи май" АД и на „Голден Мил" АД, член Съвета на директорите на "Корина" АД и член на УС на "Фото - инвест" АД
- Силвия Цонева Вътева - изпълнителен директор на "Океан-01" ЕАД, „Фото-Инвест" АД и „Сантиара" АД, член на Надзорния съвет на „Орбита-инвест" АД, управител на „Терме" ЕООД.

Разходите за дейността през 2018 год. възлизат на 453 х. л., като от тях

- разходи за суровини, материали и външни 328 х. лв.
- Разходи за персонала 72 х. лв.
- Разходи за амортизации и обезценка 34 х. лв.
- Други разходи 17 х. лв.
- Разходи за лихви и др.фин.разходи 2 х. лв.

Размерът на приходите от дейноста на дружеството през отчетния период, видно от Отчета за приходите и разходите за 2018 год., е 484 х. лв.

Дружеството е реализирало печалба в размер на 25 х. л.

Съобразно баланса на дружеството към 31.12.2018 год. общата стойност нетекущите (дълготрайни активи) възлиза на 877 х. лв. и са както следва:

1. Дълготрайни активи

- машини, производствено оборудване и апаратура 136 х. лв
- съоръжения и други 193 х. лв.
- Предоставени аванси и ДМА 1 х. лв.

2. Дългосрочни финансови активи:

- Дългосрочни инвестиции 547 х. лв.

Текущите (дълготрайни) активи са на стойност 458 х.лв.

Общият размер на собствения капитал е в размер на 400 хил. лева.

3. Задълженията са в размер на 167 х. лв., включващи:

Отчетът е изготвен при спазване изискванията на счетоводното законодателство и дава представа за имущественото и финансово състояние на дружеството.

Одитът на счетоводния отчет е извършен от дипломиран експерт-счетоводител, проф. Д-р на ик.н. К. Донев.

Изп.директор:

/Н. Христов/

АД

СИЛИСТРА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
НА СИЛЕД АД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на СИЛЕД АД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Извърших одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Аз съм независим 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 моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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 моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, аз достигам до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. "Сливница" № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4,
мобилен телефон: 0889 623 994

0198 Калю Донев
Регистриран одитор

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме 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

Не ми е предоставен доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, поради което не мога да изразя мнение върху него.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими 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

Моите цели са да получя 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 издам одиторски доклад, който да включва моето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено 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, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. "Сливница " № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4.
мобилен телефон: 0889 623 994

Калю Донев
0198
Регистриран одитор

осигурят база за моето 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.

- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам 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.

Комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Регистриран одитор:
/проф.д-р ик.н. К.Донев/

Калю Донев
0198
Регистриран одитор

Дата: 18.06.2019г.

Адрес на одитора: Варна 9010, бул. "Сливница" № 98, вх. 1, ет. 2, ап. 4,
мобилен телефон: 0889 623 994

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **"СИЛЕД" АД, гр. Силистра, ул. Симеон Велики 23**

за 2018 година

ЕИН 828049623

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	328	251	4. Други приходи, в т. ч.:	484	458
а) суровини и материали	128	5	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	484	458
б) външни услуги	200	246	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	6	8
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	72	86	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	6	8
а) разходи за възнаграждения	60	74	8. Загуба от обичайна дейност		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	12	12	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7)	490	466
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	34	55	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
а) ратходи за амортизация и обезценка на	34	55	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
- разходи за амортизация	34	55			
5. Други разходи, в т. ч.:	17				
а) балансова стойност на продадените активи	10				
Общо разходи за оперативна дейност	451	392			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	2	7			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	7			
8. Печалба от обичайна дейност	37	67			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	453	399			
10. Счетоводна печалба	37	67			
11. Разходи за данъци от печалбата	12	7			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	25	60			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	490	466	Всичко (Общо приходи + 11)	490	466

Дата на съставяне: 28.2.2019

Заверил : _____
/Проф.Калю Донев/

0198 Калю Донев
Регистриран одитор

Съставител: _____
Николай Христов

Управител : _____
Николай Христов

АД "СИЛЕД" СИЛИСТРА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"СИЛЕД" АД, гр. Силистра, ул. Симеон Велики 23

за 2018 година

ЕИН 828049623 *(хил.лв.)*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	598	369	229	562	315	247
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		69	(69)	1	88	(87)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		9	(9)
Други парични потоци от основната дейност	3	38	(35)	1	20	(19)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	601	483	118	564	432	132
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		218	(218)		74	(74)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		218	(218)		74	(74)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	132		132	16	210	(194)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	132		132	16	210	(194)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	733	701	32	580	716	(136)
Д. Парични средства в началото на периода			30			166
Е. Парични средства в края на периода			62			30

Дата:
28.2.2019

Съставител: _____
Николай Христов

Управител : _____
Николай Христов

АД СИЛИСТРА

Заверил : _____
/Проф.Калю Донев/

0198 Калю Донев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"СИЛЕД" АД, гр. Силистра, ул. Симеон Велики 23

(хил. лв.)

за 2018 година

ЕИН 828049623

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	400			40			506	209			1155
3. Грешки								(12)			(12)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	400			40			506	197			1143
6. Финансов резултат за текущия период										25	25
11. Салдо към края на отчетния период	400			40			506	197		25	1168
13. Собствен капитал към края на отчетния период	400			40			506	197		25	1168

Дата: 28.2.2019

Заверил : /Проф.Калю Донев/

Съставител : Николай Христов

Управител : Николай Христов

0198 Калю Донев
Регистриран одитор

АД "СИЛЕД" СИЛИСТРА