

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
Алси ЕООД
гр. Бургас

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

1. Ние извършихме одит на приложеня индивидуален финансов отчет на **Алси ЕООД** (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2010 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 9 до 23.

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. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен, така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Основание за изразяване на отрицателно мнение

4. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на текущите активи към датата на изготвяне на баланса, тъй като тази дата е предхождала датата на нашето назначаване за одитори на финансовия отчет на дружеството. Ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност в наличните количества и състоянието на материалните запаси, както и в наличността на паричните средства в брой към датата на баланса, необходимостта от евентуални корекции на тяхната стойност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

5. В процеса на нашия одит, ние не получихме в достатъчна степен отговори на нашите писма за потвърждение на част от задълженията на дружеството към трети страни в размер на 40,349 хил. лв., представени в баланса към 31 декември 2010 година. Ние не бяхме в състояние да приложим други одиторски процедури, за да получим достатъчно независими уверения за съществуването и правилната оценка на посочените по – горе задължения.

Отрицателно мнение

6. По наше мнение, поради съществеността на ефектите от проблемните въпроси, представени в параграфи 4 и 5 по-горе, финансовият отчет не представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010 година, както и финансовите резултати от неговата дейност и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие 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 24, 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 отрицателно мнение върху финансовия отчет.

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

23 юни 2011
Варна



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2010

Балансови пера	Приложение №	31.12.2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения	4	3 507	3 395
Дългосрочни нематериални активи	5	5	6
Активи в процес на изграждане	6	660	511
Инвестиция в дъщерно дружество	7	1 617	1 617
Всичко нетекущи активи		5 789	5 529
Текущи активи			
Материални запаси	8	9 411	11 831
Вземания и предоставени аванси	9	27 401	20 380
Парични средства	10	2 981	2 385
Всичко текущи активи		39 793	34 596
Всичко активи		45 582	40 125
Капитал			
Основен капитал	11	285	285
Резерви		-	261
Непокрита загуба		-	(50)
Печалба (загуба) от текущата година		2 430	909
Всичко капитал		2 715	1 405
Нетекущи пасиви			
Задължения по договор за финансов лизинг	12	37	138
Всичко дългосрочни пасиви		37	138
Текущи пасиви	13	42 830	38 582
Всичко пасиви		42 867	38 720
Всичко капитал и пасиви		45 582	40 125

Управител

Главен счетоводител

30 май 2011



Одитор



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за годината, завършваща на 31 декември 2010

Наименование на приходите и разходите	Приложение №	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи от дейността	14	48 338	25 367
Разходи по икономически елементи			
Балансова стойност на продадените стоки		39 779	21 933
Разходи за материали	15	799	385
Разходи за външни услуги	16	4 569	2 133
Амортизация		723	475
Разходи за персонала	17	203	84
Други разходи	18	183	39
Всичко оперативни разходи		46 256	25 049
Финансови приходи (разходи), нетно			
Приходи (разходи) за лихви	19	435	838
Положителни (отрицателни) курсови разлики		259	(91)
Банкови такси и комисионни		(75)	(55)
Всичко финансови приходи (разходи)		619	692
Печалба преди облагане с данъци		2 701	1 010
Разходи за данъци върху печалбата	20	271	101
Печалба за периода		2 430	909
Друг всеобхватен доход, нетно от данък		-	-
Общ всеобхватен доход за периода		2 430	909

Управител




Главен счетоводител

30 май 2011

Одитор



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА за годината, завършваща на 31 декември 2010

Показатели	Основен капитал хил. лв.	Неразпределена печалба хил. лв.	Непокрита загуба хил. лв.	Печалба / загуба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2009	5	38	(50)	223	216
Разпределение на печалбата		223		(223)	-
Увеличение на основния капитал	280				280
Общ всеобхватен доход за периода				909	909
Салдо към 01 януари 2010	285	261	(50)	909	1 405
Разпределение на печалбата		909		(909)	-
Разпределение на дивиденди		(1 120)			(1 120)
Покриване на загуба		(50)	50		-
Общ всеобхватен доход за периода				2 430	2 430
Салдо към 31 декември 2010	285	-	-	2 430	2 715

