ЕЛИЗ КОМЕРС АД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

За периода, завършващ на 31 декември 2015 година

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвени в съответствие с Търговския закон и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България. Финансовият отчет отразява имущественото и финансово състояние и протеклите стопански дейности през годината и е одитиран от П & П Одит ООД.

Обща информация

Елиз Комерс АД е регистрирано по фирмено дело 3956/1997 г. от Варненски окръжен съд и вписано в Агенция по вписванията с ЕИК 103311694.

Седалище: гр. Варна, бул. Христо Ботев № 8

Основен предмет на дейност:

- изграждане и ремонт на електропреносни мрежи
- инженерингова дейност
- покупко-продажба на ел.съоръжения и материали

Капитал и собственост

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 50 хил.лв., разпределен на 10 000 броя поименни акции с номинална стойност 5 лева.

Към 31 декември 2015 г. и 31 декември 2014 г. акционерният капитал се притежава както следва:

Акционери	Брой акции	% от капитала
Кирил Киров	3 800	38,00%
Снежана Кирова	1 500	15,00%
Валентина Ханджиева	1 268	12,68%
Иван Ханджиев	1 266	12,66%
Десислава Ханджиева	1 266	12,66%
Други 22 физически лица, всяко от които притежава по-малко от 1,5% от капитала	900	9,00%

Органи на управление

Съвет на директорите:
Инж. Кирил Киров
Инж. Валентина Ханджиева
Консорциум Електроизграждане Варна ООД

Свързани лица

Елиз АД – Варна – дъщерно дружество, в което 89% от капитала се притежава от Елиз Комерс АД
Електроконсорциум ООД - дружество, в което 12,12% от капитала се притежава от Елиз Комерс АД.
Консорциум Електроизграждане Варна ООД – инвестиция на Елиз АД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Изпълнителният директор и членовете на Съвета на директорите участват в управлението на дъщерното дружество Елиз АД. Членовете на Съвета на директорите, които притежават акции от капитала на Дружеството не участват в други дружества като неограничено отговорни съдружници с притежание на повече от 25 на сто от капитала. Те нямат участие в управлението на други дружества като прокурсти, управители или членове на Съвет на директорите.

Преглед на дейността през 2015 г. и основни финансови показатели

През 2015 г. Дружеството работи по две основни направления:
Покупко-продажба на ел.съоръжения и материали – основен клиент съгласно рамков договор е Елиз АД
Изграждане и ремонт на електропреносни мрежи – основен клиент е свързаното лице Електроконсорциум ООД, чрез който Дружеството участва в изпълнениео на ремонтните и инвестиционни програми на Енергийния системен оператор ЕАД София и неговото подразделение – МЕР Варна. Стратегически важен клиент е Солвей соди, на който Дружеството е одобрен доставчик и работи основно за неговите дъщерни дружества Провадсол ЕАД и Девня варовик.

Основни наши доставчици са Елма – М –Груп АД, Контрагент 35 ЕООД, Елком-МД ООД, а основен подизпълнител на възложените строително-монтажни работи се явява дъщерното дружество Елиз АД.

Нетната загуба за годината се дължи основно на обезценката на инвестицията в дъщерното предприятие Елиз АД, което генерира загуби и чийто капитал е отрицателна величина.

Финансово икономически показатели	**2015**	**2014**
Финансов резултат	(530)	(26)
Нетен размер на приходите от продажби	226	114
Собствен капитал	375	905
Пасиви	290	211
Обща сума на активите	665	1 116
Приходи	226	115
Разходи	817	141
Текущи активи	564	483
Налични текущи активи	564	483
Текущи пасиви	92	66
Краткосрочни вземания	383	302
Парични средства	16	16
Коефициент за ефективност на разходите	0,28	0,82
Коефициент за ефективност на приходите	3,62	1,23
Коефициент на обща ликвидност	6,13	7,32
Коефициент на бърза ликвидност	4,34	4,82
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,17	0,24
Коефициент на финансова автономност	1,29	4,29
Коефициент на задлъжнялост	0,77	0,23

На двама от членовете на Съвета на директорите са начислени годишни възнаграждения в размер на 16 хил.лв. (2014 г.: 16).

