ГОДИШЕН ДОКЛАД
за дейността по чл. 39 от Закона за счетоводството

2022 година

“ЕЛДИ“ АД, 1434, София, ул. ”Шумака” 16

адрес за кореспонденция: София 1271, ул. Кирил Благоев 12

Тел. (+359 2) 9350 231; 9350 366

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ЕЛДИ АД е дружество, създадено през юни 1997г., вписано в регистъра на търговските дружества под ф.д. № 8143 по описа на Софийски градски съд за 1997г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, вилна зона ”Симеоново”, ул. ”Шумака” № 16. ЕИК:121425801.

Дружеството е преregистрирано в Търговски регистър към АВ с вписване на 24.03.2008г.

Собственост и управление

Към 31 декември 2022 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е показано в Таблица №1.

Таблица №1

№	Акционер	Брой акции	Относителен дял от капитала
1	Лукан Димитров Луканов	199 000	99.5 %
2	Димитър Луканов Луканов	1 000	0.5 %

Управление: Дружеството е с едностепенна система на управление. Органите на дружеството са:

1. Общо събрание на акционерите;
2. Съвет на директорите (СД).

Дружеството е с едностепенна система на управление. Към 31.12.2022 г. дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Лукан Димитров Луканов;
- Людмила Николаева Луканова;
- Любомир Луканов Луканов.

Административната дейност на “ЕЛДИ” АД е локализирана на адрес: гр. София, 1271, район “Надежда”, кв. “Илиянци”, ул. “Кирил Благоев” № 12.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2022 г.

2.1. Резултати от дейността през 2022 г.

Както през 2021г., така и през 2022г. дружеството не упражнява активна търговска дейност. Дейността е свързана с участията в други дружества и тяхното управление.

2.2. Анализ на резултатите от дейността през 2022г.

Дружеството приключва 2022г. с отрицателен финансов резултат - загуба в размер на 2 хил. лв.

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 6 593 хил. лв. От тях - 6 551 хил. лв. или 99,36 % е собствен капитал и 42 хил. лв. или 0,64 % пасиви (привлечен капитал). В сравнение с предишния период собственият капитал е намалял с 2 хил. лв., което се дължи на отрицателният финансов резултат за 2022г.

Като структура собственият капитал се разпределя на :

Година	Основен капитал	Финансов резултат	Резерви
2022	3,05%	96,64%	0,31%
2021	3,05%	96,65%	0,30%
2020	3,05%	96,64%	0,31%

Като структура пасивите се разпределят на :

Година	Дългосрочни пасиви '000 BGN	%	Краткосрочни пасиви '000 BGN	%
2022	41	97,62%	1	2,38%
2021	127	94,78%	7	5,22%
2020	127	89,44%	15	10,56%

През 2022г. един лев от пасивите се покрива с 155,98 лв. собствен капитал, докато през 2021г. един лев от пасивите се покрива с 48,90 лв. собствен капитал.

2.3. Важни събития за периода между датата на баланса и датата на изготвяне и приемане на Доклада за дейността

В края на месец февруари 2022 година започна военен конфликт на територията на Украйна с Русия, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. В резултат на това, водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставка, породени от пандемията COVID-19, се очаква допълнително да се усложнят още повече вследствие на този конфликт на територията на Украйна. На Руската федерация се налагат все по-широки икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. Поради това се правят предвиждания за значително повишаване на цените на петрола, газа, ел. енергията и други суровини, както и повишена инфлация на глобално ниво. Започват да се установяват и първите индикации.

Ръководството на дружеството е определило това събитие като некоригиращо по смисъла на МСС10. Няма отчетени ефекти в настоящия финансов отчет, тъй като е оценено, че няма установени такива.

2.4. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Не се предвижда дружеството да развива търговска дейност през 2022г. Дружеството ще продължи дейността се по управлението на инвестициите си в други дружества.

2.5. Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

2.6. Финансови инструменти и управление на финансовия риск.

При осъществяване на дейността си "Елди" АД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

- Систематични рискове:
- Политически риск:

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните

приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

В условията на международна нестабилност, породена и от надигащия се тероризъм, политическият риск зависи от мерките, които правителството предприема за противодействие и за ограничаване на негативните ефекти от кризата. Икономическата и фискална политика на правителството е насочена към:

- постигане на трайна макроикономическа устойчивост;
- стимулиране конкурентоспособността на икономиката;
- подобряване качеството на социалните системи и стандарта на живот.

