„ЕЛЕДЖИК-99” ЕАД гр. ИХТИМАН

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2019

Текущ период - периодът, започващ на 01.01.2019 година и завършващ на 31.12.2019 година

Предходен период – период, започващ на 01.01.2018 година и завършващ на 31.12.2018 година

Финансовия отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на „Еледжик-99” ЕАД , гр. Ихтиман

Адрес на управление: *гр. Ихтиман, област Софийска, община Ихтиман, ул. „Цар Освободител” №172А*
Тел.: 0724 /84716

Годишният финансов отчет е подписан от името на „Еледжик-99” ЕАД, гр. Ихтиман

от

Управител: инж. Иван Христов Милчев

Съставил: Георги Михайлов Мичев

Дата на изготвяне: 30.03.2020 година

1. Обща информация

„Еледжик-99" ЕАД е регистриран с Решение на Софийски окръжен съд и вписано в Търговския регистър по фирмено дело №593/1999 година, с капитал 50 000,00 лева. Едноличен собственик на капитала е „Еледжик-21" АД е ЕИК 130168179.
Актуалното състояние на дружеството към момента – капитал 50 000,00 лв. /пет хиляди лв./. Дяловете са неделими и капитала е разпределен в 5000 /пет хиляди акции/ дяла по 10 /десет лева/ всяка от тях.
Дружеството се управлява от Съвет на Директорите в състав:

1. Председател : инж. Валери Иванов Пейчинов
2. Член : Димитър Кирилов Караиванов
3. Изп. Директор: инж. Иван Христов Милчев

Фирмата се представлява от Изпълнителния Директор инж. Иван Христов Милчев
Предмет на дейност на дружеството съгласно съдебната регистрация е :
Дърводобив, вътрешен и международен транспорт, спедиторски услуги, търговия, включително търговия с резервни части, преработка на дървесина и метали, животновъдство, рибовъдство, селскостопанско производство, внос, износ и реекспорт, строителство, строително-ремонтни, туризъм- ловен и друг, хотелиерство, ловно-стопанска дейност, добив и търговия с горски продукти, лесокултурна дейност, семе събиране, производство на фиданки, ,залесяване, отглеждане на култури и млади насаждения, без материален добив и други дейности незабранени със закон .
Седалището и адресът на управление на Дружеството са: гр.Ихтиман ул. „Цар Освободител " № 172а, община Ихтиман, област Софийска, Република България.
Финансовите отчети са одобрени за публикуване от Ръководството на дружеството на 31.03.2020 г.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствие

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните Счетоводни Стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016г.

2.2. База за изготвяне

Дружеството изготвя финансовите си отчети на базата на историческата цена.
Предприятието подлежи на независим финансов одит, и е сключило договор с с „Бисиком-61" ООД и персонално с дипломиран експерт счетоводител – регистриран одитор Милка Костова.

2.3. Изменения и допълнения в приложимите счетоводни стандарти

Считано от 01.01.2008 година са в сила изменения и допълнения към НСФОМСП. Дружеството не е извършвало корекции на сумите за предходни отчетни периоди, вследствие на приемането на измененията и допълненията в приложимите счетоводни стандарти.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Отчетната валута на дружеството е българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

2.5. Използване на приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви,

приходите и разходите за отчетния период. Въпреки, че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

2.6. *Действащо предприятие*

Настоящите финансови отчети са изготвени при предположение, че предприятието е действащо.

2.7. *Операции в чуждестранна валута*

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

2.8. *Дълготрайни материални активи*

2.8.1. ***Първоначално признаване***

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

В Дружеството няма дълготрайни материални активи, временно извадени от употреба.

2.8.2 *Последващи разходи*

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

2.8.3. *Амортизация*

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.8.4. *Дълготрайни материални активи (продължение)*

2.9. *Нематериални активи*

2.11. *Обезценка*

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-

материалните запаси и отсрочени данъчни активи , се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случая на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

Предприятието приема следните критерии за обезценка на вземанията от клиенти:

- ✓ от 1 до 90 дни – 30 %; /от един до три месеца/
- ✓ от 180 до 360 дни – 50 %; /от шест до дванадесет месеца/
- ✓ над 360 дни – 90 %; /над дванадесет месеца/

2.12. *Материали и стоки*

Материалните запаси са представени във финансовите отчети по по-ниската от двете стойности: цена на придобиване или нетната им реализируема стойност. При тяхното потребление материалните запаси се оценяват по първа входяща цена, първа изходяща цена, в някои случаи и по определена доставка.

2.13. *Търговски и други вземания*

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност. Във финансовия отчет вземанията се представят „ нетно"- първоначалната стойност минус обезценката.

2.14. *Пари и парични еквиваленти*

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.15. *Капитал*

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.16. *Доходи на персонала*

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

2.17. *Търговски и други задължения*

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.18. Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингополучател

2.18.1. Финансов лизинг

Наемните договори за ДМА, при които дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като счетоводни лизингови договори. При счетоводния лизинг, активите се оценяват на база на настоящата стойност на бъдещите плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират за периода на използване на актива.

2.18.2 Оперативен лизинг

Наемните договори за ДМА, при които рисковете и изгодите, свързани със собствеността се поемат от наемодателя се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията във връзка с оперативните лизинги се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни вноски за периода на наемния договор

2.19. Приходи

2.19.1 Приходи от продажба на стоки

Приходите от продажба на стоки се признават когато на купувача се прехвърлят значителни рискове и изгоди от собствеността на стоките; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени. Когато продавачът запази значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходът не се признава.

