СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „Елсед Варна" АД
към 31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**752**	**752**
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10		**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група I:	***10***	***0***	- непокрита загуба	(169)	(200)
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група II:***	(169)	(200)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	33	33	**III. Текуща печалба (загуба)**	**(8)**	**4**
- земи	33	33	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**575**	**556**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	36	10	**Б. Задължения**		
3. Съоръжения и други	683	347	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	0
Общо за група II:	***752***	***390***	- до 1 година	1	0
III. Отсрочени данъци	**29**		– над 1 година		
Общо за раздел А:	**791**	**390**	2. Други задължения, в т.ч.:	448	0
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	71	0
I.Материални запаси			– над 1 година	377	0
1. Продукция и стоки в т.ч.:	118	71	- други задължения, в т.ч.:	448	0
- продукция	118	71	- до 1 година	71	0
2. Предаставени аванси	6	14	– над 1 година	377	
Общо за група I:	***124***	***85***	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	**449**	**0**
II. Вземания			- до 1 година	72	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	74	73	– над 1 година	377	0
- над 1 година					
2. Други вземания в т.ч.:	34	1			
- над 1 година					
Общо за група II:	***108***	***74***			
III. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой		7			
- безсрочни сметки (депозити)	1				
Общо за група III:	***1***	***7***			
Общо за раздел Б:	**233**	**166**			
СУМА НА АКТИВА	**1024**	**556**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1024**	**556**

"ХИДЪН" ЕООД ВАРНА DARNA HIDDEN LTD.

"ELSED - VARNA" JSC

Дата на съставяне: 18.03.2016 г.

Съставител: Хидън ЕООД
Управител: Деян Цанев

Ръководител: Николай Моллев

Заверил съгласно одобрен доклад

11.04.2016г

0621 Димчо Димитров
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „Елсед Варна" АД
за 2015 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	39	14
а) суровини и материали	21	5
б) външни услуги	18	9
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	3	7
а) разходи за възнаграждения	2	6
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1
- осигуровки свързани с пенсии		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	38	31
а) разходи за амортизация и обезценка на дълг	38	31
- разходи за амортизация	38	31
4. Други разходи, в т.ч.:	24	29
а) отчетна стойност на продадените стоки	24	29
б) други		
Общо разходи за оперативната дейност	104	81
5. Разходи за лихви,и други финансови разходи, в т.ч.:	5	
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	5	
Общо разходи за обичайната дейност	**109**	**81**
6. Печалба от обичайната дейност		**4**
Общо разходи	**109**	**81**
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		**4**
8. Разходи за данъци от печалбата	(2)	
9. Печалба		**4**
Всичко (общо разходи +7+8 +9)	**107**	**85**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**29**	**52**
а) продукция	24	31
б) стоки		
в) услуги	5	21
2. Увеличение на запасите от продукция и незав	70	33
Общо приходи от оперативната дейност	**99**	**85**
Общо приходи от обичайната дейност	**99**	**85**
3. Загуба от обичайната дейност	**10**	
Общо приходи	**99**	**85**
4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**10**	
5. Загуба (ред 4 + ред 8 от раздел А)	**8**	
Всичко (Общо приходи + 5)	**107**	**85**

ХИДЪН" ЕООД ВАРНА VARNA HIDDEN LTD.

„ELSED - VARNA" JSC Grozdevo

Дата на съставяне: 18.03.2016 г.

Съставител: Хидън ЕООД
Управител: Деян Цанев

Ръководител: Николай Момчев

Заверил съгласно одиторски доклад

0621 Димчо Димитров Регистриран одитор

11.04.2016 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на „Елсед Варна" АД
за 2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	37	520	(483)	63	48	15
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)		7	(7)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		5	(5)			0
4	Други парични потоци от основна дейност	40	1	39		1	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**77**	**529**	**(452)**	**63**	**56**	**7**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б	**0**	**2**	**(2)**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	448		448			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**448**	**0**	448	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**525**	**531**	(6)	**63**	**56**	**7**
Д.	Парични средства в началото на периода			**7**			**0**
Е.	Парични средства в края на периода			**1**			**7**

"ХИДЪН" ЕООД ВАРНА VARNA HIDEN LTD.

