ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

и годишен доклад за дейността

на "ЕЛИЗ" АД гр. Варна

към 31 декември 2018 година

СЪДЪРЖАНИЕ:

1. Доклад на независимия одитор.
2. Счетоводен баланс.
3. Отчет за приходите и разходите.
4. Отчет за собствения капитал.
5. Отчет за паричните потоци.
6. Приложение към годишния финансов отчет.
7. Годишен доклад за дейността.

Дата на съставяне:
05.03.2019г.

Съставител на ГФО: **Ръководител:**

"Консорциум Електроизграждане Варна" ООД **/инж. Кирил Киров/**

(Ивелина Петрова)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите
на „ЕЛИЗ" АД
гр. Варна

Мнение
Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ЕЛИЗ" АД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс **към 31 декември 2018г.** и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.
По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение
Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „*Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет*". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие
Обръщаме внимание на Приложение № 4 – *Отчет за собствения капитал* от финансовия отчет, в което се посочва, че Дружеството е отчело нетна загуба през текущата и предходни години в размер на 643х.лв, като към 31 декември 2017г. стойност на имуществото (нетни активи) е отрицателна величина, възлизаща на 74х.лв. и е под размера на вписания в търговския регистър основен капитал. Както е посочено в Приложение № 4 – *Отчет за собствения капитал*, обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него
Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.
Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.
Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството
В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет на 29 ноември 2016г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството
На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:
а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет
Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или

като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.
Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

0118 Георги Георгиев Регистриран одитор

гр.Шумен 9700, България
ул."Владимир Вичев" 14
Дата: 05 март 2019г.

Регистриран одитор: .....
/Георги Михайлов Георгиев – ДЕС 0118/

Приложение № 1 към СС 1

БУЛСТАТ
103100850

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЕЛИЗ" АД гр. Варна
към 31.12.2018 година

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
А	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	37	-
Б	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	264	287
	в т.ч. : - земи	*162*	*162*
	- сгради	*102*	*125*
	Общо за група II :	**264**	**287**
II	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от групата	1	1
2	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1
	Общо за група II :	**2**	**2**
III	Отсрочени данъци	1	1
	Общо за раздел Б :	**267**	**290**
В	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
1	Суровини и материали	34	48
2	Незавършено производство	18	-
3	Предоставени аванси	8	-
	Общо за група I :	**60**	**48**
II	Вземания		
1	Вземания от клиенти	31	25
2	Вземания от свързани лица	14	27
3	Други вземания	2	
	Общо за група II :	**47**	**52**
III	Парични средства		
1	Парични средства в брой	3	5
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	9	
	Общо за група IV :	**12**	**5**
	Общо за раздел В :	**119**	**105**
	Сума на актива: (А+Б+В)	**423**	**395**

0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор

ПАСИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
А	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	100	50
II	Резерви		
1	Законови резерви	1	1
2	Други резерви	466	466
	Общо за група IV :	**467**	**467**
III	Натрупана печалба (загуба) от минали години	(590)	(531)
	в т.ч. : - неразпределена печалба	*2*	*2*
	- непокрита загуба	*(592)*	*(533)*
	Общо за група V :	**(590)**	**(531)**
IV	Текуща печалба (загуба)	(51)	(59)
	Общо за раздел А :	**(74)**	**(73)**
Б	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Получени аванси	18	26
	в т.ч. : - до 1 година	*18*	*26*
2	Задължения към доставчици	23	19
	в т.ч. : - до 1 година	*23*	*19*
3	Задължения по търговски заеми	-	31
	в т.ч. : - до 1 година	*-*	*31*
4	Задължения към свързани лица	333	294
	в т.ч. : - до 1 година	*333*	*294*
5	Задължения към персонала	115	79
	в т.ч. : - до 1 година	*115*	*79*
6	Осигурителни задължения	2	9
	в т.ч. : - до 1 година	*2*	*9*
7	Данъчни задължения	6	10
	в т.ч. : - до 1 година	*6*	*10*
	Общо за раздел Б :	**497**	**468**
	в т.ч. : - до 1 година	*497*	*468*
	Сума на пасива: (А+Б)	**423**	**395**

Дата на съставяне:
05.03.2019г.

Съставител на ГФО:
"Консорциум Електроизграждане Варна" ООД
(Ивелина Петрова)

"ЕЛИЗ" АД – ВАРНА

Ръководител:
Кирил Киров

Съгласно доклад от 05 март 2019 година
Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС

0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ЕЛИЗ" АД гр. Варна
за периода 01.01.2018г. - 31.12.2018г.