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Събития след датата на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата, към която е съставен финансовия отчет, които биха наложили промени в сумите и оповестяванията.

Очаквано бъдещо развитие

Отчитайки неблагоприятната конюнктура на пазара на електро-енергийните монтажни дейности, ръководството обмисля разширяване обхвата на дейността в допълнителни направления, както и преструктуриране, с цел оптимизиране на дейности и разходи.

Управление на финансовия риск

При осъществяване на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове: риск на паричните потоци, произтичащ от колебанията в размера на бъдещите парични потоци, свързани с финансов инструмент; кредитен риск, ликвиден и ценови риск.
Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Дружествената политика е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството. Управлението на риска се извършва от ръководството на Дружеството и подлежи на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Валутен риск

Валутният риск се свързва с възможността приходите на Дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева спрямо други валути. Приходите и разходите на Дружеството са основно в български лева, поради което валутният риск е сведен до минимум.

Ценови риск

Конкурентната среда в отрасъла, в който функционира Дружеството излага дейността на съществен риск по отношение на пазарните ценови равнища. За минимизиране на риска ръководството редовно анализира вътрешнофирмените разходи и съобразява продажната цена на стоките и услугите с тези на конкурентните фирми.

Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни активи с променлива лихва, поради което приходите и оперативният паричен поток не са застрашени от евентуална промяна в пазарните нива на лихвите.

Кредитен риск

Кредитният риск произлиза от пари и парични еквиваленти, парични ресурси в банки, както и от кредитни експозиции на клиенти, включително неизплатени вземания и договорени стопански операции. При оценката на риска ръководството преценява кредитната надеждност на клиента, взимайки предвид финансовата му позиция, минал опит и други фактори.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и наличието на външно финансиране. Ръководството наблюдава прогнозите за ликвидните резерви на Дружеството и парични наличности на база на очаквани парични потоци.

Капиталов риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността му да продължи като действащо предприятие с цел да осигури възвръщаемост за собствениците и поддържане на оптимална капиталова структура. За да поддържа или изменя капиталовата структура, Дружеството може да емитира капитал или да продаде активи, за да изплати дългове.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който представя състоянието и резултатите на Дружеството към 31 декември.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащото счетоводно и данъчно законодателство в България и финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

03 май 2016 г.

Съвет на директорите:

.....
Инж. Кирил Киров

"ЕЛИЗ - КОМЕРС" АД - ВАРНА -

.....
Инж. Валентина Ханджиева

.....
Консорциум Електроизграждане Варна ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2015 година

	Приложения	2015 BGN`000	2014 BGN`000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални и нематериални активи	6	3	6
Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества	7	37	627
Отсрочени данъчни активи	8	61	
Всичко нетекущи активи		**101**	**633**
Текущи активи			
Материални запаси	9	165	165
Търговски вземания	10	94	63
Вземания от дружества в група	23	289	239
Парични средства и еквиваленти	11	16	16
Всичко текущи активи		**564**	**483**
ОБЩО АКТИВИ		**665**	**1 116**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал	12	50	50
Резерви		108	108
Загуба от минали години		747	773
Текуща загуба		(530)	(26)
Всичко собствен капитал		**375**	**905**
Нетекущи пасиви			
Заеми от свързани лица	23	198	145
Всичко нетекущи пасиви		**198**	**145**
Текущи пасиви			
Търговски задължения	13	56	51
Задължения към дружества в група	23	8	3
Други задължения	14	28	12
Всичко текущи пасиви		**92**	**66**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**665**	**1 116**

Приложенията на стр. от 10 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 03 май 2016 г.

