

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	2
3. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
4. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06. 2017 г

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	12
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	13
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	14
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	14
7. ПРИХОДИ	15
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	16
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	16
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	17
12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	18
13. ДИВИДЕНТИ	18
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	19
16. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ	20

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„ЕЛИТ 95” е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N 4402/1995г., с ЕФН 1595044023., ЕИК-115206021.

1.2. Собственост и управление

„ЕЛИТ 95” ООД е частно дружество.

	Бр. дялове	%
Физически лица		
НИКОЛА АНГЕЛОВ АНГЕЛОВ	25	50
ЯНКО АНГЕЛОВ АНГЕЛОВ	25	50

Дружеството се представлява и управлява от УПРАВИТЕЛ.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство и продажба на селскостопанска продукция, животновъдство, производство и реализация на млечни продукти, биогаз производство, търговска дейност на стоки за широко потребление, посредническа дейност, превозна дейност.

1.5. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Финансова криза 2008 – 2017 година

Негативно влияние върху икономическата обстановка в страната оказва и световната финансова криза.

В тази връзка ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата не се е отразило съществено върху обхвата и обема на дейността му, и не се предвиждат действия по преструктурiranе на дейността през 2017 г., които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2017 г. и 2018 г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събирамостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Елит 95“ ООД за периода от 01.01.2017 до 30.06.2017 г. е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дружеството не е длъжно да изготвя междуинен консолидиран финансов отчет по чл. 100, ал. 5 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. При изготвянето на съкратен баланс и на съкратен отчет за приходите и разходите /отчет за доходите/ се прилагат същите принципи за признаване и отчитане, прилагани при изготвянето на годишния финансов отчет.

Финансовият отчет за периода от 01.01.2017 до 30.06.2017 г. на Дружеството не е заверен и не му е извършен преглед от регистриран одитор.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в финансовия отчет към 30.06.2017 год. са представени в хиляди лева. Настоящият финансов отчет за периода от 01.01.2017 до 30.06.2017 г. е изготвен на принципа на историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството към 30.06.2017 год.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за съответната година (01.01.2017-30.06.2017), за приходите и разходите и движението на паричните потоци , както и съответните данни за предходната година в счетоводния баланс.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложението към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и

предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет. Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложението към съответните активи и пасиви, resp. приходи и разходи.

2.7. Действащо предприятие

Финансовия отчет за периода от 01.01.2017 до 30.06.2017 г. е изгoten на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към 30 юни 2017 г. предприятието е отчело печалба преди данъчно облагане 1681 хл. лв.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Дългосрочни финансови активи

Към 30.06.2017 год. дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, продукция, стоки, млади животни и животни за угояване и незавършено производство. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Биологичните активи се отчитат по Националните счетоводни стандарти, като се оценяват съгласно указанията на СС 41.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.4. Търговски и други вземания

Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Заемите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за текущия период. По-голямата част от търговските и други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на счетоводния баланс или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбирамите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбирамо. Изписането става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 юни 2017г., и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудно събирами и несъбирами вземания.

2.8.5. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обращаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

„Елит 95“ ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собственикът на дружеството отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове. Към 30 юни 2017 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв. и е разпределен в петдесет броя дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв.

2.8.8. Като резерви

в счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години и преотстъпени данъци по ЗКПО.

2.8.9 Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници над една година по получени от дружеството дългосрочни банкови кредити са в размер на 11404 хл.лв. към 30.06.2017 год., от Уникредит Булбанк.

2.8.10. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 юни 2017 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за всяка година. Дружеството е солидарен дължник по сключени лизингови договора между „Елит Милк 2000” ООД и „Уникредит лизинг”.

2.8.06. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в „Елит 95” ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удъръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Към датата на финансовия отчет ръководството на дружеството не е направило акционерска оценка на задължения към персонала при пенсиониране за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за отчетния период – в отчета за приходите и разходите. Ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя, и възрастовата структура на персонала.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е приложен линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	10	10
Компютърна техника	4	4
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	6

През отчетния период не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите, консервираните ДМА и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходи и разходи включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на отсрочените данъчни активи и пасиви се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация, и които са влезнали в сила или са известни към датата на баланса. Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават само до степента, до която съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни доходи.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като разходи за данъци в Отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2017г. е 10% /2016г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

