ЕЛИКА ОЙЛ ЕООД

ЕИК: 118552555

Годишен финансов отчет
за 2019 г.

Съдържание:

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите*
3. Приложение

*Съгласно чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството предприятието е избрало да не публикува своя отчет за приходите и разходите.

Пояснителни бележки относно публикуването на Годишния финансов отчет:

За 2019 година предприятието ЕЛИКА ОЙЛ ЕООД е малко предприятие съгласно чл. 19, ал. 3 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 6 от същия закон годишният финансов отчет може да се състои само от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.25. и 20.5. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

За 2019 година предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и при спазване изискванията на чл. 42, ал. 1 от Закона за счетоводството не е задължено и не изготвя доклад за дейността.

Съкратен баланс съгласно СС 1 – Представяне на финансови отчети
Седалище и адрес: ГР. СИЛИСТРА, УЛ "ХАРАЛАМПИ ДЖАМДЖИЕВ" №32
ЕИК: 118552555

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕЛИКА ОЙЛ ЕООД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели		Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Раздели		Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А.**	**Собствен капитал**		
I.	Нематериални активи	55	63	I.	Записан капитал	5	5
II.	Дълготрайни материални активи	1464	1516	II.	Натрупана печалба (загуба) от минали години	932	1119
Общо за раздел А:		**1519**	**1579**	III.	Текуща печалба (загуба)	(308)	(167)
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**			**Общо за раздел А:**		**629**	**957**
I.	Материални запаси	305	433	**Б.**	**Задължения**		
II.	Вземания	340	385		*- до 1 година*	845	463
	- до 1 година	340	385		*- над 1 година*	843	1157
III.	Парични средства	152	179	**Общо за раздел Б:**		**1688**	**1620**
Общо за раздел Б:		**797**	**997**				
В.	**Разходи за бъдещи периоди**	**1**	**1**				
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		**2317**	**2577**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**		**2317**	**2577**

Съставител: ..... Ръководител: .....
СТЕФАН ЖЕЛЕЗОВ СЕВДАЛИНА СТОЯНОВА

Дата на съставяне: 25.06.2020

"ЕЛИКА ОЙЛ" град СИЛИСТРА ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ОТЧЕТ
НА „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД – гр. Силистра
за 2019 г.

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ПРАВЕН СТАТУТ

Дружеството „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД, регистрирано при Търговски регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 118552555 е основано на 30.03.2004 год.

Предприятието е със седалище и адрес на управление: гр. Силистра, ул. „Хараламли Джамджиев" №32.

Адрес за кореспонденция: гр. Силистра, ул. „Хараламли Джамджиев" №32.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000 лв.

Броят на регистрираните дялове е 50 дяла.

Номиналната стойност на един дял е 100 лв.

Дружеството е 100 % - частна собственост.

Капиталът на дружеството е внесен изцяло.

Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Производство и търговия с промишлени, хранителни, селскостопански стоки, транспортни услуги, хотелиерство и ресторантьорство, външнотърговска дейност и всички дейности, незабранени от закона.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Основни положения

Настоящите финансови отчети на „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

- EUR – 1,95583
- USD – 1,74099
- RON – 0,40891

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели. Възприетият стройностен праг на същественост, под който активите, независимо, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на съдружниците - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

2. Свързани лица

„ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД има отношение на свързани лица с дружеството, описани в Раздел III, т. 2. Дружеството няма дъщерни или асоциирани предприятия.

3. Финансови инструменти

Няма значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието.

В съответствие с СС 32 финансови инструменти са договори, които пораждат едновременно финансов актив и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Дружеството спазва принципите за признаване, оценяване, представяне на финансовите активи съгласно СС 32.

Търговските и други вземания, предоставени от дружеството и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

Заемите и вземанията, предоставени от предпиятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието се оценяват след първоначално признаване по амортизируема стойност.

Финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност.

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията.

4. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково - материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Възприетата база за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи - разпределят се на база на приходите по видовете изделия.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват по:

- средно - претеглена стойност

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от 12 месеца и дългосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от 24 месеца и по-дълъг.

6. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

7. Данъци от печалбата

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.

8. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

8.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

8.2. ***Доходи при напускане*** **-** доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

8.3. ***Други доходи*** **-** полагащите се суми за неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като текущ разход и като задължение към персонала в края на отчетния период – към 31 декември. За целта в края на годината се изготвя списък на лицата от персонала, които не са използвали изцяло придобитото си право на компенсируем натрупващ се отпуск. В списъка се уточняват броят на дните на неизползвания отпуск и очаквания размер на обезщетението на база на текущото възнаграждение на отделните лица.

Ръководството на дружеството счита, че настоящата стойност на дългосрочните доходи на персонала е несъществена и не е възложило изчислението им на актюер. Тази преценка се базира основно на фактта, че основната част на персонала по възрастова структура е в долна граница по години.

9. Приходи

За периода дружеството „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД генерира приходи основно от продажба на продукция.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признават, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени. Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.

Приходи от извършени услуги се признават, когато е налице икономическа изгода, свързана със сделката, сумата на прихода и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

10. Коригиране на счетоводни грешки, промени в счетоводната политика, промени на приблизителни счетоводни стойности

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация, която да е класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия СС 8.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана счетоводна политика.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2019 г.	*2018 г*
Масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии	4%	4%
Машини, производствено оборудване, апаратура	30%	30%
Транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти	10%	10%
Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение	Годишната норма не превишава 33 1/3	Годишната норма не превишава 33 1/3
Всички останали амортизируеми активи	15%	15%

2. Свързани лица

Към 31.12.2019 година „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД има отношение на свързани лица съгласно СС 24 с:

- Йордан Радулов
- Севдалина Стоянова
- Елика-Елеватор ООД
- Елица-Р Йордан Радулов ЕТ
- Елика Инвест ЕООД
- Елика Инвест 2019 ЕООД
- Заводски Строежи ПС Силистра АД

3. Стоково-материални запаси

Към 31.12.2019 г. отчетната стойност на стоково-материалните запаси, които се състоят от суровини и материали, незавършено производство, продукция и стоки, е 305 хил. лв

Няма стоково-материлани запаси, които са били представени с нетна реализируема стойност под отчетната и се е наложило намаление на стойността им.

4. Търговски и други вземания

Вземания	*2019 г.*			*2018 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Сума на вземането (хил.лв.):*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Сума на вземането (хил.лв.):*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. (отчетна стойност,):	**180**	**180**	**0**	**292**	**292**	**0**
1. Вземания от свързани лица	1	1	0	0	0	0
2. Вземания от трети лица	179	179	0	292	292	0
VI. Други вземания, вкл.: (отчетна стойност, +):	**160**	**160**	**0**	**93**	**93**	**0**
1. Вземания по съдебни спорове	160	160	0	92	92	0
2. Други вземания	0	0	0	1	1	0
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	**340**	**340**	**0**	**385**	**385**	**0**
Нетен размер на вземанията:	**340**	**340**	**0**	**385**	**385**	**0**

5. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2019 г.	*2018 г.*
Парични средства в брой:	23	25
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки:	129	154
Общо:	**152**	**179**

6. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала, без лицата в отпуск по майчинство:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2019 г.	*2018 г.*
1. Ръководители	1	1
3. Техници и приложни специалисти	2	2
4. Помощен административен персонал	3	2
7. Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	1	1
8. Машинни оператори и монтажници	6	6
9. Професии, неизискващи специална квалификация	3	2
Общо:	**16**	**14**

6.1. Краткосрочни доходи на персонала

6.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2019 г.	*2018 г*
Административен персонал, в т.ч.:	**62**	**63**
Възнаграждения	52	53
Осигуровки	10	10
Други категории персонал, в т.ч.:	**153**	**141**
Възнаграждения	129	119
Осигуровки	24	22
Общо:	**215**	**204**