Управител

Главен счетоводител

30 май 2011

Одитор



Приложение към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2010

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	2 385	6 469
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	47 389	25 653
Възстановени данъци, осигуровки и други	390	110
Плащания на доставчици и други кредитори	(42 055)	(22 440)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(69)	(70)
Платени данъци, такси и други подобни	(475)	(151)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	5 180	3 102
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(1 446)	(1 497)
Предоставени заеми	(33 351)	(23 393)
Върнати предоставени заеми	38 202	20 267
Получени лихви	15	528
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	3 420	(4 095)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени и изплатени банкови заеми	(975)	(2 240)
Получени заеми	4 126	10
Изплатени заеми	(3 676)	(414)
Платени лихви	(117)	(121)
Получени допълнителни парични вноски от съдружниците	48	6
Върнати допълнителни парични вноски на съдружници	(39)	(2)
Изплатени дивиденди	(7 318)	-
Плащания по договори за финансов лизинг	(151)	(230)
Банкови такси и комисионни	(74)	(52)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(8 176)	(3 043)
Изменение на наличностите през годината	424	(4 036)
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	172	(48)
Парични наличности в края на периода	2 981	2 385
Управител		Одитор
Главен счетоводител		

30 май 2011

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ към 31 декември 2010

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.

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 2010 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 на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2010 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

През 2008 г. Съветът за Международни счетоводни стандарти издаде „Подобрения на МСФО”, които бяха приети от Европейската комисия с Регламент (ЕО) №70/2009 от 23 януари 2009 г. Тези промени, както и някои други, приети по-рано, се отнасят до финансовите отчети на дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2010 г. Една от основните промени е, че досегашният отчет за доходите се заменя с отчет за всеобхватния доход. Всеобхватният доход се състои от печалбата или загубата за периода, както и всички останали приходи и разходи за периода, които се отчитат за сметка на някои от елементите на капитала. В съответствие с предоставената от стандарта възможност, ръководството на дружеството е приело формат на отчет за всеобхватния доход, който се изготвя в един отчет и не променя наименованието на досегашния счетоводен баланс с отчет за финансовото състояние.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

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 2010 и за 2009 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

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 2010 и 2009 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 баланса, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток за предходната 2009 година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2010 година.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)**

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.

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

За текущата си дейност дружеството използва банков кредит - кредитна линия, деноминиран в евро. Лихвеният процент, приложим към договора за кредит, е 8.5 % фиксирана лихва годишно, поради което ръководството не счита, че дружеството е изложено на лихвен риск, произтичащ от този кредит.

Дружеството е придобило активи по договори за финансов лизинг, лихвените условия по които договори са обвързани с 3-месечен EURIBOR, увеличен с надбавка, която към датата на подписване на договора е в размер 4.40 и 5.40 %. 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 2010 година дружеството притежава капиталово участие в едно дъщерно дружество, регистрирано в България. В настоящия финансов отчет инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети. Консолидиран финансов отчет на групата се изготвя от крайното контролиращо дружество.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (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 подобрене 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 за 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 ѝ.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (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 ѝ, 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. 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 2010 (продължение)**

3.6.3. Задължения по заеми

Задълженията по получени заеми първоначално са оценени по справедлива стойност, а към 31 декември 2010 и 2009 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 2010 и 2009 година.

3.7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. През 2009 г. основният капитал на дружеството е увеличен чрез направена апортна вноска от едноличния собственик на капитала.

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 2010 (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	2010	2009
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 2010 (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 заеман капитал. Те се признават текущо в отчета за всеобхватния 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 2011 година остава в размер на 10 %.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

4. Имоти, машини и съоръжения

	Земи 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 2010	2,169	1,955	325	15	4,464
Постъпили	-	311	531	1	843
Излезли	-	-	(11)	-	(11)
Салдо на 31 декември 2010	2,169	2,266	845	16	5,296
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2010	-	933	130	6	1,069
Амортизация за периода	-	543	172	7	722
Амортизация на излезлите	-	-	(2)	-	(2)
Салдо на 31 декември 2010	-	1,476	300	13	1,789
Балансова стойност на 31 декември 2010	2,169	790	545	3	3,507
Балансова стойност на 31 декември 2009	2,169	1,022	195	9	3,395

Дружеството е признало и е представило в счетоводния баланс автомобили и машини, които са придобити по договори за финансов лизинг. При придобиването им активите са оценени по справедлива стойност. Към 31 декември 2010 година балансовата стойност на тези автомобили и машини е в размер на 58 хил. лв.