„Елит 95“ ООД

Приложение към финансов отчет към 30.06.2017г

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите, консервираните DMA, животните в състава на DMA и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>
Отчетна стойност		
Сaldo на 1 януари	33077	31740
Придобити	729	3294
Излезли	209	2079
Последваща оценка		122
Сaldo в края на отчетния период	33597	33077
Набрано изхабяване		
Сaldo на 1 януари	9092	7568
Начислена амортизация	916	1618
Начислена амортизация на отписаните	15	94
Сaldo в края на отчетния период	9993	9092
Балансова стойност в края на отчетния период	23604	23985

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN,000</i>
Суровини и материали	3091	3057
Незавършено производство	1837	933
Продукция и мл.животни и за угояване, в т.ч.	1479	3738
-продукция		1880
-Млади животни и животни за угояване	1917	1858
Общо	8324	7728

4.2. Вземания

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	676	199
Вземания от свързани предприятия	1314	998
Други вземания	247	221
Общо	2237	1418

4.3. Парични средства и парични еквиваленти

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>

Парични средства в брой	29	94
Парични средства в безсрочни сметки	208	22
Общо	237	116

Наличните към 30.06.2017 г. парични средства и парични еквиваленти са по сметки на дружеството в следните банки: УниКредит Булбанк

Паричните средства и паричните еквиваленти във валута са в евро – 1 х. евро (30.06.2017 г.: 1 х. евро.)

Парични средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци

Трайно блокираните парични средства не се включват като част от паричните средства при съставянето на отчета за паричните потоци.

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>
Парични средства и парични еквиваленти представени в Счетоводния баланс	237	116
Парични средства и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци	237	116

Парични средства и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци към 30.06.2017 г. са 237 хил.лв.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>
Записан капитал	5	5
Други резерви	287	287
Неразпределена печалба от минали години	12682	10475
Текуща печалба/загуба	1513	2207
Общо	14487	12974

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, преотстъпени данъци съгласно изискванията на Търговския закон и дружествения договор на дружеството.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ-ВСИЧКО

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>
--	--------------------------------	--------------------------------

	2014	2014
Задължения към съдружници	13106	14966
Задължения към финансови предприятия	1965	1263
Задължения към доставчици и аванси	1729	768
Задължения към свързани предприятия	516	746
Задължения по лизинги	119	80
Данъчни задължения	78	92
Задължения към персонала	30	31
Осигурителни задължения		
Общо	19557	19960

Задълженията по банковите заеми към 30.06.2017 г. към Уникредит Булбанк са в размер на 13106 х.лева.

Договорираните срокове, размери и лихви са както следва:

Вид заем	Договори ран размер- х.лв.	Договори рана лихва %	Падеж на кредита	Остатък към 30.06.2017 х.лв
договор № КБ-1484/07.10.2013 г-Инвестиц. евро	1643	4,999%	29.4.2020	776
договор № КБ-1483 / 29.04.2013 г- Револвиращ	2000	3,779%	29.04.2018	2000
договор № КБ-1419/19.07.2012 г- Инвестиц.- евро	2934	4,9990%	19.07.2017	61
договор № КБ -1570/13.06.2014 г- Револвиращ	1150	2,929%	30.06.2017	211
договор № КБ-1561/16.04.2014 г- Инвестиц.	9000	3.637%	31.07.2021	6067
Договор № КБ-1628/27.04.2015 г. –за оборотни средства	2000	3.529%	27.04.2019	2000
договор № КБ-1654/24.09.2015 г- Инвестиц.	2450	3.529%	24.09.2020	1991
общо				13106

Договорите са обезпечени с ипотеки и залози. Солидарни дължници са „Елит Милк 2000“ ООД и Никола Ангелов.

Задълженията към съдружниците включват задължения към Никола Ангелов и Янко Ангелов в размер на 2014 х.лева.

Задълженията към доставчици по търговски отношения са в размер на 1965 х.лв.

Задължения към персонала в размер на 78 хил.лв и дължимите осигуровки в размер на 30 хил.лв. представляват задължения за месец юни 2017 година, които са изплатени през месец юли 2017 година.

