ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
„АЛЕКО 2009“ ООД

гр. Варна

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „АЛЕКО 2009“ ООД („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци по прекия метод за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 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

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

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на т.14. „Други оповестявания“ от Приложението към финансовия отчет, която оповестява съществено събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19), нейното влияние върху икономическата среда в България и несигурностите, свързани с нея. Изразена е позицията на ръководството за потенциалните ефекти от нея по отношение на дейността, финансовото състояние и резултатите на Дружеството. В т.15 „Събития след датата на баланса“ от Приложението ръководството оценява това събитие като некоригиращо. Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р. България в резултат на COVID-19 би могло да повлияе неблагоприятно върху стопанските операции на Дружеството. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Финансовият отчет на АЛЕКО 2009“ ООД за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., е одитиран от друг одитор, който е издал одиторски доклад с немодифицирано мнение, с параграф за обръщане на внимание относно съществуващо некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията на коронавирус (COVID 19), с дата на одиторския доклад 17.08.2020 г.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „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 ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва

нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие 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, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Мария Ваклинова
Отговорен за одита, рег. одитор

0353 Мария Ваклинова
регистриран одитор

гр. Варна
дата:29.07.2021 г.

Адрес на одитора:
гр. Димитровград
ул. Емилиян Станев 10-А-5

Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на „АЛЕКО 2009“ ООД

към 31.12.2020 г.

Адрес на управление: гр. Варна, ж.к. Младост бл. 150, вх. 11, ет. 3, ап. 9 БУЛСТАТ: 200712590

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			***I. КАПИТАЛ***		
1. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи	2	3	--- Записан капитал	5	5
Общо за група I :	2	3	Общо за група I :	5	5
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			***II. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ***		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	893	921	--- Неразпределена печалба	1908	1818
--- земи	315	315	Общо за група II :	1908	1818
--- сгради	578	606	***III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)***	444	391
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	50	60	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	2357	2214
3. Съоръжения и други ДМА	103	62	**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	231	231	1. Задължения към доставчици, в т.ч. :	126	145
Общо за група II :	1277	1274	до 1 година	126	145
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	1279	1277	2. Други задължения, в т.ч. :	178	176
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			--- други задължения, в т.ч. :	37	
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			над 1 година	37	
1. Материали и суровини	20	7	--- към персонала, в т.ч. :	86	98
2. Стоки и продукция, в т.ч.:	2	4	до 1 година	86	98
--- стоки	2	4	--- осигурителни задължения, в т.ч. :	21	24
3. Предоставени аванси	63	65	до 1 година	21	24
Общо по група I :	85	76	--- данъчни задължения, в т.ч. :	33	41
II. ВЗЕМАНИЯ			до 1 година	33	41
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	358	526	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" в т.ч.:	304	321
2. Други вземания, в т.ч.:	328	353	до 1 година	267	321
над 1 година	266	255	над 1 година	37	
Общо по група II :	686	879			
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					
1. Парични средства в брой	47	8			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	553	288			
Общо по група III :	600	296			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	1371	1251			
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**11**	**7**			
СУМА НА АКТИВА	**2661**	**2535**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2661**	**2535**

Дата на съставяне: 11.03.2021 г.

Съставител: Теменужка Георгиева

Подписано от името на: "Алеко 2009" ООД

Представляващ: Калоян Александров

„АЛЕКО 2009“ ВАРНА ООД

Регистриран одитор, отговорен за одита: Д.Е.С. 0353, Мария Ваклинова

съгласно одиторски доклад, заверен на 29.07.2021 г.

0353 Мария Ваклинова Регистриран одитор

Приложение № 2
към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „АЛЕКО 2009“ ООД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020 г.

Адрес на управление: гр. Варна, ж.к. Младост бл. 150, вх. 11, ет. 3, ап .9 ЕИК: 20071259

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 903	4 313	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	5 594	6 112
а) суровини и материали	3 702	4 093	а) продукция	5 325	5 752
б) външни услуги	201	220	б) стоки	269	360
2. Разходи за персонала, в т.ч.	934	976	2. Други приходи	76	9
а) разходи за възнаграждения	802	844	***Общо приходи от оперативна дейност***	***5 670***	***6 121***
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	132	132	3. Приходи от лихви и други финансови приходи	5	14
3.Разходи за амортизация	73	77	***Общо приходи (1+2)***	***5 675***	***6 135***
4. Други разходи, в т.ч.:	269	332			
а)балансова стойност на продадени активи	158	221			
Общо разходи за оперативна дейност	***5 179***	***5 698***			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	4	3			
6.Печалба от обичайна дейност	**492**	**434**			
7. Разходи за данъци от печалбата	48	43			
8. Печалба	**444**	**391**			
ВСИЧКО (Общо разходи)	**5 675**	**6 135**	**ВСИЧКО (Общо приходи)**	**5 675**	**6 135**

Дата на съставяне: 11.03.2021 г.

