

ЕОС-ЛД ООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 2016

I. Информация по реда на чл.39 от Закона за счетоводството

1. Обективен преглед на развитието и дейността на Дружеството

„ЕОС – ЛД” ООД (“ЕОС” или “Дружеството”) е регистрирано на 23.11.1994 г. с решение №4 на СГС по фирмено дело №1333/1994 г. със седалище гр. София ул. Челопешко шосе 10-12, пк 1839.

Адресът на управление е гр.София ул. Челопешко шосе № 10-12. Дружеството е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията под ЕИК 831142961.

Предметът на дейност на „ЕОС – ЛД” ООД е внос и търговия с свещи- марка Sraas, внос от Белгия и Bolsius внос от Полша и производство на ел. енергия.

През 2011 г. Дружеството въвежда в експлоатация две фотоволтаични електроцентрали. Първата се намира в местност Метилевица по плана на гр. Чепеларе, обл. Смолян, със разрешение за ползване № ДК – 07 – ЮЦР – 301/17.09.2011 г. Заедно с централата е въведен в експлоатация и БКТП 04V/2 кVA, с разрешение за ползване № ДК – 07 – ЮЦР – 302/17.09.2011 г. Втората фотоволтаична централа с подобект нов трафопост и кабелен електропровод се намира в село Поляна, община Рудозем. За същата има издадено разрешение за ползване ДК – 07-17/23.12.2011 г. от ДНСК – РО „НСК” Смолян.

През месец ноември 2014 година ръководството на Дружеството взема решение да раздели основната част от дейността на Дружеството в три дружества- в две новосъздадени- Дар от боговете ЕООД и ЕОС-ЛД Дистрибушън ООД и в дъщерното- Аладдин ЕООД. Новосъздадените дружества са вписани в Търговския регистър на 15 януари 2015 година. Единоличен собственик на капитала на новосъздадените дружества е ЕОС-ЛД ООД. Досегашнатите дейности на Дружеството се прехвърлят както следва:

- продажби на дребно на хранителни стоки в собствени магазини- прехвърлена в Дар от боговете ЕООД;
- приходи от продажби на едро на хранителни стоки- прехвърлена в ЕОС-ЛД Дистрибушън ООД;
- приходи от продажби на свещи- прехвърлена в Аладдин ЕООД.

След прехвърлянето на дейностите-в ЕОС-ЛД ООД основна дейност става продажбата на произведена електрическа енергия в двете фотоволтаични електроцентрали, собственост на Дружеството, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество и оказване на услуги, внос и продажба на свещи и продажба на храни. От средата на 2016 година, Дружеството преустановява вноса на храни, като осъществява продажби до изчерпване на складовите наличности.

Собственост: Дружеството притежава дълготрайни активи – машини и оборудване, транспортни средства, краткотрайни активи – стоки и материали, с които осъществява своята дейност. Дружеството притежава земя и недвижими имоти.

Регистриран капитал към 31.12.2016: 205 хил.лв.

Съдружници:	Участие в капитала:
Любомир Любомиров Тодоров	50%
Тодор Николов Грудев	50%
<i>Общо:</i>	<i>100%</i>

Представителство и управление

Дружеството се представлява и управлява от двама управители-Любомир Любомиров Тодоров и Тодор Николов Грудев, заедно и поотделно.

Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

През 2011 г. ЕОС-ЛД ООД придобива участие в Оптима 2011 ООД и става притежател на 50% от капитала на посоченото дружество. Цената на придобиване възлиза 487 хил.лв.

През 2012 г. ЕОС-ЛД ООД купува Аладдин ЕООД и става притежател на 100% от капитала на посоченото дружество. Цената на придобиване възлиза 92 хил. лв.

През 2012 г. ЕОС-ЛД ООД придобива участие в Бъртек ООД и става притежател на 50% от капитала на посоченото дружество. Цената на придобиване възлиза 50 хил.лв. През 2013 г. дружеството увеличава своя дял в Бъртек ООД като откупува дела на единият съдружник в размер на 24% и така общият дял на ЕОС след придобиването е 74% от капитала.

През 2015 г. ЕОС-ЛД ООД създава дъщерно дружество ЕОС ЛД ДИСТРИБЮШЪН ООД и става притежател на 100% от капитала на посоченото дружество. През 2016 г. ЕОС-ЛД ООД продава 100% от дяловете си в дъщерното дружество ЕОС-ЛД ДИСТРИБЮШЪН ООД на ЛД Инвестмънт ЕООД и ТНГ Инвест ЕООД.

През 2015 г. ЕОС-ЛД ООД създава дъщерно дружество ДАР ОТ БОГОВЕТЕ ЕООД и става притежател на 100% от капитала на посоченото дружество.