„ELSED - VARNA" Grozdevo

Дата на съставяне: 18.03.2016 г.

Съставител: Хидън ЕООД
Управител: Деян Цанев

Ръководител: Николай Момчев

Заверил съгласно одиторски доклад

0621 Димчо Димитров Регистриран одитор

11.04.2016

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на „Елсед Варна" АД
за 2015 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**752**				**0**				**(200)**	**4**	**556**
2. Финансов резултат от текущия период										(8)	(8)
3. Покриване на загуба									4	(4)	0
4. Други изменения в собствения капитал									27		27
5. Салдо към края на отчетния период	**752**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(169)**	**(8)**	**575**
6. Собствен капитал към края на отчетния период	**752**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(169)**	**(8)**	**575**

Дата на съставяне: 18.03.2016 г.

Съставител: Хидън ЕООД
Управител: Деян Цанев

Ръководител: Николай Момчев

"ХИДЪН" ЕООД ВАРНА VARNA HIDDEN LTD.

"ELSED - VARNA" JSC Grozdevo

Заверил съгласно одиторски доклад

0621 Димчо Димитров
Регистриран одитор

11.04.2016

Приложение към ГФО за 2015 година на „ЕЛСЕД ВАРНА" АД

Правен статут

"ЕЛСЕД ВАРНА" АД е регистрирано като Акционерно Дружество при Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 103952248. Дружеството се управлява от Съвет на Директорите в състав: Николай Христов Момчев, Полина Стоянова Момчева и Стоян Николов Димитров и представлява от Изпълнителен Директор Николай Христов Момчев.

Седалището и адресът на управление на "ЕЛСЕД ВАРНА" АД е в с. Гроздьово, община Долни Чифлик, област Варна.

Основната дейност на дружеството е: отглеждане, улов, преработка и пласмент в прясно, охладено, замразено и консервирано състояние на риба и други аквакултури, както и на техни производни. КИД 0322 .

Дружеството отговаря на критериите за малко предприятие съгл. чл. 3 ал.2 от Закона за малките и средни предприятия.

Капитал

Дружеството е 100 % частна собственост. Основният капитал на дружеството е 752 000 лв. Разделен е на 752 акции, от които 200 поименни и 552 на приносител с номинална стойност 1 000 лв.

Предмет на дейност

Отглеждане, улов, преработка и пласмент в прясно, охладено, замразено и консервирано състояние на риба и други аквакултури, както и на техни производни.

Оповестяване на счетоводната политика и пояснителни бележки

База за изготвяне:

1. Годишните финансови отчети са изготвени в съответствие с приложимите Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, при спазване на счетоводните принципи съгласно Закона за счетоводството. Не е давано предимство на един счетоводен принцип пред друг, а в случай, че това е направено, този факт е оповестен, заедно с основанието за предимството. Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

2. Отчетна валута: Финансовите отчети на дружеството са изготвени в български лев, представени са в хиляди лева в съответствие с принципа за историческа цена

Дълготрайни материални и нематериални активи

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално веществена форма;
- се използва за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- се очаква да бъде използван повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700 лева;
- стойността на актива може надеждно да бъде изчислена и дружеството очаква да получи икономически изгоди , свързани с актива.

При първоначалното признаване всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

През 2015 година „Елсед Варна" АД е придобило ДМА на обща стойност 399 хил. лв, в т. ч. транспортни средства 2 хил. лв., машини 28 хил. лв., система за видеонаблюдение (хардуеър и компютри) 2 хил. лв. и ограда 355 хил. лв. и съоръжение аератор 12 хил. лв. През 2015 година „Елсед Варна" АД не е отписвало ДМА.

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен нематериален актив, когато отговаря на следните критерии:

- актива е придобит и контролиран установим ресурс;
- няма физическа субстанция;
- е със съществено значение при употребата му;
- от използването му се очаква икономическа изгода;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700 лева;

При първоначалното признаване всеки външно създаден ДНМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за подготовката на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване всеки отделен ДНМА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

През 2015 година „Елсед Варна" АД е придобило ДНМА на обща стойност 11 хил. лв, в т. ч. технологична прогарама 11 хил. лв. През 2015 година „Елсед Варна" АД не е отписвало ДНМА.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод, с изключение на активите пъстървово стопанство"Елешница" и земно насипни басейни и канали. По групи активи се прилагат амортизационни норми определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

Срокове на полезен живот на дълготрайните активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални и нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*
Сгради и съоръжения рибно стопанство	25
Стопански инвентар и ДМА	6.66
Автомобили	4
Компютри,софтуер и право на ползване на софтуер	2

В предприятието няма напълно амортизирани активи. В дейността на предприятието не се ползват чужди активи. Състоянието на активите е подробно отразено в Приложение 1.

Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот държан от собственика по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличение на стойността на капитала, или и за двете едновременно.

Първоначално оценяване на инвестиционнен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по придобиване следва да се включат в първоначалната цена. След първоначалното придобиване за оценка на инвестиционните имоти се прилага модела на цена на придобиване, съгласно който се следва СС 16 – Дълготрайни материални активи. В състава на предприятието до момента няма придобити инвестиционни имоти.

Инвестиции

Дъщерни са предприятията контролирани от "Елсед Варна" АД. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

В индивидуалните финансови отчети на "Елсед Варна" АД инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка. Асоциирани са предприятията, върху които "Елсед Варна" АД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

В индивидуалните финансови отчети на предприятието инвестициите в асоциирани предприятия ще се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка.

Други инвестиции - договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които "Елсед Варна" АД се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третират и отчитат като инвестиции в смесени предприятия.

През 2015 г. "Елсед Варна" АД не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

Свързани лица

Предприятието има отношение на свързано лице с членове на Съвета на директорите и с предприятията, в които те упражняват контрол или значително влияние по отношение на вземане на решения от финансово-стопански характер. В този смисъл като свързано лице могат да се третират следните предприятия:
"Файн Билд" ЕООД, "Болкан Релакс" ООД, "Строител 65" ООД, "СТМ Хигис-2000" ЕООД, "В и М" ООД.

През 2015 г. са извършени сделки със свързани лица в т. ч. продажби на услуги – наеми на ДМА 5 хил. лв. Дружеството има получени заеми от свърсани лица на стоност 448/ хил. лв.

Финансови инструменти

Финансовите активи са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието и обявени за продажба. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по цена на

придобиване. Последващата оценка на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Финансовите пасиви са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по цена на придобиване. Последващата оценка на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси се признават в счетоводните отчети към момента на придобиване на собствеността върху тях.

При първоначалното признаване стоково-материалните запаси се оценяват по тяхната доставна стойност, включваща всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси. Разходите по закупуване, включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, и разходите по доставката.

В края на отчетния период, доставната стойност на наличните стоково-материални запаси не превишава тяхната нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление, стоково-материалните запаси се отписват по метода на "средно-претеглена цена" след всяко постъпление.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към датата на годишния счетоводен отчет е 124 хил. лв, представляваща млади животни и животни за угояване /риба/ и отразени в баланса в перо продукция на стойност 118 хил. лв. и предоставени аванси на стойност 6 хил. лв.

Биологични активи

С оглед спецификата на произвежданата продукция счетоводната отчетност на „Елсед Варна" АД е съобразена с националното счетоводно законодателство и в частност СС41. Базата за определяне на справедливата стойност на биологичните активи и селскостопанската продукция е съществуващата цена на активен пазар.

През отчетната година загубата, възникнала при първоначално признаване на биологични активи е в размер 71 хил. лв.

Частта, която се полага на наличностите от прираста за 2015 г. в края на отчетния период е 6 хил. лв.

Увеличението на запасите от биологични активи е в размер на 70 хил. лв.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

Стойност на вземанията:

- вземания от клиенти и доставчици 74 хил. лв.
- неползван ДДС за възстановяване 34 хил. лв.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

Представените в СБ парични средства са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):* *2014 г.*	*Сума (хил.лв.):* *2015 г.*
Парични средства в брой:	7	
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в лева:		1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Общо:	7	1

Данъци от печалбата

За отчетната 2015 година дружеството отчита счетоводна загуба за данъчно преобразуване в размер на 10 хил. лв.

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък се начислява като се прилага балансов метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък се основава на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

През 2015 г. е начислен актив по отсрочени данъци в размер на 29 хил. лв. в т. ч. за сметка на текущия финансов резултат 2 хил. лв.