Основните политически рискове за България засягат:

- Стабилността на българското правителство.
- Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС. Наблюдение на: реформите в неефективните пенсионно-осигурителни системи, здравната система и образованието; административната координация при финансирането на проекти от ЕС, подобряване процеса на отпускане, координиране и управление на средствата по европейски програми;
- Борбата срещу корупционните практики и организираната битова престъпност - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
- Оценката на международните рейтингови агенции за стабилността на публичните финанси на страната.
- Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провежда консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.

 На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като: нисък.

 Макроикономически рискове:

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световната икономика. Подобрението на водещите индикатори за еврозоната формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични.

Най-голяма все още част от икономическия растеж се дължи на ударното усвояване на европейски средства.

Според министерство на финансите, рамката на бюджета за 2022г. "е изготвена на база консервативна прогноза за основните макроикономически показатели".

 Валутен риск:

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

Поскъпването на долара влияе пряко върху стойността на номиналния внос и износ, като от гледна точка на българската икономика оскъпява вноса в долари. Положителните ефекти за икономиката на България от обезценяването на еврото спрямо долара са по-значими от негативните. В търговията си с трети страни България се разплаща най-често в долари, делът на които е значително по-висок от средния за еврозоната, а делът на доларовите разплащания при вноса е по-голям от този при износа. Поскъпването на долара спрямо еврото ще доведе до влошаване на условията на търговия за България с държави извън ЕС при

запазване на цените на суровините на същото ниво. Негативният ефект от поскъпването на долара върху условията на търговия обаче се компенсира частично от реакцията на доларовите цени на суровините спрямо динамиката на курса на долара, която е низходяща. България е нетен вносител на първични стоки, каквито са металите и храните, и че делът на разплащанията в долари във вноса е по-висок от този в износа, БНБ очаква поскъпването на долара спрямо еврото да влоши за България условията на търговия за тази група стоки.

От друга страна, в зависимост от степента, в която по веригата на предлагането по-високите вносни цени се пренасят в страната, може да се очаква повишаване на крайните цени и/или понижаване на печалбите на фирмите.

 На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: нисък.

 Инфлационен риск:

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната. Средногодишната инфлация остана ниска под влияние на благоприятната конюктура на международните пазари на суровини. Цената на петрола пада поради факта, че държавите в ОПЕК и извън картела се задължават да споразумението за понижение на добива, което влезе в сила от 1 януари 2017 г. Свиването на продукцията в рамките на общо 1,8 млн. барела дневно ще бъде осъществено на няколко етапа. Това косвено се отразява и върху цените на горивата, а оттам върху разполагаемия доход на хората, които могат да купуват стоки и услуги с по-висока добавена стойност. Това положение може да е временно предвид несигурната политическа обстановка в Близкия изток, която би довела до повишаване цената на петрола.

Слаб оптимизъм дава Българската енергийна борса, която реално заработи от началото на годината. Възможността за сключване на двустранни договори на борсата ще увеличи търгуваните количества, а се очаква това да се отрази и на цената - в посока надолу. Но съществува опасност от структурни изкривявания на енергийния пазар, а от там и промяна в логиката на икономическия живот.

В същото време ниският икономически растеж на българската икономика запазва базисната инфлация на ниско равнище към днешна дата, тъй като домакинствата се адаптираха към несигурната икономическа среда и продължават да спестяват, свивайки вътрешното потребление.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години:

2010г.	2011г.	2012г.	2013г.	2014г.	2015г.	2016г.	2017г.	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022 г.
4.50%	2.80%	4.20%	-1.60%	-0.90%	-0.40%	-0.80%	2.10%	2.7%	3,1%	1,7%	3,3%	16,9%

Източник: НСИ

През 2022 г. и в началото на 2023 г. се наблюдават признаци за влошаване на икономическата среда, като макроикономическата прогноза на ЕЦБ от декември 2022 г. предвижда краткотрайна и слаба рецесия в еврозоната в началото на 2023 г. Световната икономика продължава да се сблъсква с големи предизвикателства, породени от продължителните ефекти на три мощни сили: руската инвазия в Украйна, нарастващата инфлация и забавянето на растежа в Китай. През 2022 г. се наблюдаваше тенденция към ускоряване на годишния темп на изменение на потребителските цени, който достигна най-висока стойност от 15.6% през септември 2022 г. Впоследствие инфлацията, измерена чрез хармонизирания индекс на потребителските цени (ХИПЦ), се забави до 14.3% през декември 2022 г. вследствие на низходящата динамика на цените на енергийните суровини (природен газ, електроенергия и петрол) на международните пазари. Бързо растящата инфлация в еврозоната предизвика затягане на паричната политика на ЕЦБ и повишаване на лихвените проценти, наред с поскъпването на щатския долар спрямо повечето

други валути. Дружеството продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения и разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди.

