ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „АЛГЪНС" ЕООД
ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на „АЛГЪНС" ЕООД („Дружеството"), съдържащ консолидиран счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за собствения капитал и консолидиран отчет 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 наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов 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.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме 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 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.

б) Консолидирания доклад 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 консолидиран 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 в консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

— като одитори, ангажирани за консолидирания финансов отчет на групата, ние носим отговорност за управлението, надзора и изпълнението на ангажимента за одит на групата, в съответствие с професионалните стандарти и приложимите законови и регулаторни изисквания, както и за това, дали издаденият одиторски доклад е уместен при конкретните обстоятелства

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.

31.05.2018 г.

гр. София

Регистриран одитор:

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

ул. Алеко Константинов № 35

/Мария Димитрова/

КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС

към 31 декември 2017 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		
I. Дълготрайни нематериални активи		
1. Други нематериални активи	4	5
2. Положителна репутация	593	751
Общо за група I:	**597**	**756**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 560	1 594
- земи	824	824
- сгради	736	770
2. Машини, производствено оборудване и апартура	24 750	28 971
3. Съоръжения и други	4 208	4 447
4. ДМА в процес на изграждане	93	93
Общо за група II:	**30 611**	**35 105**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Други заеми	50	50
Общо за група III:	**50**	**50**
IV. Отсрочени данъци	**1**	**2**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**31 259**	**35 913**
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	7	5
2. Стоки	84 369	55 002
3. Предоставени аванси	8 095	5 960
Общо за група I:	**92 471**	**60 967**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	8 748	2 455
2. Други вземания	1 244	3 401
Общо за група II:	**9 992**	**5 856**
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	21	70
- в безсрочни сметки (депозити)	2 247	6 062
Общо за група III:	**2 268**	**6 132**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**104 731**	**72 955**
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ	**60**	**59**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	***136 050***	***108 927***

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	**95**	**9**
II. Резерви		
1.Други резерви	23 416	9 458
Общо за група II:	**23 416**	**9 458**
III. Текуща печалба (загуба)	**12 088**	**13 95**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**35 599**	**23 51**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за данъци, в т.ч.:	1 740	1 438
- отсрочени данъци	1 740	1 438
2. Други провизии и сходни задължения	12	20
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**1 752**	**1 458**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Получени аванси	22 594	7 137
до 1 година	22 594	7 137
2. Задължения към доставчици, в т.ч	65 710	59 896
до 1 година	65 710	59 896
3. Други задължения, в т.ч.:	10 395	16 926
до 1 година	470	729
над 1 година	9 925	16 197
- към персонала, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
- осигурителни задължения, в т.ч.:	20	19
до 1 година	20	19
- данъчни задължения, в т.ч.:	79	35
до 1 година	79	35
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**98 699**	**83 959**
до 1 година	88 774	67 762
над 1 година	9 925	16 197
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	***136 050***	***108 927***

Съставител: .....
Емил Кафеджиев
"Емкаунт" ЕООД
02 май 2018 година

Управител: .....
Александър Димитров

Заверен:

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

31.05.2018г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, приключваща на 31 декември 2017

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13 561	37 448
а) суровини и материали	1 504	473
б) външни услуги	12 057	36 975
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 199	1 135
а) разходи за възнаграждения	1 046	1 014
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	153	121
- осигуровки, свързани с пенсии	113	87
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	5 370	4 570
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	5 370	4 570
- разходи за амортизация	5 370	4 570
4. Други разходи, в т.ч.:	35 102	73 434
а) балансова стойност на продадените активи	34 693	73 365
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**55 232**	**116 587**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3 334	5 827
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3 334	2 920
Общо финансови разходи (5)	**3 334**	**5 827**
6. Печалба от обичайна дейност	**13 369**	**15 362**
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**58 566**	**122 414**
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**13 369**	**15 362**
8. Разходи за данъци от печалбата	1 281	1 405
9. Печалба (7-8)	**12 088**	**13 957**
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+8+9)	***71 935***	***137 776***

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	68 226	135 449
а) продукция	11 250	11 194
б) стоки	48 750	118 635
в) услуги	8 226	5 620
2. Други приходи	26	89
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	**68 252**	**135 538**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3 683	2 238
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	3 677	2 228
Общо финансови приходи (3)	**3 683**	**2 238**
Общо приходи (1+2+3)	**71 935**	**137 776**
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	***71 935***	***137 776***

Съставител: .....
Емил Кафеджиев
"Емкаунт" ЕООД
02 май 2018 година

Управител: .....
Александър Димитров

Заверен:
31.05.2018 г.