Съставител: Теменужка Георгиева

Подписано от името на: "Алеко 2009" ООД

Представляващ: Калоян Александров

„АЛЕКО 2009“ ВАРНА ООД

Регистриран одитор, отговорен за одита: Д.Е.С. 0353, Мария Ваклинова

съгласно одиторски доклад, заверен на 29.07.2021 г.

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

ОСК

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 4
към СС1

на „АЛЕКО 2009“ ООД
За 2020 г.

Адрес на управление: гр. Варна, ж.к. Младост бл. 150, вх. 11, ет. 3, ап .9, ЕИК: 200712590

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	КАПИТАЛ	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
	записан капитал			законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**1818**		**391**	**2214**
2. Финансов резултат за текущия период										444	444
3. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(300)			(300)
--- намаления (за дивиденти)								(300)			(300)
4. Други изменения в собствения капитал								390		(391)	(1)
5. Салдо към края на отчетния период	***5***							***1908***		***444***	***2357***
6. Собствен капитал към края на отчетния период	***5***							***1908***		***444***	***2357***

Дата на съставяне: 11.03.2021 г.

Съставител: Теменужка Георгиева

Подписано от името на: "Алеко 2009" ООД

Представляващ: Калоян Александров

Регистриран одитор, отговорен за одита: Д.Е.С. 0353, Мария Ваклинова
съгласно одиторски доклад, заверен на 29.07.2021 г.

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

Приложение №1
към СС7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на „АЛЕКО 2009“ ООД

за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020 г.

БУЛСТАТ: 200712590

Адрес на управление: гр. Варна, ж.к. Младост бл. 150, вх. 11, ет. 3, ап. 9

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 857	5 123	**1 734**	7 049	5 831	**1 218**
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	974	**(973)**		940	**(940)**
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата		48	**(48)**		46	**(46)**
4. Други парични потоци от основна дейност	130	339	**(209)**	30	126	**(96)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**6 988**	**6 484**	**504**	**7 079**	**6 943**	**136**
Б. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	197	58	**139**	31		**31**
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		298	**(298)**	2	248	**(246)**
3. Плащания на задължения по лизингови договори		41	**(41)**		16	**(16)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**197**	**397**	**(200)**	**33**	**264**	**(231)**
В. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 185	6 881	**304**	7 112	7 207	**(95)**
Г. Парични средства в началото на периода			**296**			**391**
Д. Парични средства в края на периода			**600**			**296**

Дата на съставяне: 11.03.2021 г.

Съставител: Теменужка Георгиева

Подписано от името на: "Алеко 2009" ООД

Представляващ: Калоян Александров

Регистриран одитор, отговорен за одита: Д.Е.С. 0353, Мария Ваклинова
съгласно одиторски доклад, заверен на 29.07.2021 г.

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на „АЛЕКО 2009“ ООД

към 31.12.2020 г.

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните акти				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	10	1		11			11	7	2		9			9	2
Обща сума I :	10	1	0	11	0	0	11	7	2	0	9	0	0	9	2
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*1108*			*1108*			*1108*	*187*	*28*		*215*			*215*	*893*
--- земи	315			315			315								315
--- сгради	793			793			793	187	28		215			215	578
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	371	21		392			392	311	31		342			342	50
3. Съоръжения и други ДМА	428	53		481			481	366	12		378			378	103
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	231			231			231								231
Обща сума I I:	2138	74	0	2212	0	0	2212	864	71	0	935	0	0	935	1277
ОБЩ СБОР (I + II) :	**2148**	**75**	0	**2223**	0	0	**2223**	**871**	**73**	0	**944**	0	0	**944**	**1279**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 11.03.2021 г.

Съставител : .....
Теменужка Георгиева

Ръководител : .....
Калоян Александров

„АЛЕКО 2009“ ООД • ВАРНА •