Изпълнителен директор:
Кирил Киров

Съставител:
Ивелина Петрова, от името на Консорциум Електроизграждане Варна АД

03 май 2016 г.
П и П Одит ООД
Управител

Специализирано одиторско предприятие Варна Рег. №118 "П и П одит" ООД

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

	Приложения	2015	2014
Приходи		**BGN`000**	**BGN`000**
Нетни приходи от продажби	15	226	114
Общо приходи		**226**	**115**
Разходи			
Намаление на продукция и незавършено производство			(11)
Суровини и материали	16	(34)	
Външни услуги	17	(13)	(76)
Разходи за персонала	18	(17)	(17)
Разходи за амортизация	6	(3)	(6)
Разходи за обезценка на текущи активи	19	(3)	-
Други разходи	20	(29)	-
Балансова стойност на продадените активи		(127)	(31)
Общо разходи за оперативната дейност		(226)	(141)
Финансови разходи	21	**(591)**	
Общо разходи		**(817)**	**(141)**
Загуба преди данъци		**(591)**	**(26)**
(Разход за) приход от данък върху печалбата	22	61	-
Нетна загуба за годината		**(530)**	**(26)**

Приложенията на стр. от 10 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 03 май 2016 г.

Изпълнителен директор:
Кирил Киров

Съставител:
Ивелина Петрова, от името на Консорциум Електроизграждане Варна АД

03 май 2016 г.
П и П Одит ООД
Управител

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

	Основен капитал BGN`000	Законови резерви BGN`000	Други резерви BGN`000	Печалба/ (загуба) от минали години BGN`000	Текуща печалба/ (загуба) BGN`000	Собствен капитал BGN`000
Салдо към 01 януари 2014 г.	**50**	**25**	**83**	772	**1**	**931**
Разпределения на печалби				1	(1)	-
Финансов резултат за текущия период					(26)	**(26)**
Салдо на 31 декември 2014 г.	**50**	**25**	**83**	**773**	**(26)**	**905**
Промени в собствения капитал през 2015 г.						
Разпределения на печалби				(26)	26	-
Финансов резултат за текущия период					(530)	**(530)**
Салдо на 31 декември 2015 г.	**50**	**25**	**83**	**747**	**(530)**	**375**

Приложенията на стр. от 10 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 03 май 2016 г.

Изпълнителен директор:
Кирил Киров

Съставител:
Ивелина Петрова, от името на Консорциум Електроизграждане Варна АД

03 май 2016 г.
П и П Одит ООД
Управител

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода, приключващ на 31 декември 2015 година

	Приложения	2015 BGN`000	2014 BGN`000
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		165	152
Плащания към доставчици и други кредитори		(158)	(143)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения		(6)	(10)
Платени данъци върху печалбата		(1)	(2)
Нетен паричен поток от основна дейност		**-**	**(3)**
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		**-**	**-**
Паричен поток от финансова дейност			
Постъпления от заеми			12
Плащания по заеми			(17)
Нетен паричен поток от финансова дейност		**-**	**(5)**
Изменение на паричните средства и еквиваленти		**-**	**(8)**
Парични средства и еквиваленти на 01 януари		**16**	**24**
Парични средства и еквиваленти на 31 декември	11	**16**	**16**

Приложенията на стр. от 10 до 25 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от ръководството и е подписан от негово име на 03 май 2016 г.

Изпълнителен директор:
Кирил Киров

Съставител:
Ивелина Петрова, от името на Консорциум Електроизграждане Варна АД

03 май 2016 г.
П и П Одит ООД
Управител

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Варна Рег. №118 "П и П одит" ООД

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на
Елиз Комерс АД
Гр. Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Елиз Комерс АД ООД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2015 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на приложимите етични изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва извършване на процедури, с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от нашата преценка, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска ние вземаме под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на Дружеството, с цел да разработим одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни принципи и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са подходящи и достатъчни за формирането на база за изразяване на нашето одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Елиз Комерс АД към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от дейността, паричните потоци и промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за предходния отчетен период не е бил одитиран.

Доклад върху други правни и регулативни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Павлинка Пенкова
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №118
"П и П одит" ООД

П и П Одит
Управител

03 май 2016 г.
Варна