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2017

Сума (в хил. лв.)

Показатели	*Записан капитал*	*Други резерви*	*Текуща печалба / загуба*	*Общо собствен капитал*
1. Салдо в началото на отчетния период	**95**	**9 458**	**13 957**	**23 510**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	12 088	**12 088**
3. Разпределения на печалбата	-	13 957	(13 957)	-
4. Други изменения в собствения капитал		1		**1**
4. Салдо към края на отчетния период	**95**	**23 416**	**12 088**	**35 599**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	***95***	***23 416***	***12 088***	***35 599***

Съставител: .....
Емил Кафеджиев
"Емкаунт" ЕООД
02 май 2018 година

Управител: .....
Александър Димитров

Заверен:
31.05.2018 г.

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2017

Сума (в хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	*ТЕКУЩ ПЕРИОД*			*ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД*		
	Постъпления	*Плащания*	*Нетен поток*	*Постъпления*	*Плащания*	*Нетен поток*
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	96 270	85 495	10 775	153 151	104 887	48 264
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	1 209	(1 209)	-	1 107	(1 107)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	915	(915)	-	1 295	(1 295)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други	2	45	(43)	10	85	(75)
Положителни и отрицателни курсови разлики	204	640	(436)	921	44	877
Други парични потоци от основна дейност	2	626	(624)	-	688	(688)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**96 478**	**88 930**	**7 548**	**154 082**	**108 106**	**45 976**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	728	(728)	-	6 111	(6 111)
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	-	528	(528)	-	-	-
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания	-	-	-	268	7 823	(7 555)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**1 256**	**(1 256)**	**268**	**13 934**	**(13 666)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени заеми	742	10 179	(9 437)	47 397	72 637	(25 240)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други	-	719	(719)	-	2 490	(2 490)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**742**	**10 898**	**(10 156)**	**47 397**	**75 127**	**(27 730)**
Г. Изменение на паричните следства през периода	*97 220*	*101 084*	*(3 864)*	*201 747*	*197 167*	*4 580*
Д. Парични средства в началото на периода			*6 132*			*1 552*
Е. Парични средства в края на периода			*2 268*			*6 132*

Съставител: .....
Емил Кафеджиев
"Емкаунт" ЕООД
02 май 2018 година

ЕМКАУНТ ЕООД

Управител: .....
Александър Димитров

"АЛГЪНС" ЕООД София

Заверен:

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

31.05.2018 г.

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

за годината, приключваща на 31 декември 2017

Сума (в хил. лв.)

Показатели	*Отчетна стойност на нетекущите активи*				*Преоценена стойност*	*Амортизация*				*Преоценена амортизация в края на периода*	*Балансова стойност в края на периода*
	В началото на периода	*На постъпили през периода*	*На излезли през периода*	*В края на периода*		*В началото на периода*	*Начислена през периода*	*Отписана през периода*	*В края на периода*		
I. Дълготрайни нематериални активи											
1.Други нематериални активи	10	-	-	10	10	5	1	-	6	6	4
2. Положителна репутация	790	-	-	790	790	39	158	-	197	197	593
Общо за група I:	***800***	***-***	***-***	***800***	***800***	***44***	***159***	***-***	***203***	***203***	***597***
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 679	-	-	1 679	1 679	85	34	-	119	119	1 560
- земи	824	-	-	824	824	-	-	-	-	-	824
- сгради	855	-	-	855	855	85	34	-	119	119	736
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	44 553	52	1	44 604	44 604	15 582	4 273	1	19 854	19 854	24 750
3. Съоръжения и други	5 304	665	-	5 969	5 969	857	904	-	1 761	1 761	4 208
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	93	-	-	93	93	-	-	-	-	-	93
Общо за група II:	***51 629***	***717***	***1***	***52 345***	***52 345***	***16 524***	***5 211***	***1***	***21 734***	***21 734***	***30 611***
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Други заеми	50			50	50	-	-	-	-	-	50
Общо за група III:	***50***	***-***	***-***	***50***	***50***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***50***
IV. Отсрочени данъци	***2***	***1***	***2***	***1***	***1***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***1***
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***52 481***	***718***	***3***	***53 196***	***53 196***	***16 568***	***5 370***	***1***	***21 937***	***21 937***	***31 259***

Съставител: .....
Емил Кафеджиев
"Емкаунт" ЕООД
02 май 2018 година

Управител: .....
Александър Димитров

ПРИЛОЖЕНИЕ

към консолидиран финансов отчет
за година приключваща на 31 декември 2017 г

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"АЛГЪНС" ЕООД, гр. София е вписано в Търговския регистър с ЕИК: 200531191. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. «България» № 111, ет.4, ап.10. Дружеството е регистрирано с капитал 95 000,00/деветдесет и пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от Управител.

