

**ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

ПРИДРУЖЕН С

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2015**

СЪДЪРЖАНИЕ:

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	3 СТР.
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	8 СТР.
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015	11 СТР.
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	16 СТР.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2015 ГОДИНА

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е изготвен на принципа на действащо дружество и е одитиран от ДЕС Михаил Динев.

Елтехресурс АД (Eltechresource JSC) е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 175293852, притежаващо разрешение от Министерство на околната среда и водите (МОСВ) като организация по оползотворяване на излязло от употреба електрическо и електронно оборудване (ИУЕЕО) съгласно Закон за управление на отпадъците (ЗУО) с Решение №ООп-ИУЕЕО-02-01/19.05.2014 година.

Седалище и адрес на управление: гр. София 1517, бул. Владимир Вазов 40, ет.2

Описание на дейността: Основната дейност на Дружеството е свързана с управление на дейностите по разделно събиране, рециклиране и оползотворяване на масово разпространени отпадъци от ИУЕЕО, при спазване разпоредбите на ЗУО и Търговския закон.

Дружеството е регистрирано на 29.05.2007 година. В края на същата година Дружеството получава разрешение от МОСВ като организация по оползотворяване на ИУЕЕО съгласно ЗУО с Решение № ООп-21-00/01.11.2007 година. Разрешението за извършване на тази дейност е издадено със срок до 31.12.2011 година. Срокът е удължен до 31.12.2016 година съгласно Решение № ООп-21-01-03/18.11.2011 година. Поради промяна в ЗУО през 2013 година Дружеството има издадено Разрешение №ООп-ИУЕЕО-02-00/25.02.2013 година, изменено с Решение №ООп-ИУЕЕО-02-01/19.05.2014 година със срок на действие до 25.02.2018 година.

Капитал: 250 000 (двеста и петдесет хиляди) лева, разделен на 250 000 (двеста и петдесет хиляди) обикновени поименни акции с право на глас, всяка от тях с номинална стойност 1 (един) лев. Акциите от капитала на дружеството са записани изцяло по тяхната номинална стойност, която е и емисионна, като са внесени изискуемите от закона и Устава на Дружеството 100% от стойността им. Към 31 декември 2015 година разпределението на акциите е както следва:

Акционери	Участие	Брой акации	хил. лв.
ДК Софтрейд ЕООД	40%	100 000	100
ВЕИ Пирин ЕООД	60%	150 000	150
Общо	100%	250 000	250

Представителство и управление: Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите (СД) на Дружеството е с мандат от три години и се състои от трима членове, както следва:

1. Ася Георгиева Козловска – председател на СД;
2. Тихомир Здравков Бакалов – член на СД и Изпълнителен директор;
3. Албена Георгиева Георгиева – член на СД.

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор – Тихомир Здравков Бакалов.

Персонал: Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2015 година е 5 човека, изцяло административен персонал.

Работна заплата: Начислените и изплатени средства за работна заплата и осигуровките към тях за изтеклата година, включително и сумите на членовете на Съвета на директорите, са в размер на 249 хил. лв.

Към 31 декември 2015 година Елтехресурс АД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на Дружеството за 2015 година са в размер на 2 927 хил. лв. Основният дял от тях са приходи от продажба на еко-такси – 2 924 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 2 919 хил. лв., без разходите за корпоративен данък, като 74 % от тях са свързани основно с разходи за външни услуги на подизпълнители за събиране, приемане, транспортиране и временно съхраняване на отпадъците от ИУЕЕО, както и техния износ за рециклиране, при условие, че в страната липсват инсталации за третиране на съответния вид ИУЕЕО.

Инвестиционни проекти: Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: офис обзавеждане, компютърна техника и други дълготрайни материални активи.

Инвестициите в дълготрайни активи и контейнери за системи за разделно събиране се поемат от подизпълнителите, поемащи фактическото изпълнение на ангажиментите на Елтехресурс АД за дейностите по събиране, транспортиране и временно съхранение на ИУЕЕО, и притежаващи съответното Разрешение от МОСВ за извършване на тези дейности.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

В съответствие с действащото законодателство, като пазарни участници в този сектор могат да бъдат дефинирани само получилите разрешение за упражняване на този вид дейност от МОСВ. Към момента на изготвяне на финансовият отчет още няколко организации в Република България, извън нашата, имат получено разрешение за упражняване на такъв вид дейност – Грийнтех България АД, Национална организация по оползотворяване и рециклиране на отпадъци АД, Трансис технорециклираща компания АД, Екобултех АД, Електрооползотворяване АД и Темеко Рециклинг ЕООД.

