

Бележки към финансовите отчети
Основни счетоводни политики
<p>“ЕЛЕНИТЕ“ АД (Дружеството) е със седалище Република България.</p> <p>“ЕЛЕНИТЕ“ АД, е вписано в регистъра на Пловдивския окръжен съд с решение № 6997/2005 година в съответствие с Търговския закон на Република България.</p> <p>Адрес на управление – гр. Пловдив, бул. “Цар Борис III Обединител“ № 42.</p> <p>Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул. “Княгиня Мария Луиза“ № 8 ет. 3</p>
<p>Основна дейност - хотелиерство, ресторантьорство, външно-икономическа дейност, свързана с международния и вътрешен туризъм.</p> <p>Регистрираният капитал към 31.12.2009 г. е 340 749 лв., разпределен на 340 749 дяла по 1,00 лв. единия.</p> <p>Дружеството се представлява и управлява от Изп. директор - Димитър Чакъров</p>

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове.

(a) **Основа за изготвяне**

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2008 и 2009 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(б) Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в т. ч лихвени проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

- Валутно-курсев риск

Дружеството оперира в Република България и няма взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти.

Заемите на Дружеството са в отчетната валута.

- Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

- Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството успява да обезпечи гъвкавост при осигуряването на финансиране с оглед поддържане на ликвидност.

(в) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по отчетна стойност .

(г) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки.

(д) Основен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(е) Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС) по реализирана сделка по договор за наем, която има случаен характер.

Приходите се признават в отчета за доходите, когато същите са предоставени на клиентите.

(ж) Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

(з) Данък върху дохода

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на баланса, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Основни счетоводни политики

(и) Свързани лица

През 2009 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

(к) Други оповестявания

През 2009 г. Дружеството няма финансираня.

През 2009 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция;

Бележки към финансовите отчети

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти

В хиляди лева			31 Декември 2009	31 Декември 2008
Приходи от продажби на услуги			0	1

. Услугата, която е генерирала приход през 2008 г. е по договор за наем.

2. Разходи за външни услуги

В хиляди лева			31 Декември 2009	31 Декември 2008
Разходи за външни услуги			58	214

Разходите за външни услуги за 2009 г. включват: разходите по вноски към БФБ, КФН, АВ и др. Текущи за годината. Останалото е нотариални и банкови такси и начислен разход за одиторската услуга в размер на 4800 лв

3. Разходи за персонал

В хиляди лева			31 Декември 2009	31 Декември 2008
Разходи за заплати			33	27
Разходи за социални осигуровки и обезщетения			6	5
			39	32

Средният списъчен брой на служителите за 2009 г. е 2 души.

През 2009 г. не е начислявана провизия за неизползван отпуск.

Не съществуват други задължения към персонала – по Колективен трудов договор, по Закон, сключени договори с пенсионни фондове, по Кодекса на труда – обезщетение при пенсиониране, актюерски предложения и други подобни.

4. Нетни финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева			31 Декември 2009	31 Декември 2008
Приходи от лихви			3	13
<i>в т. ч. на свързани лица</i>				8

Други финансови разходи		(1)	(2)
		2	11

В другите финансови разходи се включват плащанията по банкови такси и комисионни.

5. Печалба/(загуба) за периода
Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци
Няма отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци.

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10% .

Бележки към финансовите отчети

6. Търговски и други вземания

В хиляди лева		31 Декември 2009	31 Декември 2008
Данъци за възстановяване		1	1
		1	1

7. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева		31 Декември 2009	31 Декември 2008
Пари в брой		390	329
Банкови сметки			110
		390	439

8. Основен капитал

Бележки към финансовите отчети

Собственият капитал е на стойност 340 749 хил. лв., разделен на 340 749 дяла по 1,00 лв. всеки, разпределен както следва:

ОБЩ КАПИТАЛ	340 749 бр. акции
3,6% Индивидуални участници	12 204 бр. акции
96,4% Юридически лица	328 545 бр. акции
в това число:	
77,8% РМД “Елените Инвест” АД	255 561 бр.
Юг Маркет Инвестмънт ЕООД	20 бр.
21,9% Чилтън ООД	71 956 бр.
0,3% Югоизт. Холдинг АД	1 000 бр.
Маккап Холдинг АД	7 бр.
А.И.И. ООД	1 бр.

9. Търговски и други задължения

В хиляди лева	31 Декември 2009	31 Декември 2008
Задължения към персонала	5	4
Задължения към социалното осигуряване	2	1
	7	5

В хода на обичайната дейност на Дружеството не възникват съществени валутни и лихвени рискове. Поради това не се използват финансови деривати, които да намалят степента на лихвения и валутен риск за Дружеството.