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: вътрешно и външно търговска дейност с оръжие, боеприпаси и технологии с двойна употреба, / лиценз за износ и внос на продукти, свързани с отбраната № 11.00-241-1/ 14.05.2014 г. със срок 14.05.2019 г., разрешение за производство на боеприпаси №261/14.11.2012 безсрочен, разрешение за търговия с оръжие №20150133046/27.02.2013 г. със срок до 27.02.2018 г., и подновен с Решение №20170401958/21.02.2018 г. със срок до 20.02.2023 год.; извършване на частна охранителна дейност /лиценз № 1632/22.08.2011 г. – безсрочен/, и Лиценз №2857/03.08.2015 год. за самоохрана – безсрочен; извършване на транспротни услуги /лиценз за международен автомобилен превоз на товари № 13932/15.09.2015 със срок до 14.09.2025 г.; отдаване под наем и други дейности, незабранени със закон.

Всички дъщерни дружества извършват производство на електрическа енергия от възобновяеми източници – соларни паркове

Дружествата включени в настоящия консолидиран отчет са:

№	Дружество	Адрес	ЕИК	Собственост
1	АЛГЪНС ЕООД	Гр.София, бул. България №111, ет.4, ап.10	200531191	Майка
2	Раклиново солар ЕООД	Гр.София, ул. Поп Богомил №6, ет.1, ап.3	200848035	100 %
3	Димсол 1 ЕООД	Гр.София, ул. Поп Богомил №6, ет.1, ап.3	201083015	100 %
4	АКЛИМА Г ЕООД	Гр.София, бул. България №111, ет.4, ап.10	200492030	100 %
5	БНРГ Камено ЕООД	Гр.София, ул. Поп Богомил №6, ет.1, ап.3	200860888	100 %
6	Камено Солар ЕООД	Гр.София, ул. Поп Богомил №6, ет.1, ап.3	200861723	100 %
7	Каменар Солар ЕООД	Гр.София, ул. Поп Богомил №6, ет.1, ап.3	200921589	100 %
8	Каменар ПВ ЕООД	Гр.София, ул. Поп Богомил №6, ет.1, ап.3	200921608	100 %
9	Каменар Санпауър ЕООД	Гр.София, ул. Поп Богомил №6, ет.1, ап.3	200921519	100 %

Дъщерни дружества – „Аклима-Г" ЕООД, „Раклиново солар" ЕООД и „Димсол 1" ЕООД.

Дъщерни дружества на Аклима-Г ЕООД са: БНРГ Камено ЕООД, Камено Солар ЕООД, Каменар Солар ЕООД, Каменар ПВ ЕООД, Каменар Санпауър ЕООД

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

1. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, За отчетната 2017 г. дружеството се категоризира като голямо предприятие. На основание чл.33 от Закона за счетоводство дружеството съставя пълен комплект консолидиран финансов отчет – Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение.

2. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: последователност на представянето и сравнителна информация, начисляване; предпазливост; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието през формата.

3. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

4. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със СС 1 Представяне на финансовите отчети. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчета за паричните потоци е представен чрез прекия метод във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

5. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните

средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ - BGN 1.95583:EUR 1 и BGN 1.63081:USD 1

Валутните разлики от преизчисленията във валута са отчетени като текущ финансов приход или разход.

6. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

7. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащаяния) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи,а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми не съответстват на признатите за данъчни цели и пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през годината са както следва:

	Полезен живот	
	2017 година	**2016 година**
Сгради	25 години	25 години
Машини, съоръжения и оборудване	3-5 години	3-5 години
Компютърна техника	2 години	2 години
Транспортни средства	5-10 години	5-10 години
Други дълготрайни материални активи	6-10 години	6-10 години

1.4.Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на

този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите. Към датата на изготвяне на отчета е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обзценка.