2.19.2 Приходи от продажба на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в Отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност или свързаните разходи.

2.20. Разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми.

2.21. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ и отсрочен разход за данък.

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи 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.

2.21. *Данъци върху печалбата (продължение)*

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Бележки към годишен финансов отчет

3. Приходи

3.1. **Приходи от основна дейност**	**2019**	**2018**
Приходи от продажба на стоки	207	522
Приходи от продажби на услуги	261	274
Приходи от продажби на продукция	1729	1015
	2197	**1811**
3.2. **Други приходи**	**127**	**153**
Приходи от финансирания	96	122
	2324	**1964**

4 Разходи

4 1 **Разходи за материали**	**2019**	**2018**
Материали –основни	5	6
Материали – резервни части	23	12
Горива и смазочни материали	405	215
Материали- селско стопанство	131	306
Гуми		3
Други	576	63
	1140	**605**

5.2.Разходи за външни услуги	**2019**	**2018**
Разходи за нает транспорт	63	49
Разходи за текущи ремонти	21	63
Застраховки	9	8
Разходи за данъци и такси	5	7
Разходи за електроенергия	17	15
Съобщителни и интернет услуги	15	16
Други разходи за такси и др. подобни	6	3
Други	4	264
	140	**425**

.3	**Разходи за персонала**	**2019**	**2018**
	Разходи за заплати	322	299
	Разходи за осигуровки	84	60
		406	**359**

5.4	**Разходи за амортизация**	**2019**	**2018**
	Разходи за амортизация	51	55
		51	**55**

5.5	**Други разходи**	**2019**	**2018**
	Отчетна ст/ст на продадена стока	336	517
	Други оперативни разходи	9	1
		345	**518**

6.	**Финансови разходи**	**2019**	**2018**
	Разходи за лихви	28	27
	Отрицателна разлика от промяна на валутните курсове		
		28	**27**

7.	**Разходи за данъци**	**2019**	**2018**
	Текущ разход за данък печалба	4	0
		4	**0**

8.	**Дълготрайни материални активи**	**2019**	**2018**
	Земи	150	147
	Сгради и конструкции	201	222
	Машини и оборудване	33	25
	Съоръжения и други	171	21
		555	**415**

9.	**Дългосрочни финансови активи**	**2019**	**2018**
		0	**0**

10.	**Отсрочени данъци**	**2019**	**2018**
		14	14

11.	**Краткотрайни активи**	**2019**	**2018**

11.1 Суровини и материали	28	42
11.2 Продукция и стоки в т.ч.	41	114
11.3 Незавършено производство	73	339
	142	**495**

Вземания от клиенти и доставчици

	2019	**2018**
Вземания от клиенти и доставчици	336	273
	336	**273**

Други вземания

	2019	**2018**
Други	555	140
	555	**140**

Пари и парични еквиваленти

Пари в брой	18	2
Пари по банкови сметки	1	0
	19	**2**

Собствен капитал

Регистриран капитал

Регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 50000 хил. лева, разпределен на 5000 акции с номинална стойност 10 лева.

Основният капитал е изцяло внесен от Управителя на дружеството и се разпределя както следва:

	%	*Лева*	*%*	*Лева*
„Еледжик-21"АД	100	50 000	100	50 000
		50 000		**50 000**

Неразпределена печалба

Изменения в неразпределената печалба .	
Салдо към 31.12.2018 год.	201
Увеличение	
Прехвърляна на печалба от 2018 год.	1
Общо увеличения	1
Други изменения в собствения капитал	- 1
Неразпределена печалба към 31.12.2019 год.	201
Текуща печалба /загуба/	
Печалба за 2019 год.	19

Лихвени заеми и дългове

Тази бележка предоставя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по лихвени заеми и кредити.

	2019	**2018**
	704	380
Краткосрочни задължения	**2019**	**2018**
Задължения към доставчици	12	62
Задължения към персонала	21	21
Задължения по осигуряване	9	9
Данъчни задължения в т.ч.	7	13
Други задължения	0	8
	49	**113**

Събития след датата на баланса

В началото на март 2020 г. в страната се появи пандемия от инфекциозно заболяване, причинено от корона вирус / Ковид 19/. На 13 март с Решение на Народното събрание се обяви извънредно положение, а на 24 март влезе в сила Закона за мерките и действията по време на извънредното положение. С последния закон се въведоха редица извънредни мерки, касаещи бизнеса: удължаване и прекъсване на административни срокове, удължаване срока на действие на административните актове, спиране на процесуални срокове и на сроковете за погасителна давност, промени в трудовото законодателство, отнасящи се до новия режим на работно време, преустановяване на работата и ползване на отпуски. Пандемията предизвика чувствително намаляване на икономическата активност в страната и породи значителна неизвестност за тренда на процесите в макроикономиката през 2020 г. и след това.

Това да голяма степен се отрази на дейността на дружеството и особено на дърводобива. След спиране на работа на ключови клиенти като «Кроношпан» и затваряне на границата със Северна Македония и Гърция, обемът на продажбите значително намаля.

Ръководството на фирмата обръща особено внимание на увеличаване обема на селскостопанското производство, като по този начин поне частично да бъдат компенсирани загубите, причинени от пандемията.

31.03.2020г.

Изготвил: .....
/Георги Ничев/

ЕЛЕДЖИК - 99 * Ихтиман * ЕАД