2. Финансово - икономическо състояние на Дружеството и анализ на основни финансови показатели

Калкулация на основни финансови показатели за 2016 и 2015 година

(хил.лв.)

№:	Показатели	2016	2015	изменение 2016/2015	
		година	година	в стойност	в %
1	Финансов резултат	1,256	201	1,055	525%
2	Нетен размер на приходите от продажби	1,605	8,552	(6,947)	-81%
3	Собствен капитал	10,805	10,885	(80)	-1%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	162	744	(582)	-78%
5	Обща сума на активите	10,967	11,629	(662)	-6%
6	Общо приходи	2,630	8,590	(5,960)	-69%
7	Общо разходи	1,343	8,389	(7,046)	-84%
8	Краткотрайни активи	3,436	3,418	18	1%
9	Налични краткотрайни активи	3,436	3,418	18	1%
10	Краткосрочни задължения	154	616	(462)	-75%
11	Краткосрочни вземания	1,336	1,977	(641)	-32%
12	Парични средства	1,726	1,025	701	68%
13	Сума на доставките	534	6,325	(5,791)	-92%
14	Брой на дните в периода	360	360	-	-
Рентабилност:					
15	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.78	0.02	0.76	3230%
16	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.12	0.02	0.10	530%
17	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	7.75	0.27	7.48	2770%
18	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.11	0.02	0.09	563%
Ефективност:					
19	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.96	1.02	0.94	91%
20	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.51	0.98	(0.47)	(48%)
Ликвидност:					
21	Коеф. на обща ликвидност (9/10)	22.31	5.55	16.76	302%
22	Коеф. на бърза ликвидност (11+12)/10	19.88	4.87	15.01	308%
23	Коеф. на абсолютна ликвидност (12/10)	11.21	1.66	9.55	574%
Финансова автономност:					
24	Коеф. на финансова автономност (3/4)	66.70	14.63	52.07	356%
25	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	0.01	0.07	(0.06)	78%

Източник на информация: Финансовият отчет на Дружеството за 2016 година

Като цяло изменението във финансовите показатели през 2016 година е значително спрямо 2015 година, което се дължи на факта, че считано от 1 април 2015 година, Дружеството прехвърля в две новосъздадени дружества основните си източници на приходи- продажби на едро и дребно на хранителни стоки. През 2016 година основната дейност на ЕОС-ЛД ООД е продажбата на произведена електрическа енергия, отдаването под наем на движимо и недвижимо имущество, оказване на услуги, внос и продажба на свещи. От средата на 2016 година, Дружеството преустановява вноса на храни, като осъществява продажби до изчерпване на складовите наличности.

Значително по-високия финансов резултат за 2016 година, се дължи на отчети приходи от съучастия на Дружеството в размер на 983 хил.лв.

Приходите от произведена електрическа енергия през 2016 година са 723 хил.лв, което е с 26 хил.лв повече спрямо 2015 година.

Численост и структура на персонала

Показатели	2016	2015
1. Средносписъчен брой на персонала през годината	15	43
<i>1.1. Средносписъчен брой на персонала към 31 декември 2016 година</i>	12	22
<i>1.2. Обслужващ персонал</i>	8	15
<i>1.3. Управленски персонал</i>	2	2
<i>1.4. Счетоводен персонал</i>	5	5
2. Разходи за персонала (<i>без ефект от начислени/(сторнирани) провизии</i>)		
<i>2.1. Разходи за заплати</i>	330	1,126
<i>2.2. Разходи за социални осигуровки</i>	31	89

Производителност на труда

- според постигнати приходи спрямо едно лице от средносписъчния състав на персонала през годината- 107 хил. лв. (31 декември 2015 година- 199 хил. лв.).
- според постигнатия счетоводен финансов резултат преди данъци спрямо едно лице от средносписъчния състав на персонала през годината - 84 хил. лв. (31 декември 2015 година - 5 хил. лв.).

Получените суми като възнаграждения от управителите през 2016 година са:

- Любомир Любомиров Тодоров – 80 хил.лв;
- Тодор Николов Грудев – 80 хил.лв.

3. Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма съществени събития след отчетната дата, които биха изисквали корекции или оповестявания в настоящия финансов отчет.

4. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

ЕОС-ЛД ООД ще продължи да продава произведената електрическа енергия в двете фотоволтаични електроцентрали на ЕВН България Електроснабдяване ЕАД, да отдава под наем движимо и недвижимо имущество, да оказва услуги, и да осъществява внос и продажба на свещи.

5. Научно-изследователска и развойна дейност

През 2016 година Дружеството не е извършвало научни изследвания и разработки.

6. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон

През 2016 година Дружеството не извършва сделки със собствени акции.

7. Клонове на Дружеството

Дружеството няма клонове.