5. Дългосрочни нематериални активи

Представените в баланса нематериални дълготрайни активи представляват лицензи, които дружеството е придобило във връзка с правото да осъществява дейността си.

6. Активи в процес на изграждане

Представените в баланса активи в процес на изграждане представляват стойността на капитализирани разходи по изграждане на складова и логистична база на дружеството.

7. Инвестиции в дъщерно дружество

Дружеството притежава 99 % от капитала на „ГМК 1” АД.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

8. Материални запаси

	31.12.2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Стоки	7,899	10,372
Материали	1,512	1,459
Общо	9,411	11,831

В представените към датата на баланса стоки са включени такива на стойност 25 хил. лв., които не са налични в склада на дружеството, но които то притежава по силата на договорите за покупка.

9. Вземания

	31.12.2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Предоставени търговски заеми	13,254	18,366
Авансово изплатен дивидент	6,198	-
Вземания от клиенти	5,190	244
Вземания от лихви по предоставени търговски заеми	1,686	1,130
Предоставени аванси	605	500
Данъци за възстановяване	468	130
Предплатени разходи	-	10
Общо	27,401	20,380

Дружеството е предоставило краткосрочни търговски заеми на други търговски дружества. Заемите се олихвяват с годишен лихвен процент 5.00 %. Заемите са необезпечени.

Вземанията от свързани лица са оповестени в т. 21.

10. Парични средства

	31.12.2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Парични средства в лева	2,031	1,109
Парични средства в чуждестранна валута	950	1,276
Общо	2,981	2,385

11. Основен капитал

Основният капитал на дружеството към 31.12.2010 г. е в размер на 285 хил. лв. и се състои от 2,850 дяла, всеки от които с номинална стойност от 100 лева. През 2009 г. е осъществено увеличение на капитала чрез апортирането на недвижим имот от еднолиния собственик на капитала Николай Филипов.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

12. Задължения по договор за финансов лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг във връзка с придобиването на автомобили и съоръжения. Към 31 декември 2010 година задължението по договорите възлиза на 139 хил. лв. (31.12.2009 г. - 279 хил. лв.). Дружеството дължи лихви в размер на 3-месечен EURIBOR, увеличен с надбавка върху непогасените главници по договора. Задълженията се изплащат на месечни вноски, като последната е дължима през м. април 2012 година. Краткосрочната част от задълженията по договорите за финансов лизинг е представена в текущите пасиви.

13. Текущи пасиви

	31.12.2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Задължения по получени аванси	28,262	34,279
Задължения към доставчици	13,564	2,999
Задължения по получени заеми	487	66
Задължения за корпоративен данък	271	101
Задължения към персонала	122	11
Текуща част на договори за финансов лизинг	102	141
Задължения към социалното осигуряване	12	5
Задължения за други данъци	7	2
Задължения по банкови кредити	3	978
Общо	42,830	38,582

Дружеството е получило от една търговска банка кредит – кредитна линия, непогасената част по който към 31 декември 2009 година възлиза на 500 хил. евро (978 хил. лв.). Кредитът се предоставя с крайна дата на падеж 25 юли 2010 година и към 31.12.2010 година е погасен изцяло. За предоставения кредит дружеството е заплащало лихва в размер на 8.5 % фиксирана лихва. Кредитът е бил обезпечен с ипотека върху недвижими имоти, собственост на друго юридическо лице и на едноличния собственик на капитала.

Задълженията към свързани лица са оповестени в т. 21.

14. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	47,912	24,665
Приходи от услуги	416	699
Други приходи	10	3
Общо	48,338	25,367

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

15. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Гориво, енергийни продукти и смазочни материали	459	280
Поддръжка на бази	167	22
Резервни части	91	50
Ел.енергия и вода	21	-
Инструменти	18	-
Гуми	18	24
Канцеларски материали	7	4
Други	18	5
Общо	799	385

16. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Навла	3,063	584
Комисионни	513	578
Товаро-разтоварни услуги	304	599
Наеми	184	69
Ремонт	114	6
Транспортни услуги	89	41
Рязане на скрап	78	-
Кантарни услуги	56	11
Сертифициране	46	2
Охрана	42	17
Консултантски услуги	15	15
Фумигация	8	-
Спедиторски услуги	5	3
Агентиране	2	27
Строително-монтажни услуги	-	166
Други	50	15
Общо	4,569	2,133

