ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

8. Вземания

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Предоставени търговски заеми	23,235	22,327
Авансово изплатен дивидент	16,076	15,364
Вземания от клиенти	4,436	2,941
Доверители	4,013	1,620
Предоставени аванси	3,745	641
Вземания от лихви по предоставени търговски заеми	1,732	1,698
Вземания по предоставени гаранции	471	419
Данъци и акциз за възстановяване	228	115
Предплатени разходи	41	41
Вземания по цесия	14	14
Общо	**53,991**	**45,180**

Дружеството е предоставило краткосрочни търговски заеми на други търговски дружества. Заемите се олихвяват с годишен лихвен процент, в порядъка между 4 и 8 %. Заемите са необезпечени.
Вземанията от свързани лица са оповестени в т. 20.

9. Парични средства

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Парични средства в лева	1,493	2,081
Парични средства в чуждестранна валута	433	23
Общо	**1,926**	**2,104**

Част от представените по-горе парични средства, в размер към 31 декември 2018 година на 234 хил.лв. (в това число в лева – 212 хил. лв.), са налични в брой.

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.

11. Текущи пасиви

	31.12.2018 хил. лв.	31.12.2017 хил. лв.
Задължения по получени аванси	46,573	41,601
Задължения към доставчици	22,195	22,925
Задължения по получени заеми	3,460	6,296
Задължения за лихви по получени заеми	580	288
Задължения към персонала	54	46
Задължения към социалното осигуряване	36	17
Задължения за данъци	14	9
Текуща част на договори за финансов лизинг	2	9
Други текущи пасиви	48	45
Общо	**72,962**	**71,236**

Задълженията към свързани лица са оповестени в т. 20.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

12. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	19,954	20,263
Приходи от услуги	1,607	2,502
Други приходи	210	178
Общо	**21,771**	**22,943**

13. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Гориво, енергийни продукти и смазочни материали	671	702
Резервни части	144	181
Ел.енергия и вода	191	188
Поддръжка на бази	36	22
Гуми	56	38
Офис консумативи	40	39
Инструменти	12	10
Други	1	1
Общо	**1,151**	**1,181**

14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Наеми	860	826
Охрана	114	110
Транспортни и логистични услуги	152	132
Консултантски услуги	101	47
Комуникационни услуги	70	72
Ремонт и поддръжка на активи	38	67
Застраховки	38	18
Такси и сертификация	8	6
Други	8	11
Общо	**1,389**	**1,289**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

15. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	670	646
Разходи за социални осигуровки	130	120
Общо	**800**	**766**

16. Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Данъци и такси	68	68
Командировки	16	23
Други	2	52
Общо	**86**	**143**

17. Приходи (разходи) за лихви, нетно

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Приходи за лихви	68	466
Разходи от лихви	(293)	(407)
Общо	**(225)**	**59**

18. Положителни (отрицателни) курсови разлики, нетно

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Положителни курсови разлики	127	54
Отрицателни курсови разлики	(59)	(112)
Общо	**68**	**(58)**

19. Разходи за данъци върху печалбата

Изравняването на ефективния данъчен процент е представено в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2018 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2017 хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане	324	377
Дължим данък по приложимата данъчна ставка 10%	32	38
Ефект от непризнати в предходни отчетни периоди отсрочени данъчни активи	(32)	(38)
Нетен данъчен ефект от постоянни разлики	-	-
Текущ данъчен разход	-	-

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2018 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