БУЛСТАТ 103100850

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
А	РАЗХОДИ		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	228	167
	в т.ч. : а. суровини и материали	*103*	*96*
	б. външни услуги	*125*	*71*
2	Разходи за персонала:	199	210
	в т.ч. : а. разходи за възнаграждения	*176*	*185*
	б. разходи за осигуровки	*23*	*25*
3	Разходи за амортизации и обезценка:	23	23
	в т.ч. : а. разходи за амортизации и обезценка на ДМА и КА	*23*	*23*
	в т.ч. : - разходи за амортизации	*23*	*23*
	б. разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	
4	Други разходи:	9	2
	в т.ч. : а. балансова стойност на продадените активи	*5*	
	б. други	*4*	*2*
	Общо разходи за оперативната дейност:	**459**	**402**
5	Разходи за лихви и други финансови разходи:	5	5
	в т. ч.: а. разходи за лихви	*5*	*5*
	б. други	-	
	Общо финансови разходи:	**5**	**5**
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	**464**	**407**
	ОБЩО РАЗХОДИ:	**464**	**407**
	ВСИЧКО:	**464**	**407**

0118 Георги Георгиев
Регистриран одитор

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	*б*	*1*	*2*
Б	ПРИХОДИ		
1	Нетни приходи от продажби:	260	189
	в т. ч.: а. стоки	*40*	*1*
	б. услуги	*220*	*188*
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	18	-
3	Други приходи	135	93
	Общо приходи от оперативната дейност:	**413**	**282**
4	Други лихви и финансови приходи:	-	66
	в т. ч.: а. други	-	*66*
	Общо финансови приходи:	**-**	**66**
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	**413**	**348**
5	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	51	59
	ОБЩО ПРИХОДИ:	**413**	**348**
6	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	51	59
7	**ЗАГУБА** след данъчно облагане	**51**	**59**
	ВСИЧКО:	**464**	**407**

Дата на съставяне:
05.03.2019г.

Съставител на ГФО: "Консорциум Електроизграждане Варна" ООД
(Ивелина Петрова)

Ръководител:
Кирил Киров

"ЕЛИЗ" АД - ВАРНА

Съгласно доклад от 05 март 2019 година
Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС

0118 Георги Георгиев Регистриран одитор

"ЕЛИЗ" АД
гр. Варна

Приложение № 4 към СС 1
БУЛСТАТ
103100850

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "ЕЛИЗ" АД гр. Варна
за периода 01.01.2018г. - 31.12.2018г.

Сума (в хил. лв.)

№	П О К А З А Т Е Л И	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпр. печалба	Непокр. загуба		
а	*б*	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	**50**	**1**	**466**	**2**	**(533)**	**(59)**	**(73)**
2	Изменение за сметка на собствениците	50	-	-	-	-	-	50
	в т.ч. - увеличение	*50*						*50*
3	Финансов резултат за текущия период						(51)	(51)
4	Покриване на загуба					(59)	59	-
5	**Салдо към края на отчетния период**	**100**	**1**	**466**	**2**	**(592)**	**(51)**	**(74)**

Дата на съставяне:
05.03.2019г.

Съставител на ГФО:
"Консорциум Електроизграждане Варна" ООД
(Ивелина Петрова)

"ЕЛИЗ" АД - ВАРНА

Ръководител:
Кирил Киров

Съгласно доклад от 05 март 2019 година
Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС

0118 Георги Георгиев Регистриран одитор

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ
103100850

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "ЕЛИЗ" АД гр. Варна

за периода 01.01.2018г. - 31.12.2018г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	*б*	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
А	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	482	309	173	400	224	176
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		171	(171)		194	(194)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
4	Платени и възстановени данъци от печалбата			-		1	(1)
5	Др. парични потоци от основна дейност		8	(8)		5	(5)
Всичко парични потоци от осн. дейност(А)		**482**	**489**	**(7)**	**400**	**425**	**(25)**
Б	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ**						
В	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	13		13			-
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	100	95	5	36	6	30
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)		4	(4)
Всичко парични потоци от фин. дейност(В)		**113**	**99**	**14**	**36**	**10**	**26**
Г	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	**595**	**588**	**7**	**436**	**435**	**1**
Д	**Парични средства в началото на периода**			**5**			**4**
Е	**Парични средства в края на периода**			**12**			**5**

Дата на съставяне:
05.03.2019г.

Съставител на ГФО:
"Консорциум Електроизграждане Варна" ООД
(Ивелина Петрова)

"ЕЛИЗ" АД - ВАРНА

Ръководител:
Кирил Киров

Съгласно доклад от 05 март 2019 година
Регистриран одитор Георги Георгиев - ДЕС

0118 Георги Георгиев Регистриран одитор