7. ПРИХОДИ

30.06.2017	30.06.2016
BGN '000	BGN '000

Приходи от продажба на продукция	6005	4199
Увеличение на запаси от продукция и незавършено произв.	1998	5272
Други приходи, в т. ч.	1011	634
- от финансирания	881	546
Извънредни приходи		369
Общо	9014	10474

Получените правителствени помощи се отчитат като приходи от финансиране, а дарения свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ - НЯМА

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Сировини и материали

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Сировини за производство	4272	5930
Горива и енергия	403	523
Лекарства и дезинфектанти	283	136
Резервни части	136	163
Фураж,канц.м-ли , консумативи и др.	67	1
Общо	5161	6753

9.2. Външни услуги

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за наеми и рента	89	111
Други услуги	101	93
Разходи за комуникация и техническа поддръжка	12	9
Разходи за застраховки	17	42
Местни данъци и такси	36	78
Такса 5% чл.36Е ЗЕ	148	
Разходи за ремонт и поддръжка	12	34
Общо	415	367

9.3. Разходи за персонала

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения и заплати	485	451
Вноски за социално осигуряване	91	82
Общо	576	533

9.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 916 х.лева.

9.5. Други разходи за оперативна дейност

Вид на разходите	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Балансова стойност на продадените активи	125	69
Умрели животни и брак основни стада	5	2
Други	12	18
Общо	142	89

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	3
Разходи за лихви и други финансови разходи	325	428
Общо	326	431

11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	<i>30.06.2017</i>	<i>30.06.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущ данък	168	150
Други данъци ,алтернативни на корпоративния		
Общо разход за данък	168	150

Съгласно финансов отчет към 30.06.2017 г. по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем

„Елит 95“ ООД

Приложение към финансов отчет към 30.06.2017г

резултат, дружеството е начислило корпоративен данък 168 хил.лв

12. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 30 юни са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика 30.06. 2017 <i>BGN '000</i>	данък 30.06. 2017 <i>BGN '000</i>	временна разлика 31.12. 2016 <i>BGN '000</i>	Данък 31.12.2016 <i>BGN '000</i>
Обезценка на биологични активи	81	8	81	8
Преоценка на биологични активи	(91)	(9)	(91)	(9)
Провизирани отпуски	30	3	30	3
<i>Общо активи по отсрочени данъци</i>	20	2	20	2

13. ДИВИДЕНТИ

През периода от 01.01.2017 до 30.06.2017 година дружеството не е раздало дивиденти.

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на ключов управленски персонал на Дружеството и други свързани лица описани по-долу.

14.1. Сделки със свързани лица

	30.06. 2017 <i>BGN '000</i>	30.06.2016 <i>BGN'000</i>
<i>Продажба на свързани лица</i>		
- продажба на Елит Милк 2000 ООД	37	61
- продажба на Елит-2095 ЕООД	2277	25
- продажба на Есетра ЕООД		
<i>Покупки от свързани лица в т.ч.</i>		
- покупки от Елит-2095 ЕООД	473	335
- покупки от Елит Милк 2000 ООД	549	574
- покупки от Есетра ЕООД		

14.2. Сделки с ключов управленски персонал

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>30.06.2016 BGN'000</i>
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	17	16
Общо краткосрочни възнаграждения	17	16

14.3. Салда към края на 30.06.2017

	<i>30.06.2017 BGN '000</i>	<i>30.06.2016 BGN'000</i>
Вземания от:		
- Елит Милк 2000 ООД-търг. отношения	4	6
- Есетра ЕООД -търг. отношения	487	608
- Есетра ЕООД –лихви по заем	19	19
- Есетра ЕООД –по заем	350	350
- ЕЛИТ-2095 ЕООД -търг. отношения	454	2
Общо вземания от свързани лица	1314	985

Задължения към:

- Елит Милк 2000 ООД-търг. отношения	986	736
- Собственици	2014	2014
- Елит-2095 ЕООД	743	152
Общо задължения към свързани лица	3743	2902

15. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

15.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично. Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

15.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти, като договорираните лихвени проценти са: дог. № 1484/07.10.2013 г.-

„Елит 95“ ООД

Приложение към финансов отчет към 30.06.2017г

4.999%;; дог. №1483/29.04.2013 г.-3.779%; дог.№КБ-1419/19.07.2012-4.999%. ; дог. № КБ-1561/13.06.2014 г.-3.637% , дог.№КБ-1570/13.06.2014-2.929%, дог№КБ-1628/27.04.2015-3.529% и дог.КБ-1654/24.09.2015 г.3.529%. Към 30 юни 2017 г. Дружеството е изложено на рисък от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксираны лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

15.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен рисък е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния рисък. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

15.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

16. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

През периода от 01.01.2017 до 30.06.2017 год. дружеството не е преустановило някоя от своите дейности.

Съставител:


/М.Ерева/

Ръководител:


/Н.Ангелов/