6.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2019 г.	*2018 г*
Административен персонал	0	0
Други категории персонал	0	0
Общо:	**0**	**0**

7. Търговски и други задължения, в т.ч.:

Задължения	*2019 г.*	*2018 г*
	Сума на задължението (хил.лв.):	***Сума на задължението (хил.лв.):***
I. По заеми, в т.ч.	**599**	**871**
1. Заеми от финансови предприятия	599	871
II. Получени аванси от клиенти:	**5**	**3**
III. Задължения към доставчици.	**753**	**517**
1. Задължения към свързани лица	625	384
2. Задължения към трети лица	128	133
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**8**	**15**
1. За данъци	3	9
2. Осигуровки	5	7
V. Задължения към персонала, в т.ч.:	**12**	**14**
1. За възнаграждения	12	14
Всичко сума на задълженията	**1688**	**1 620**

8. Предоставени обезпечения от дружеството и от трети страни:

8.1 Предоставени обезпечения, в т.ч. гаранции от трети страни в полза на дружеството: През 2019 г. Елика-Елеватор ООД и ЕТ Елица-Р Йордан Радулов са предоставили обезпечения по повод на сключени договори за оборотен и инвестиционен кредит между Сибанк ЕАД и Елика Ойл ЕООД. Кредитите са обезпечени с МЗ и ДМА.

8.2 Предоставени обезпечения, в т.ч. гаранции от дружеството в полза на свързани и трети страни: През 2019 г. няма предоставени.

8.3 Дружеството е ипотекарен длъжник по следните договори на свързани и трети страни: През 2019 г. няма сключвани такива договори.

9. Временни разлики и отсрочени данъци:

9.1 Движение за 2019 г.:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъчна ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облагаема	Намаляема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	*2*	*3*	*4*	*5 (к.1/к.2 * к.4)*	*6 (к.1/к.2 * к.4)*
I. Възникнали и отписани през годината					
1 Доходи за местни физически лица	3547,38		10 %	354,74	
2 Доходи за местни физически лица		3354,22	10 %		335,42
Общо:	**3547,38**	**3354,22**		**354,74**	**335,42**

9.2 Движение за 2018 г.:

Временна разлика - произход	Стойност на временната разлика (хил.лв.)		Данъчна ставка (%)	Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)	
	Облагаема	Намаляема		Актив по отсрочен данък	Пасив по отсрочен данък
1	*2*	*3*	*4*	*5 (к.1/к.2 * к.4)*	*6 (к.1/к.2 * к.4)*
I. Възникнали и отписани през годината					
1 Доходи за местни физически лица	3354,.22		10 %	335,42	
2 Доходи за местни физически лица		3202,16	10 %		320,22
Общо:	**3354,22**	**3202,16**		**335,42**	**320,22**

10. Приходи

10.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2019 г.	*2018 г.*
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**1348**	**1803**
Продукция	1224	1577
Стоки	44	164
Услуги	80	62
Други приходи от продажби, в т.ч.:	**26**	**24**
Приходи от финансирания	0	2
Приходи от продажби на суровини и материали	7	8
Приходи от продажби на дълготрайни активи	18	13
Други приходи	1	6
Приходи от лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
Лихви по предоставени заеми	-	-
Други лихви	-	-
Обща сума на приходите:	**1374**	**1827**

10.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2019 г.	*2018 г.*
Приходи от реализация на свързани лица	72	63
Приходи от реализация на трети лица	1302	1764
Обща сума на приходите:	**1374**	**1827**

11. „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД не подлежи на одит за 2019 г.

12. На 24.07.2020 г. с Решение на едноличния собственик на капитала, Годишният финансов отчет на „ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД за 2019 г. е приет и официално одобрен за публикуване.

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили благприятни или неблагприятни събития налагащи коригиране на отчета и оповестяването им.

Дата на съставяне: 24.07.2020 г.

Съставител:.....
(Стефан Железов)

Ръководител:.....
(Севдалина Стоянова)

"ЕЛИКА ОЙЛ" ЕООД
град СИЛИСТРА