			в хил. лв.	
Наименование	**Вид на сделката**	**Оборот**	**Неуреден разчет**	
			Вземане	**Задължение**
Трикс Лоджистикс	Покупки	264	-	159
Тимбър експорт ЕОД	Продажби	6	1	-
Пропъртис Кампани АД	Покупки	12	-	1
	Продажби	12	11	-
	Предоставен заем	53	613	-
Прометал трейдинг ЕООД	Покупки	43	-	-
	Продажби	93	189	-
Ник Тур Транс ЕООД	Предоставен заеми	-	20	-
НСО Трейд АД	Предоставен заем	-	1,024	-
	Начислени лихви	21	92	-
Николай Филипов	Предоставен заем	-	753	-
	Доверител	3,053	4,013	-
Лайт Импекс М ЕООД	Покупки	200	-	1
	Продажби	118	57	-
	Предоставен заем	-	150	-
	Начислени лихви	9	43	-
Ист уест сървисис ЕООД	Предоставен заем	-	37	-
Изи Шипинг ЕООД	Получен заем	25	-	39
	Начислени лихви	-	-	2
	Продажби	58	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2018 (продължение)

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

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
Еф Ен консулт ЕООД	Предоставен заем	31	650	-
	Начислени лихви	-	134	-
	Продажби	4	2	-
Златен клас 2004 ЕООД	Покупки	1	-	-
	Продажби	16	13	-
	Предоставен заем	948	4,738	-
	Начислени лихви	-	212	-
ДФК АД	Авансов дивидент	2,789	16,076	-
ГМК 1 АД	Начислени лихви	-	-	7
Гамитрейд 2 ЕООД	Покупки	1	-	-
	Продажби	2	21	-
	Начислени лихви	-	-	7
ВНД Пропъртис ЕООД	Покупки	35	-	5
Билд Инвест 08 ЕООД	Начислени лихви	-	287	-
	Покупки	29	-	17
	Предоставен заем	-	3,863	-
Алюр Инвест ЕООД	Начислени лихви	-	661	-
	Продажби	-	6	-
	Предоставен заем	708	6,809	-
Феникс Експорт ЕООД	Покупки	3,741	-	550
	Продажби	98	369	-
	Предоставен заем	-	708	-
	Начислени лихви	29	72	-
Рапидо транс ООД	Продажби	9	7	-
Общо:		**x**	**41,631**	**788**

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„АЛСИ" ЕООД

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството, като обхваща едногодишния период от 1 януари 2018 г. до 31 декември 2018 г.

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

Органи на управление

Дружеството се управлява от управител.

Клонове и представителства

Дружеството няма учредени клонове.

Капитал

Основният капитал 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.

Към датата на отчета, едноличен собственик на капитала е ДФК АД.

Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност основно търговия с метали.

Анализ на резултатите от дейността

Дейността на дружеството за 2018 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

За 2018 и 2017 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2018 хил.лв	2017 хил. лв.	Измененние хил.лв.
Общо приходи от дейността	21,771	22,943	(1,172)
Общо разходи за дейността	21,260	22,532	(1,272)
Печалба/(загуба) за периода	324	377	(53)
Текущи активи	65,641	63,154	2,487
Текущи пасиви	72,962	71,236	1,726
Нетни активи	(1,021)	(1,345)	333

Ръководството на дружеството счита, че ще съумее да подобри капиталовата адекватност на дружеството в следващите години.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

През 2018 г. ръководството прогнозира увеличение на общия оборот чрез увеличаване обема на продажбите и стремеж към оптимизиране на разходите.

Научно-изследователска и развойна дейност

Дружеството не развива научно-изследователска и развойна дейност.

Анализ на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Основните пазарни, кредитни и ликвидни рискове, пред които е изправено дружеството, са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

Информация, изисквана по чл. 187д от Търговския закон

Алси ЕООД е дружество с ограничена отговорност, поради което изискването за предоставяне на информация за придобиване на собствени акции по чл. 187д от Търговския закон не е приложима към дружеството.

Събития след края на отчетния период

Не са настъпили значими събития между 31 декември 2018 година и датата на издаване на финансовия отчет, които да оказват влияние върху финансовото състояние и резултатите от дейността.