1.5. Други данни

Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничение върху правото на собственост.
Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.
Към датата на съставяне на отчета има извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи.
Няма авансово преведени суми на доставчици и изпълнители, свързани с придобиването на дълготрайни активи.
Използва в дейността си дълготрайни материални активи-чужда собственост.
В баланса на дружеството няма включени дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба.
В баланса на дружеството не са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози).

2. Нетекущи /дългосрочни/ финансови активи

2.1. Инвестиции в дъщерни предприятия

Притежаваните от дружеството инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества се отчитат по себестойностен метод и са оценени и представени по себестойност (цена на придобиване) намалена с разходите за обезценка, съгласно СС 28.
Притежаваните от дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка се определи нейния размер, същата се отразява в отчета за приходите и разходите. Към датата на съставяне на отчета е напревен преглед за обезценка. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обзценка.
Дружеството отчита приход от инвестициите при разпределение на натрупаната печалба на дъщерните дружества, възникнали след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността й.
Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни предприятия включени в настоящия консолидиран отчет са както следва:

Инвестиции в дъщерни дружества	ЕИК	Капитал	31 декември 2017		31 декември 2016	
		хил.лв.	хил. лв.	Брой дялове	хил. лв.	Брой дялове
1. Аклима Г ЕООД	200492030	5	5	50	5	50
2. Раклиново сорал ЕООД	200848035	5	559	500	559	500
3. БНРГ Камено ЕООД	200860888	252	743	2521	743	2521
4. Каменар ПВ ЕООД	200921608	248	818	123754	818	123754
5. Камено сорал ЕООД	200861723	249	743	2486	743	2486
6. Каменар Санпауър ЕООД	200921519	162	595	81187	595	81187
7. Каменар Солар ЕООД	200921589	227	817	113477	817	113477
8. Димсол 1 ЕООД	201083015	6 601	7 823	660087	7 823	660087
			12 103	-	**12 103**	-

2.2. Други предоставени заеми

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
1. Други заеми	50	50
	50	**50**

3. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.
Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:
Суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.
При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково- материален запас,която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на сходните , закупени през периода */след всяка доставка или разход/,* който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности ;

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
1. Материали	7	5
2. Стоки	84 369	55 002
2. Предоставени аванси	8 095	5 960
	92 471	**60 967**

4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Вземания от клиенти	8 748	2 455
Данъци за възстановяване, в т.ч.	899	3 053
Невъзстановен ДДС	*119*	*2 332*
Неизползван данъчен кредит	*779*	*657*
Други данъци	*5*	*64*
Депозити и гаранции	340	348
	9 992	**5 859**

5.Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност, а позициите в чуждестранна валута по заключителният курс на БНБ.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

6. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса на Дружеството, съответства на справедливата им цена.

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Получени аванси	22 594	7 137
Задължения към доставчици	65 710	59 896
Данъчни задължения	79	35
В това число задължения за корпоративен данък	*69*	*5*
В това число задължения за ДОД	*8*	*14*
В това число задължения за ДДС	*2*	*10*
В това число задължения за мита и други	-	*6*
Задължения към персонала	1	1
Задължения за осигуровки	20	19
Задължения за застраховки	-	13
Задължения по получени заеми	5 869	11 583
Задължения за лихви по заеми	370	661
Други	4 056	4 614
	98 699	**83 959**

7. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и

разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

8. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения. Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Направени са провизии за натрупващи се копренсируеми отпуски и дължимите върху тях осигуровки в размер на 9 хил.лева.

9.Признаване на приходи и разходи

9.1. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати. Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Приходи от произведене електроенергия	11 250	11 194
Приходи от продажба на стоки	48 750	118 635
Приходи от наем	51	54
Приходи от транспорт	8 184	5 589
Други приходи	17	66
	68 252	**135 538**

Финансови приходи:

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Приходи от лихви	6	10
Валутни курсови разлики	3 677	2 228
	3 683	**2 238**

9.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходи за материали:

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Разходи за електроенергия	48	42
Материали	31	192
Активи под прага	6	20
Горива	945	95
Разходи за ремонт и пъддръжка	134	48
Разходи транспорт автомобили	35	66
Опаковъчни разходи	271	-
Други разходи	34	10
	1 504	**473**

Разходи за външни услуги:

	31 декември 2017 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.
Наеми и съхранение	255	216
Транспортни разходи	1 310	5 216