Инвазията на Русия в Украйна – влияние и ефекти

На 24 февруари 2022 г. между Руската Федерация Русия и Република Украйна възникна военен конфликт, в отговор на който от международната общност бяха наложени различни ограничителни мерки, в т.ч. икономически санкции на Русия и свързани с нея физически и юридически лица. Нарастващ брой интернационални компании преустановиха дейността си в Русия, затвориха офиси, представителства и/или търговски обекти. В глобален мащаб тези събития се очаква да окажат сериозно влияние върху световната икономика и финансовите пазари като ефектите вече се усещат в лицето на нарастваща инфлация и прекъсвания на веригите на доставки. На този етап Ръководството на Дружеството счита, че военният конфликт и свързаните с него санкции не са повлияли съществено върху дейността на Дружеството, доколкото то няма инвестиции извън територията на страната или взаимоотношения с лица, попаднали под обхвата на санкциите.

Ръководството на Дружеството анализира възможното въздействие на променящите се микро- и макроикономически условия върху финансовото състояние на Дружеството и резултатите от дейността. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства по банкови сметки, краткосрочни вземания, краткосрочни задължения и лихвоносни заеми и привлечени средства. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Основните рискове, свързани с тези финансови инструменти, са пазарен, кредитен и ликвиден риск. Финансовите рискове се идентифицират, оценяват и наблюдават от управителите на Дружеството чрез различни механизми за контрол, с цел да се установят адекватни цени за доставките, извършвани от Дружеството, и да се оценят подходящо пазарните условия, свързани с неговите инвестиции и начините на поддържане на свободни ликвидни средства, като се предотврати излишна концентрация на даден риск.

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, свързани с обективни условия като непредвидимостта на пазарите, общите икономически тенденции, промени във валутните курсове. За минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, Дружеството е възприело политики за цялостно управление и оценка на риска и установяване на процедури за адресиране на идентифицираните рискове.

Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от специфичните области на пазарите в областта, в която работи за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. 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, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и финансовите експерти на дружеството.

Стратегията за управление на риска регулярно се преразглежда с цел актуализиране на политиките към динамиката в пазарните и икономически условия. Дружеството цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята отговорност посредством периодични обучения и прилагане на установени стандарти.

Дружеството идентифицира следните потенциални рискове, на които е изложено:

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент да варира, поради промени в пазарните цени. Пазарните цени включват три типа риск: лихвен, валутен и ценови риск, както и риск от цената на капитала. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства и търговски вземания.

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и тъй като курсът на Българския лев е фиксиран към еврото посредством Валутен борд, Дружеството е изложено на валутен риск в частта на транзакциите, извършвани във валута, различна от евро. Поради осъществяване на дейността си предимно в български лева и евро, Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлияло съществено на печалбата или загубата.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на услугите, които реализира. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти - съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Кредитният риск произтича от възможността контрагент по сделка с финансов инструмент или клиентски договор да не изплати задължението си, което ще доведе до финансови загуби. Основният кредитен риск, на който е изложено Дружеството, е свързан с неговите вземания и парични средства по банкови сметки. Вземанията на Дружеството се състоят от търговски вземания и предоставени заеми. Няма значителен кредитен риск, свързан с тях.

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Кредитният риск се преценява поотделно за всяка позиция, като се вземат под внимание индивидуалните особености на длъжника и възможността му да обслужва договорените плащания. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на

продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация, упражняване на регулярен контрол, а също и своевременно управление на вземанията от клиенти.

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства (в брой , по банкови сметки и депозити), вземания от клиенти, вземания от свързани лица и предоставени заеми Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в първокласни търговски банки с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията от клиенти се следи текущо съгласно установена политика на Дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и на получените постъпления като се извършва анализ на неплатените суми.

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 не използва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци на даден финансов инструмент да варира, поради промяна в пазарните лихвени норми.

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Същевременно изходящите парични потоци на "Хотели Лион" ЕООД за 2022 г. са изложени на лихвен риск от ползване на банков заем, договорен с променлив лихвен процент.

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да сдава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите

заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

2.7. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон;

Дружеството не притежава собствени акции и не е придобивало собствени акции през 2022 г.

2.8. Научно-изследователска и развойна дейност /съгл. чл.9, т.5 от ЗСч./

През 2022 г. ЕЛДИ АД не е осъществявало мероприятия по Научно-изследователска и развойна дейност.

2.9. Информация за сключени съществени сделки.

През отчетния период няма сключени съшествени сделки.