За текущата 2015 г.са не са начислявани разходи за републикански данъци. Разходите за местни данъци и такси са в размер на 0 хил. лв.

Доходи на персонала

В предприятието не са реализирани и начислени краткосрочни доходи на персонал. Дългосрочни доходи на персонала не се изчисляват, тъй като ръководството е преценило че ще са в несъществен размер и разхода за изчислението им ще е по – голям от тях.

Към датата на ГФО няма неизплатени доходи на персонала.

Категория персонал	2014		2015	
	Ср. Списъчен състав	Разход за възнаграждение	Ср. Списъчен състав	Разход за възнаграждение
Неквалифициран персонал	1		1	
- трудови възнаграждения		6		2
- осигурителни вноски		1		1

Лизинг

Плащанията по лизинг се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Към датата на отчета няма сключени договори за лизинг и няма неплатени задължения по лизингови договори.

Признаване на приходи

Приходите от извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършване на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва метода "проверка на извършената работа".

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия:

1. прехвърлени са на купувача всички значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността върху стоките и продукцията;
2. не е запазено участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки и продукция;
3. сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
4. налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата на стоки и продукция;
5. направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени;

За 2015 г. са реализирани приходи от продажби на стойност 29 хил. лв., от които 24 хил. лв. приходи от продажба на рибна продукция и 5 хил. лв приходи от продажба на услути – наеми на собствени МПС.

Приходите от оценката на получения през годината прираст се признават когато се установи фактическият прираст на животните. Отразяват се в ОПР като увеличение на запасите от продукция и незавършено производство.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Ефекти от промени във валутните курсове

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Осигурява се аналитична информация за вида и за количеството на валутата.

Периодичността на текущата оценка на позициите в чуждестранна валута е 1 месец.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута.

Извънредни статии

Предприятието третира като извънредни статии - приходи или разходи, получени в резултат на събития или операции, които са ясно разграничени от обичайната (типичната, свойствената) дейност на предприятието, поради което не се очаква те да се повтарят често или постоянно. През отчетният период няма начислени извънредни приходи или разходи.

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Прагът на същественост, над който една грешка се счита за фундаментална се определя на 3 % от нетните приходи от продажби за периода. Грешки в размер, който не надхвърля този праг не се считат за фундаментални.

Други оповестявания и бележки

1. Финансовият отчет на предприятието е изготвен при спазване на принципа за „действащо предприятие". На ръководството на предприятието не са известни условия, които биха довели до невъзможност за осъществяване на дейността на предприятието за в бъдеще.

2. Финансовият отчет на "Елсед Варна" АД е одобрен за публикуване с протокол от заседание на Съвета на директорите на дата 18.03.2016 г .

3. След датата на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат класифицирани като коригиращи или некоригиращи по смисъла на СС 10 „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет".

"ХИДЪН" ЕООД ВАРНА VARNA HIDDEN LTD.

ELSED - VARNA JSC Grozdevo

СЪСТАВИЛ: РЪКОВОДИТЕЛ:

„Хидън" ЕООД
Управител: Деян Цанев

Николай Момчев

с. Гроздьово
18.03.2016 г.

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015 година
на „Елсед Варна" АД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена, през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		11		11			11		1		1			1	10
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	**0**	**11**	**0**	**11**	**0**	**0**	**11**	**0**	**1**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**10**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**33**	**0**	**0**	**33**	**0**	**0**	**33**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**33**
- земи	33			**33**			**33**				**0**			**0**	**33**
- сгради	0			**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	16	33		**49**			**49**	6	7		**13**			**13**	**36**
3. Съоръжения и други	646	366		**1012**			**1012**	299	30		**329**			**329**	**683**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**695**	**399**	**0**	**1094**	**0**	**0**	**1094**	**305**	**37**	**0**	**342**	**0**	**0**	**342**	**752**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци		*29*		29			29				0			0	29
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***695***	***439***	***0***	***1134***	***0***	***0***	***1134***	***305***	***38***	***0***	***343***	***0***	***0***	***343***	***791***

Дата на съставяне: 18.03.2016 г.