8. Използвани от предприятието финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, заеми, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на различни финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- основната част от покупките на стоки, с които Дружеството търгува, са деноминирани в евро;
- продажбите са деноминирани в лева.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като не използва заемни средства.

II. Информация по чл. 100 (н), ал.7 и ал.8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК)

Дружеството попада в обхвата на § 1д от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК и не изготвя декларация за корпоративно управление по реда на чл.100 (н), ал.7 със съдържание по чл.100 (н), ал.8, тъй като за него не е приложим Кодексът за добро управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. Изискванията на чл.100 (н), ал.8, т.1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК не се прилагат, тъй като ЕОС- ЛД е дружество с ограничена отговорност.

III. Информация, съгласно Приложение 10, към чл.32, ал.1 от Наредба № 2/17.09.2003 г. За проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби

Вид приход	Размер на приходите за 2016 година в хил.лв	% на вида приход в общите приходи
Приходи от продажби на стоки	498	31%
Приходи от произведена ел. енергия	723	45%
Приходи от услуги	384	24%
	<u>1,605</u>	<u>100%</u>

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби- за информацията относно приходите- виж част I, т.2. Финансово - икономическо състояние на Дружеството и анализ на основни финансови показатели.

Дружеството осъществява дейността си само на вътрешния пазар.

Клиентите надхвърлящи относителен дял от 10 на сто от приходите са:

- АЛАДДИН ЕООД
- ЕВН БЪЛГАРИЯ ЕЛЕКТРОСНАБДЯВАНЕ ЕАД

3. Информация за сключени съществени сделки – *Предприятието няма сключени съществени сделки.*

4. Информация относно сделките, сключени между лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и свързани лица, през отчетния период- *виж Бележка 26- Свързани лица във финансовия отчет.*
5. Информация за събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността- *Няма такива събития.*
6. Информация за сделки, водени извънбалансово - *Няма такива сделки.*
7. Информация за дялови участия- *виж част I, т.1 Обективен преглед на развитието и дейността на Дружеството, Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества.*
8. Информация относно сключени договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения- *Дружеството финансира дейността си изцяло със собствени средства.*
9. Информация относно сключените договори за заем на Дружеството в качеството му на заемодател - *виж Бележка 16- Предоставени заеми във финансовия отчет.*

Предоставени заеми

<i>В хиляди лева</i>	<i>Лихва</i>	<i>Вземане към 31.12.2016</i>	<i>Матуритет</i>
Оптим ООД	4.5 %	281	31.01.2018
Бъртек ООД	4.5 %	134	05.07.2018
ЕОС-ЛД Дистрибушън ООД	4.5 %	1,020	26.07.2016
		<u>1,435</u>	

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период - *Не е приложимо.*
11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати- *Не е приложимо.*
12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията – *Общият размер на краткосрочните и дългосрочните задължения на Дружеството към 31 декември 2016 година е в размер на 162 хил.лв. Към балансовата дата, Дружеството няма просрочени задължения. Към балансовата дата Дружеството разполага със собствени парични средства в размер на 1,726 хил.лв, които многократно надхвърлят задълженията му.*
13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност- *В краткосрочен план, Ръководството на Дружеството не планира да прави инвестиции.*
14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление е- *Няма такава информация.*
15. Информация за основните характеристики на системата за вътрешен контрол и системата за управление на рискове- *виж част I, т.8 Използвани от предприятието финансови инструменти.*

Цялостна отговорност за вътрешния контрол в Дружеството носят неговите управители. Редовите служители в Дружеството също участват и имат конкретни роли в осъществяването на вътрешния контрол съобразно функционалните си компетентности. Служителите докладват на ръководството за всички проблеми в дейностите и процесите или нарушения в политиките на Дружеството. В Дружеството са въведени контролни дейности под формата на правила, процедури и действия, които дават разумна увереност, че рисковете за постигане на целите са намалени до приемливите, допустими за Дружеството граници. Контролните дейности са адекватни, подходящи, изчерпателни, разумни и свързани с целите на Дружеството.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година- *Няма промени.*

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения - *Получените суми като възнаграждения от управителите през 2016 година са:*

- Любомир Любомиров Тодоров – 80 хил.лв;

- Тодор Николов Грудев – 80 хил.лв.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент- *няма;*

в) сума, дължима за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения- *няма.*

18. За публичните дружества - *Не е приложимо.*

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери- *Няма такава информация.*

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно- *Няма съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от капитала на Дружеството.*

21. За публичните дружества - данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция- *Не е приложимо.*

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Националните счетоводни стандарти. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на

грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2016 година на 24 март 2017 година.



Любомир Тодоров
Управител
гр. София
24 март 2017 година