2.10. Сделки на ЕЛДИ АД със свързани лица, сделки извън обичайната му дейност и сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

- *Информация за сключените сделки със свързани лица:*
  През отчетната 2022 г. ЕЛДИ АД не е сключвало сделки със свързани лица.

- *Информация за сключените сделки извън обичайната дейност:*

През отчетната 2022 г. ЕЛДИ АД не е сключвало сделки извън обичайната си дейност.

- *Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия*

През отчетната 2022г. ЕЛДИ АД не е сключвало сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

2.11. Събития и показатели с необичаен характер.

През отчетната 2022 г. в ЕЛДИ АД не са се случили събития и показатели с необичаен характер.

2.12. Сделки, водени извънбалансово

През отчетната 2022 г. ЕЛДИ АД няма сключени сделки, изискващи отчитане задбалансово.

2.13. Дялови участия на ЕЛДИ АД, основни инвестиции в страната и чужбина

ЕЛДИ АД притежава следните участия други предприятия:

Наименование	***Стойност на дяловото участие***
Етон АД	6 590 211,99

2.14. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във Финансовия отчет за финансовата година и по-рано публикуваните прогнози за тези резултати.

Дружеството не изготвило и публикувало прогнози за 2022 година.

2.15. Анализ и оценка на политиката относно управление на финансовите ресурси (съгл. чл.9, т. 8 от ЗС)

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на ЕЛДИ АД касае способността му да:**

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи и съответно печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- инвестира в рентабилни инвестиции.

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на ЕЛДИ АД отчита влиянието на ключови фактори като:**

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- данъчна политика и ползване на данъчни облекчения;
- плащане на дължими глоби и санкции;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на Дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;
- развитие на взаимоотношения с чужди клиенти и доставчици.

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на ЕЛДИ АД включва следните принципи:**

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- постоянен мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово-счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на Дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на Дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

- **Информация за задълженията на ЕЛДИ АД и възможностите за тяхното обслужване:**

В края на годишния отчетен период **ЕЛДИ АД** има сформирани задължения съответно към:

- Задължения по заеми и лихви към свързани лица – 41 х.лв.
- Задължения за данъци размер на 1 х.лв,

2.16. Настъпили промени в основните принципи на управление.

През отчетната 2022 г. в основните принципи на управление на ЕЛДИ АД не са настъпили промени.

2.17. Основни характеристики на прилаганата система за вътрешен контрол и система за управление на риска.

Вътрешният контрол и управлението на риска в Дружеството са динамични процеси, осъществявани от Съвета на директорите и Изпълнителния Директор, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

Разработената практическа система на Елди АД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на Дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните елементи и характеристики на системата на Елди АД включват следните взаимосвързани елементи:

Контролна среда и съответните принципи:

- личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;
- управленската философия и стил на работа;
- организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
- политиките и практиките по управление на човешките ресурси;
- компетентността на персонала.

Управление на риска:

- Идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.
- Организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.
- Контолни дейности
- Процедури за разрешаване и одобряване;
- Разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;

- Система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания;
- Правила за достъп до активите и информацията;
- Предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията;
- Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
- Докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
- Процедури за наблюдение;
- Правила за управление на човешките ресурси;
- Правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;
- Правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.

Като част от принципите на мониторинга, вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на Дружеството. Вътрешният одит помага на организацията да постигне целите си чрез прилагането на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите за управление на риска, контрол и управление.

Една от основните цели на системата за финансово управление и контрол и звеното за вътрешен одит е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка надеждността на финансовите отчети на дружеството.

2.18. Промени в ръководните органи

През отчетната 2022 г. в ръководните органи на ЕЛДИ АД не са извършвани промени като същите са посочени в Раздел I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО от настоящия доклад.

2.19. Размер на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от кленовете на управителните и контролните органи.

През 2022 г. на членовете на управителните органи (СД) не са начислявани и изплащани възнаграждения.

2.20. Известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял от настоящия собственик.

Към датата на настоящия доклад не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял на настоящи собственик.

2.21. Информация за висящи съдебни, административни и арбитражни производства.

Към края на 2022 г. срещу Дружеството не се водят искове.

Към края на 2022 г от Дружеството не се водят искове срещу трети лица.

2.22. Перспективи за бъдещо развитие на дружеството (съгл. чл. 39, т.4 от ЗС)

Дружеството ще продължи да осъществява дейността си по управление на инвестициите си в други предприятия.

СЪВЕТ НА ДИРИКТОРИТЕ НА „ЕЛДИ“ АД:

Лукан Димитров Луканов: .....

Людмила Николаева Луканова: .....

Любомир Луканов Луканов: .....