Съставител: Хидън ЕООД
Управител: Деян Цанев

Ръководител: Николай Момчев

д. е. с. ДИМЧО ИВАНОВ ДИМИТРОВ (дипл. № 0621) - регистриран одитор

гр. Варна 9000, ул. „Дубровник“ бл.№ 14, ап. 54
☎/факс 052 785 580, 0888 246 765; e-mail: ddimitrov.99@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
акционерите на „ЕЛСЕД ВАРНА“ АД
обл.Варна общ.Долни Чифлик, с.Гроздьово

Доклад върху финансовия отчет

Аз извърших одит на приложения финансов отчет на “ЕЛСЕД ВАРНА“ АД (дружеството), включващ баланс към 31 декември 2015 година и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отгооврност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този отчет в съответствие с националното счетоводно законодателство, включително и с приложимите за него, действащи в Република България националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия (НСФОМСП), и за такава сиситема за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима, за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. Ръководството носи отговорност и за подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, изготвянето на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазването на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя 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 извършване 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 предприятието, 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 предприятието. Одитът също така включва оценка на умесността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение, финансовият отчет предоставя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на “ЕЛСЕД ВАРНА“ АД към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава в съответствие с националното счетоводно

д. е. с. ДИМЧО ИВАНОВ ДИМИТРОВ (дипл. № 0621) - регистриран одитор

гр. Варна 9000, ул. „Дубровник“ бл.№ 14, ап. 54
☎/факс 052 785 580, 0888 246 765; e-mail: ddimitrov.99@gmail.com

законодателство, включително с приложимите за него, действащи в Република България, Национални стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, аз се запознах със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2015 година. По мое мнение, представения от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2015 година.

Регистриран одитор: .....
(д.е.с. Димчо Димитров -диплом № 0621)

11.04.2016 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ЕЛСЕД ВАРНА“ АД
за периода 01.01.2015-31.12.2015 г.

Докладът за дейността на „ЕЛСЕД ВАРНА“ АД за периода 01.01.2015-31.12.2015 г. е съставен съгласно чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството

Преглед на развитието и резултатите от дейността на „ЕЛСЕД ВАРНА “ АД за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 година. Състояние на дружеството към 31.12.2015 година. Основни рискове, пред които е изправено дружеството

1. Информация за дружеството

“ ЕЛСЕД ВАРНА” АД е регистрирано като Акционерно Дружество при Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 103952248. Дружеството се представлява от Изпълнителен Директор Николай Христов Момчев.

Седалището и адресът на управление на “ ЕЛСЕД ВАРНА” АД е в с. Гроздьово, общ. Долни чифлик, обл. Варна адресът за кореспонденция е: с. Гроздьово, общ. Долни чифлик, обл. Варна, рибовъдно стопанство „Елешница”.

2.Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е отглеждане, улов, преработка и пласмент в прясно, охладено, замразено и консервирано състояние на риба и други аквакултури, както и на техни производни.

3.Собственост и управление

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 Декември 2015 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 752 хил. лева, разпределен в 752 акции, от които 200 поименни и 552 на приносител с право на глас с номинална стойност 1000 лв.

Дружеството се Управлява от 3 членен Съвет на Директорите както следва

Николай Христов Момчев

Полина Стоянова Момчева

Стоян Николов Димитров

Дата на изтичане на мандата: 10.09.2017 г.

и представлява от Изпълнителен Директор Николай Христов Момчев.

На Изпълнителния директор и на членовете на Съвета на Директорите през 2015 г. не са изплащани възнаграждения..

4.Дейности, реализирани през периода

През 2015 г. “ЕЛСЕД ВАРНА” АД има реализирани приходи в размер на 99 хил. лв., от които 24 хил. лв. са приходи от продажби на рибна продукция, 5 хил. лв. са приходи от наеми на собствени МПС и 70 хил. лв увеличение на запасите от продукция и незавършено

производство. Извършени са разходи във връзка с търговската дейност на дружеството. Във връзка с дейността си през отчетната година дружеството е реализирало следните разходи:

- разходи за материали в размер на 21 хил.лв;
- разходи за външни услуги /ел. енергия, вода, ремонтни услуги и др./ в размер на 18 хил. лв.
- разходи за амортизации в размер на 38 хил.лв;
- разходи за възнаграждения и осигуровки на персонал в размер на 3 хил.лв;