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

17. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	173	72
Разходи за социални осигуровки	30	12
Общо	203	84

18. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Застраховки	93	27
Дарение	36	-
Данъци и такси	23	2
Командировки	18	-
Други	13	10
Общо	183	39

19. Приходи (разходи) за лихви, нетно

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи за лихви	575	1,000
Разходи от лихви	(140)	(162)
Общо	435	838

20. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на ефективния данъчен процент е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Счетоводна печалба преди облагане	2,701	1,010
Дължим данък по приложимата данъчна ставка 10%	270	101
Нетен данъчен ефект от постоянни разлики	1	-
Текущ данъчен разход	271	101

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2010 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	в хил. лв.	
			Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
Алмед ЕООД	Получен заем	2,116	-	-
	Лихви	-	29	-
	Търговски сделки - продажби	12	3	-
	Търговски сделки - покупки	4,749	-	1,964
Билд Инвест 08 ЕООД	Предоставен заем	6,715	5,765	-
	Лихви	38	38	-
	Търговски сделки - продажби	392	-	-
Вал Тур 07 ЕООД	Предоставен заем	1,221	1,152	-
	Лихви	17	17	-
Валмар Ойл ЕООД	Търговски сделки - покупки	2	-	-
ГМК 1 АД	Търговски сделки - продажби	105	105	-
Делта Ин ЕООД	Предоставен заем	169	-	-
	Лихви	13	105	-
Доверие 2004 ЕООД	Получен заем	10	-	10
Еко Енерджи ЕООД	Предоставен заем	10	13	-
ЕТ Валентино – Луидор – Валентин Каравълчев	Предоставен заем	47	-	-
	Лихви	2	-	-
Еф Ен Консулт ЕООД	Търговски сделки - продажби	88	21	-
	Предоставен заем	59	328	-
	Лихви	6	114	-
	Търговски сделки - продажби	22	22	-
Златен клас 2004 ЕООД	Предоставен заем	711	907	-
	Лихви	19	88	-
	Търговски сделки - продажби	67	-	-
Изи Шипинг ЕООД	Предоставен заем	15,039	2,751	-
	Лихви	374	390	-
Камекс Комерс ЕООД	Предоставен заем	559	315	-
	Лихви	1	1	-
	Търговски сделки - продажби	4,128	120	-
	Търговски сделки – покупки	252	-	-
Карго Шипинг ЕООД	Предоставен аванс	100	100	-
	Предоставен заем	3,230	-	-
	Лихви	7	5	-
	Търговски сделки - продажби	3	-	-
Картрейд Ойл ЕООД	Предоставен заем	732	-	-
	Лихви	-	689	-
МВ Ойл ЕООД	Търговски сделки - покупки	414	-	-
	Предоставен заем	433	396	-
Ник Тур Транс ЕООД	Предоставен заем	14	-	-
Николай Филипов	Предоставен заем	205	211	-
	Търговски сделки - продажби	149	149	-
	Предоставен заем	3,018	698	-
	Лихви	15	15	-
Сий Шипинг ЕООД	Търговски сделки - продажби	241	241	-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 (продължение)

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (продължение)

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
Суифт Сий Сървисис	Предоставен заем	5	51	-
ЕООД	Лихви	71	193	-
ЧЗП Николай Филипов	Търговски сделки - продажби	-	4	-
Общо:			15,036	1,974

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 2010 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

В сравнение с предходната 2009 година основните финансови показатели на групата са следните:

Показатели	2010 година	2009 година	Изменение	
	хил. лв.	хил. лв.	в сума	в процент
Общо приходи	49,032	26,205	22,827	87,11%
Общо разходи	46,602	25,296	21,306	84,23%
Печалба (загуба) за периода	2,430	909	1,521	167,33%
Текущи активи	39,793	34,596	5,197	15,02%
Текущи пасиви	42,830	38,582	4,248	11,01%
Нетни активи	2,715	1,405	1,310	93,24%

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

През 2011 г. ръководството прогнозира увеличение на общият оборот чрез увеличаване обема на продажбите и стремеж към оптимизиране на разходите.

Управител:

30 май 2011 г.