Основни клиенти, сключени договори

Видеолукс ЕООД
Зора-М.М.С. ООД
Либхер-Хаусгерете Марица ЕООД
Горене България ЕООД
Боряна-Съба Христова ЕТ
БСХ Домакински уреди България ЕООД
Магнум-Д ЕООД
Лидл България ЕООД енд Ко КД
Сони юрѐп лимитид, клон България кчт
ММС Инк ЕООД
Роберт Бош ЕООД

Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици

Основни доставчици са Евро Стийл Трейд ООД, притежаващо Комплексно разрешително № 463-Но-И1-Ао/2014 година издадено от МОСВ за извършване на дейностите по събиране, временно съхраняване, предварително третиране и предаване за оползотворяване и/или рециклиране на отпадъците от ИУЕЕО, издадено по реда на ЗООС и ДК Софтрейд ЕООД, притежаващо разрешително №12-ДО-1245-02/16.10.2015 година, издадено от РИОСВ гр. София по реда на ЗУО и разрешение №13-ДО-508-00/16.10.2014 година, издадено от РИОСВ гр. Стара Загора по реда на ЗУО. Тяхното задължение е да поемат фактическото изпълнение на ангажиментите на Елтехресурс АД по ЗООС, ЗУО и Наредбата за ИУЕЕО.

Преглед на дейността: Финансовият резултат от дейността на Дружеството за 2015 година след данъци е печалба в размер на 8 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Финансов отчет и анализ

Капиталови ресурси

Собственият капитал на Дружеството към 31 декември 2015 година е в размер на 1 112 хил. лв. и се състои от:

• Основен капитал	250 хил. лв.
• Резерви	25 хил. лв.
• Неразпределена печалба	837 хил. лв.
• Текуща печалба	8 хил. лв.

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:
Собствен капитал на Дружеството 1 120 хил. лв.

Рентабилност на собствения капитал – 75% за 2015 г. и 75% за 2014 г.

Рентабилност на приходите от продажби – 29% за 2015 г. и 28% за 2014 г.

Коефициент на задлъжнялост – 124% за 2015 г. и 78% за 2014 г.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2015 година продължиха усилията за сключване на договори с нови клиенти. Елтехресурс АД осъществява дейността си в условията на силно конкурентна среда. Пазарният дял на услугата, предоставяна от Елтехресурс АД е разпределен в шест конкурентни на дружеството компании. Голямо влияние върху дейността на Дружеството оказва и финансовата и икономическа криза в страната. В резултат на гореизложеното, Елтехресурс АД предприема мерки за оптимизиране на разходите и за привличане на нови клиенти.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет:
Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон: През 2015 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон: Възнагражденията, получени общо през 2015 година от членовете на Съвета на Директорите са в размер на 116 хил. лв.

Управление на капиталовия риск: Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Управление на капитала		
Вид	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	1 389	864
Задължения по финансов лизинг	-	-
Задължения към свързани предприятия	1 328	811
Всички останали пасиви	61	53
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	(424)	(211)
Нетен дългов капитал	965	653
Общо собствен капитал	1 120	1 112
Общо капитал	2 085	1 765
Коефициент на задлъжнялост	1.24017857	0.7769784

Като акционерно, Дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законови резерви на минимално ниво от 10% от регистрирания акционерен капитал. Към 31 декември 2015 година разликата между общо собствен капитал (равен на нетните активи) и регистриран акционерен капитал е 870 хил. лв, а собственият капитал е положителна величина – 1 120 хил. лв.

Отговорности на ръководството

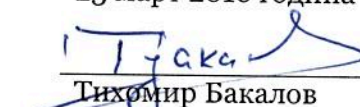
Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава явна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината и паричните му потоци през годината.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2015 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило ясно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

23 март 2016 година


Тихомир Бакалов
Изпълнителен директор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ЕЛТЕХРЕСУРС АД** включващ: отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за 2015 година, отчет за промените в собствения капитал към 31.12.2015 година, отчет за паричните потоци, пряк метод за годината, завършваща на 31.12.2015 година, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи изцяло от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешки; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания и задължение одитът да бъде планиран и проведен така, че Ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко предоставеният ни финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет. При извършването 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 ръководството на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са най-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 уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Ние считаме, че извършеният от Нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от Нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

В резултат на извършеният от Нас одит, Ние удостоверяваме, че финансовият отчет на **ЕЛТЕХРЕСУРС АД** представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, Ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на **ЕЛТЕХРЕСУРС АД** през 2015 година. В резултат на това Ние удостоверяваме, че представения от ръководството на дружеството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата: 29.03.2016 г

1000, София, ул. 6-ти септември № 3

Регистриран одитор (диплом № 003)

Михаил Динев