27 март 2019 година

Управител:

Николай Филипов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на
Алси ЕООД
гр. Бургас

Доклад относно одита на финансовия отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на **Алси ЕООД** (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2018 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на възможните ефекти от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „*База за изразяване на квалифицирано мнение*", приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 година, и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

а) Ние не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31 декември 2018 година, тъй като тази дата е предхождала датата на назначаването ни за одитори на дружеството. Поради естеството на документацията на дружеството, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност в наличността и оценката на материалните запаси, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

б) В счетоводния баланс на дружеството към 31 декември 2018 г. са представени текущи вземания, които са възникнали от предоставени заеми, от осъществени търговски сделки и по предоставени аванси, в общ размер на 33,148 хил. лв. (за 2017 г. – 27,607 хил. лв.). Въпреки забавената събираемост дружеството не извършва обезценка на тези вземания, включително от свързани лица, а на определени периоди от време се прави и прихващане на разчетите с тях. В хода на нашия одит ние не получихме достатъчно и убедителни доказателства, че в резултат на неначислените разходи за обезценки дружеството няма да понесе допълнителни загуби в следващи отчетни периоди.

9002 Варна, ул. Ген. Колев 104, ет. 5, ап. 32
тел: 052 608 874; 608 875, факс: 052 721 444
1000 София, бул. Витоша 36, ет. 4, ап. 8; тел: 02 427 70 22
office@pocompany.com, www.pocompany.com

в) Към 31 декември 2018 година в счетоводния баланс на дружеството са представени дългосрочни инвестиции, общо на стойност 3,808 хил. лв., които представляват инвестиции в дъщерни дружества, оценени по тяхната цена на придобиване. В процеса на одита, ние установихме, че към датата на изготвяне на финансовия отчет, балансовата стойност на инвестициите превишава оценката на дела на Алси ЕООД в нетните активи на дружествата, в които е инвестирано, с близо 1,716 хил. лв. Поради това, ние считаме, че нетните активи на дружеството към 31 декември 2018 са завишени, в размер на близо 1,716 хил.лв.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание относно валидността на принципа за действащо предприятие. Към 31 декември 2018 реализираните от дружеството нетни загуби са в размер на 1,630 хил. лв. В резултат на това, нетните активи са отрицателни, на стойност 1,021 хил. лв. В допълнение на това, текущите пасиви на дружеството превишават текущите му активи с 7,321 хил. лв. Ръководството на едноличния собственик е дало уверение, че при необходимост от това ще подкрепи дружеството финансово, за да може то да продължи дейността си и да посреща текущите си задължения. Затова настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие, без да се извърши рекласификация и оценка на активите и пасивите по тяхната ликвидационна и изискуема стойност, както то би се наложило, ако дружеството не би могло да продължи съществуването си.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в т. 8 от приложението към годишния финансов отчет. Дружеството е представило в годишния финансов отчет вземания, свързани с авансово разпределени дивиденти, в размер на 16,076 хил. лв. Същевременно, към 31 декември 2018 година дружеството има натрупани загуби, нетно в размер на 1,630 хил. лв. Решението на едноличния собственик на капитала не съдържа информация относно периода, за който следва да бъде реализиран посочения дивидент, нито обосновка относно очакваните от дружеството бъдещи финансови резултати. Ние считаме, че представени по този начин вземания от авансово изплатен дивидент върху нереализирани печалби, не съответстват на общоприетата практика и биха могли да заблудят потребителите на информация от финансовия отчет.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

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

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.
Както е описано в параграфи 3, 4 и 5 от раздела *„База за изразяване на квалифицирано мнение"* по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно балансовата стойност на материалните запаси, част от вземанията и на инвестициите на Дружеството към 31 декември 2018 година. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа във връзка с този въпрос съществено неправилно докладване на финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет.

Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Приморска Одиторска Компания ООД

Мариан Николов
Регистриран одитор

Илия Илиев
Управител

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
Варна
Рег. № 086
ПРИМОРСКА ОДИТОРСКА КОМПАНИЯ ООД

20 май 2019
Варна