10. Кредитен риск

Ръководството има кредитна политика да оценява и контролира кредитния риск.

Дружеството не изисква обезпечение на финансови активи.

Към датата на изготвяне на баланса няма съществени опасения за нивото на кредитния риск. Максималното излагане на кредитен риск е представено от балансовата стойност на всеки финансов и друг актив, включително вземания от свързани лица в баланса.

11. Ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти.

12. Свързани лица

Бележки към финансовите отчети

През 2009 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

13. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :.....

/Димитър Чакъров/



Съставител:.....

/Елена Караянева/

19.01.2010 год.

Пловдив

Produced with Scantopdf

– Информация изисквана по реда на:

Наредба № 2 от 17.09.2003 год. 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

ПРИЛОЖЕНИЕ № 11

към чл. 32, ал. 1, т. 4

чл. 35, ал. 1, т. 5

и чл. 41, ал. 1, т. 4

Точка 1 – Структура на капитала на дружеството

Име (наименование):	Брой притежавани акции:	% от капитала / гласовете в Общото събрание:
1. РМД ЕЛЕНИТЕ ИНВЕСТ АД	255 561	75%
2. ЧИЛТЪН ООД	71 956	21,9%
3. ЮГ МАРКЕТ ИНВЕСТМЪНТ ЕООД	20	%
4. ЮГОИЗТОЧЕН ХОЛДИНГ АД	1000	0,3%
5. МАККАП ХОЛДИНГ АД	7	%
6. А.И.И. ООД	1	%

Капиталът на дружеството е в размер на 340 749 /триста и четиридесет хиляди седемстотин четиридесет и девет/ лева.

Капиталът е разпределен на 340 749 /триста и четиридесет хиляди седемстотин четиридесет и девет/ броя **безналични поименни акции**, всяка от която с номинална стойност 1.00 /един лев/лв.

Акциите на дружеството са безналични поименни. Всяка акция с право на глас дава право на един глас в общото събрание на акционерите, както и право на дивидент и ликвидационен дял, съизмерими с номиналната стойност на акцията. Дружеството не може да издава акции с различна номинална стойност.

Точка 2 – Съгласно чл. 14 от Устава на „Елените“ АД

прехвърлянето на безналични акции се извършва свободно, при спазване на законовите изисквания

Точка 3 - АКЦИОНЕРИ в „ЕЛЕНИТЕ“ АД, притежаващи повече от 5 % от правата на глас в Общото събрание са:

- „ЕЛЕНИТЕ ИНВЕСТ“ АД, притежава 255 561 броя безналични акции от капитала на дружеството – 75%;
- „ЧИЛТЪН“ ООД, притежава 71 956 броя акции от капитала на дружеството – 21,9%

Точка 4 - Никой от акционерите в дружеството не притежава специални контролни права.

Точка 5 - Въведена е система за контрол при упражняване правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери.

Точка 6 - В устава на дружеството не се съдържат ограничения върху правата на глас на акционери с определен процент или брой гласове.

Всички акционери с право на глас участват в Общото събрание лично или чрез представител. Представителите се легитимират с изрично нотариално заверено пълномощно, съдържащо предвидените в нормативната уредба реквизити.

Членовете на Съвета на директорите участват в Общото събрание на акционерите без право на глас, освен ако са акционери.

Съгласно чл. 27, ал. 2 и ал. 3 от Устава на „Елените“ АД - Всеки акционер има толкова гласа в общото събрание, колкото акции притежава. Правото на глас се упражнява от лицата, вписани в регистрите на Централния депозитар като акционери 14 дни преди датата на общото събрание.

Точка 7 - Не са сключвани споразумения между акционери в дружеството, които да водят до ограничения в прехвърлянето на акции или на правото на глас.

Точка 8 - Съгласно чл. 20 от Устава на „ЕЛЕНИТЕ“ АД органите на управление на дружеството са **Общото събрание на акционерите и Съвет на директорите.**

ОБЩО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

Съгласно чл. 21 /1/ от Устава на дружеството Общото събрание /ОС/ включва акционерите с право на глас.

Назначаването и освобождаването на членовете на Съвета на директорите и извършването на изменения в и допълнения в Устава на дружеството са правомощия от компетентността на Общото събрание на акционерите на дружеството. Съгласно чл. 29 от Устава на дружеството решенията на общото събрание на акционерите се приемат с мнозинство 4/5 от записания капитал на дружеството.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

Съгласно чл. 32 от Устава на дружеството членовете на Съвета на директорите се избират за срок до 5 години.