Застраховки	101	85
Данъци	30	13
Счетоводни и одиторски услуги	74	56
Ремонт и поддръжка на активи	48	11
Адвокатски услуги	4	10
Комисионни	7 687	29 246
Консултации и съдействие	11	11
Други услуги по дейността	161	94
Разходи за ескорт и охрана	1 302	787
Достъп до разпределителната мрежа	170	176
Разходи за балансиране	249	264
Разходи за охрана и поддръжка	-	66
Такса по чл. 36е от ЗЕИ	557	552
Други	98	172
	12 057	**36 975**

Други разходи:

	31 декември 2017 хил. лв.	**31 декември 2016 хил. лв.**
Балансова стойност на продадените стоки	34 693	73 365
Местни данъци	26	18
Разходи за командировки	380	40
Глоби и неустойки	-	4
Разходи за дарение	1	5
Други разходи	2	2
	35 102	**73 434**

Финансови разходи:

	31 декември 2017 хил. лв.	**31 декември 2016 хил. лв.**
Разходи за лихви по заеми	428	2 491
Банкови такси и комисионни	42	416
Валутни курсови разлики	2 864	2 920
	3 334	**5 827**

9. 3. Начисления и разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди имат за цел отчитането на разходите при тяхното реализиране и възникване. Представените в баланса разходи за бъдещи периоди включват застраховки.

10. Дружествен капитал и резерви

«Алгънс» е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните дялове. Капиталът се състои от 950 дяла с номинална стойност от 100 лева всеки и са собственост на:

Собственик	**31 декември 2017 хил. лв.**	**31 декември 2016 хил. лв.**
Александър Димитров	100%	100%
	100.00%	**100.00%**

11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за е 10%

	31 декември 2017	31 декември 2016
	хил. лв.	хил. лв.
Текущ разход за данък	978	1 225
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	*303*	*180*
От признати през годината временни разлики	*(4)*	*(71)*
От възникнали през годината временни разлики	*307*	*251*
Разход (приход) за данък	**1 281**	**1 405**

12. Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

13. Финансови инструменти

13.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти и "активи на разположение",. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице).

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи има обезценка.

13.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

14. Свързани лица

Други дружествата контролирани от Управителя:

Дружество:	**ЕИК:**
Алма-Д ЕООД	832093305
Алфиш ЕООД	130547752
Кросет ЕООД	202409439

14.1. Сделките със свързаните лица, представляващи получени парични средства и задължения за извършени услуги са както следва:

Свързано лице	**Вид на разхода**	**Сума в хил.лева**	
		31.12.2017	**31.12.2016**
1. Кросет ЕООД	Лихви по заеми	428	402
2. Алма-Д ЕООД	Лихви по заеми	-	198
	Разходи за услуги	24	3
3. Алфиш ЕООД	Разходи за наем	60	45
4. Армс трейд ООД	Лихви по заеми	-	2
Всичко разчети със свързани лица		**512**	**650**

14.2. Задължения към свързани дружества

Свързано лице	**Вид сделка**	**Задължения в хил.лева**	
		31.12.2017	**31.12.2016**
1. Кросет ЕООД	Задължения по заеми	5 869	16 197
	Задължения по лихви	370	661
2. Алма Д ЕООД	По сделки	1116	498

Всичко задължения към свързани лица	**7 355**	**17 356**
В т.ч. краткосрочни	*1 486*	*1 159*
В т.ч. дългосрочни	*5 869*	*16 197*

14.3. Сделки по продажби на стоки и услуги и лихви със свързани дружества:

Свързано лице	**Вид на прихода**	**Сума в хил.лева**	
		31.12.2017	**31.12.2016**
1. Алма-Д ЕООД	Приходи от наем	31	34
	Приходи от сделки	-	515
Всичко разчети със свързани лица		**31**	**549**

14.4. Вземания от свързани дружества:

Свързано лице	**Вид сделка**	**Вземания в хил.лева**	
		31.12.2017	**31.12.2016**
1. Алма Д ЕООД	Вземания по сделки	-	9
Всичко вземания към свързани лица		**-**	**9**
В т.ч. краткосрочни		-	*9*

Сделките между свързани лица са осъществени по пазарни цени.
През годината не са разпределени и изплатени дивиденти.
През финансовата година е извършена сделка между дружеството и органите на управление – отдаване под наем.
Дружеството не е осъществявало съвместна дейност.
Не е задължено да оповестява доход на акция.
Няма събития възникнали след края на отчетния период, които да оказват влияние върху отчета.

Съставител: .....

Емил Кафеджиев
„Емкаунт" ЕООД

Дата: 02.05.2018 г.

Управител: .....

Александър Димитров