През 2015 г. дружеството не е извършило инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

5.Приходи, разходи и резултати от дейността

Показатели за приходите	31.12.2015 г.	% спрямо общите приходи	31.12.2014 г.	% спрямо общите приходи
Приходи от дейността	99	100.00	85	100.00
Общо приходи:	**99**	**100.00**	**85**	**100.00**

Показатели за разходите	31.12.2015 г.	% спрямо общите разходи	31.12.2014 г.	% спрямо общите разходи
Разходи за оперативна дейност	104	95.41	81	100.00
Финансови Разходи	104	4.59		
Общо разходи	**109**	**100.00**	**81**	**100.00**
Финансов пезултат за периода	**-8**		**4**	

Отчетът за приходите и разходите за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 г. е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за за финансови отчети за малки и средни предприятия.

6.Показатели, включени в баланса на дружеството

Показатели на активите	31.12.2015 г.	% спрямо общите активи	31.12.2014 г.	% спрямо общите активи
Имоти, машини, оборудване и ДНМА	752	73.44	390	70.14
Отсрочени данъци	29	2.83	-	-
Материални запаси	118	11.52	85	15.29
Текущи вземания	124	12.11	74	13.31
Парични средства и парични еквиваленти	1	0.10	7	1.26

Общо активи:	**1 024**	**100.00**	**556**	**100.00**

Показатели на собствения капитал и пасивите	31.12.2015 г.	% спрямо общите пасиви	31.12.2014 г.	% спрямо общите пасиви
Капитал	752	73.44	752	135,25
Резерви	-	-	-	-
Текущ ФР	-8	-0.78	4	0,72
Натрупани печалби и загуби	-169	-16.50	-200	-35,97
Текущи задължения	72	7.03	-	-
Дългосрочни задължения:	377	36.81	-	-
Общо собствен капитал и пасиви:	**1 024**	**100.00**	**556**	**100.00**

7.Описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. В съответствие със световната финансова криза изразила се предимно във финансовия сектор и нейното все по-голямо задълбочаване влиянието и вероятността за проява на тези финансови рискове е значителна.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки на вътрешния пазар и международния пазар, в резултат на което е изложено на значителен валутен риск, имайки предвид тенденциите и нивата на изменение на основните валутни курсове на международните валутни пазари.

За намаляването на този риск Изпълнителният Директор извършва процедури за ежедневно наблюдение на движенията във валутния курс на щатския долар и контрол върху предстоящите плащания, като почти всички сделки се сключват в български лева или евро.

Ценови риск

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване на българските и международни фондови борси, както и няма практика да търгува с финансови инструменти.

Дружеството е изложено на ценови риск, свързан с изменение на цените на земята, сградите и стопанските съоръжения които са обект на бъдещи инвестиционни проекти.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани предимно в парични средства и краткосрочни депозити.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции се извършват в ТБ Юробанк България АД, с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Към момента дружеството няма привлечени средства.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

8.Участие на членовете на Съвета на Директорите в други търговски дружества

1. Николай Христов Момчев

„Строител 65" ООД - Съдружник и Управляващ
„Файн Билд" ЕООД - Съдружник и Управляващ
„В и М" ООД - Съдружник и Управляващ
СТМ „Хигис-2000" ЕООД – Съдружник и Управляващ
„Болкан Релакс" ООД - Съдружник и Управляващ

2. Полина Стоянова Момчева

„В и М" ООД - Съдружник и Управляващ

3. Стоян Николов Димитров

Няма участие

9.Вероятно бъдещо развитие на "ЕЛСЕД ВАРНА" АД

Бъдещото развитие на "***ЕЛСЕД ВАРНА***" ***АД*** е свързано с реализация на инвестиционната политика в три насоки:

- Увеличение на капитала на дружеството с цел акумулиране на финансов ресурс и засилване способността на дружеството за самостоятелно финансово обезпечаване на бъдещи проекти;
- Извършване на инвестиции в съществуващите собствени производствени съоръжения;
- Увеличаване на производството и продажбите на собствена продукция. Навлизане на нови пазари. Оптимизация на разходите.

"ELSED - VARNA" JSC

Изпълнителен Директор : .....
Николай Момчев