Съветът на директорите се състои от три до девет члена. Член на Съвета на директорите може да бъде дееспособно физическо лице или юридическо лице. В този случай юридическото лице определя представител за изпълнение на задълженията му в Съвета.

Не може да бъде член на Съвета на директорите лице, което е :

1. било член на изпълнителен или контролен орган на дружество, прекратено поради несъстоятелност през последните 2 /две/ години предхождащи датата на решението за обявяване в несъстоятелност, ако са останали неудовлетворени кредитори;

2. е било осъдено с влязла в сила присъда за престъпления против собствеността, против стопанството или против финансовата система, извършени в Република България или в чужбина, освен ако са реабилитирани.

3. не отговаря на други изисквания, посочени в Устава на дружеството и/или закона.

Членове на СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ на ЕЛЕНИТЕ АД са:

1. АЛЕКСАНДЪР БОРИСОВ ТОНКОВ, представител за „ЗАХАРЕН КОМБИНАТ ПЛОВДИВ“ АД.
2. ДИМИТЪР РУМЕНОВ ЧАКЪРОВ, представител за „ШУГАР КОМЕРС“ ЕООД
3. ДИМИТРИНА АТАНАСОВА МИШЕВА ЕГН:6705010517

Точка 9 - ПРАВОМОЩИЯТА на общото събрание на акционерите са уредени в чл.22 от Устава на „Елените” АД

Общото събрание на акционерите:

1. изменя и допълва устава на дружеството;
2. увеличава или намалява капитала;
3. преобразува и прекратява дружеството;
4. /изм. на ОСА от 26.04.2004г./избира и освобождава членовете на Съвета на директорите;
5. /нова от ОСА от 26.04.2004г./ Определя възнаграждението и тантиемите на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, както и срока за който са длъжими;
6. /изм. на ОСА от 26.04.2004г./ назначава и освобождава дипломирани експерт-счетоводители;
7. /изм. на ОСА от 26.04.2004г./одобрява годишния счетоводен отчет след заверка от назначения експерт-счетоводител, взема решение за разпределение на печалбата,за попълване на фонд “Резервен” и за изплащане на дивидент;
8. /изм. на ОСА от 26.04.2004г./решава издаването на облигации;
9. /изм. на ОСА от 26.04.2004г./назначава ликвидатори при прекратяване на дружеството, освен в случай на несъстоятелност;
10. /изм. на ОСА от 26.04.2004г./освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;
11. /нова от ОСА от 26.04.2004г./ решава въпросите предвидени в чл. 114 от ЗППЦК
12. /изм. на ОСА от 26.04.2004г./решава и всички други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона и Устава.

ПРАВАТА И ЗАДЪЛЖЕНИЯТА на членовете на СД са уредени в Чл.35 /1/ от Устава на „Елените” АД

Чл. 35. Членовете на Съвета на директорите имат еднакви права и задължения независимо от:

1. вътрешното разпределение на функциите между членовете на СД;
2. разпоредбите, с които се предоставя право на управление на упълномощеното лице.

/2/ /изм. на ОСА от 26.04.2004г./ Членовете на Съвета на директорите са длъжни да изпълняват задълженията си в интерес на дружеството и пазят тайните на дружеството и след като престанат да бъдат членове на съвета, както и да упражняват правомощията си съобразно изискванията на закона.

/3/ Членовете на СД организират и ръководят дейността на дружеството съобразно закона и решенията на Общото събрание.

Съгласно чл. 15, ал. 6 от Устава на дружеството - Съветът на директорите е овластен и има правото да увеличава капитала на дружеството до размер на 2 000 000 /два милиона/ лева чрез издаване на нови акции в продължение на 5 /пет/ години от вписване на изменението на Устава на “ЕЛЕНИТЕ” АД”,прието на ОСА от 26.04.2004 г.

Съгласно чл. 17, ал 3 от от Устава на дружеството - Дружеството може да изкупува акциите си по реда на чл. 187а от ТЗ и при спазване условията, предвидени в чл. 111 от ЗППЦК.

Точка 10 - „ЕЛЕНИТЕ” АД не е сключвало договори, които да пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търговски предлагане.

Точка 11 - Не са сключвани споразумения между дружеството и управителните органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини свързани с търговското предлагане.

ИЗП. ДИРЕКТОР:

