

„ВОДНИ СПОРТОВЕ” ЕООД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ**

2015 г.

15.02.2016 г.

гр. Несебър

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	11
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	11
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	11
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	11
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	11
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	11
9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ	12
10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	12
11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
12. ЗАДЪЖЕНИЯ ЗА ДАГЪЦИ	12
13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	13
14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	13

Име на дружеството "Водни спортове" ЕООД

Съдружници: Ес Ви Ес АД

Управител: Тодко Иванов

Главен счетоводител: Венелина Станева

Адрес на управление: гр. Несебър
к.к. Слънчев бряг х-л Карина 1

Дата на съставяне: 15.02.2016 г.

Обслужващи банки: ОББ АД

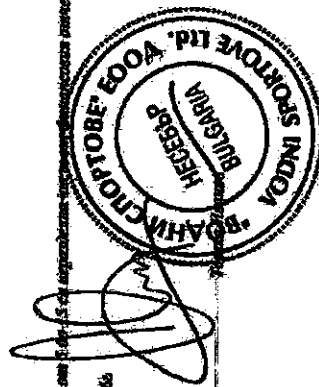
"Болна Спортс" ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
 за 2015 г.

Позоваване	2015 BGN '000	2014 BGN '000
РАЗХОДИ		
Разходи за дейностите		
Разходи за буровани, материални и нематериални услуги, в т.ч.:		
изкупуване	4	2
базови услуги	5	-
Разходи за персонал, в т.ч.:	3	2
разходи за експлуатацията	6	1
други разходи, в т.ч.:	7	1
Други разходи	10	-
Общи разходи за управителна дейност	12	-
	17	3
Финансови разходи		
Платежи за финансови услуги	16	19
Общи разходи	17	3
Счетоводна печалба	18	19
Разходи (получения) от продажба на нефинансови активи	2	2
Неспа платени за разходи	15	17
Приходите и разходите за дейностите		
Дано за периода: 24.02.2016		
Удостоверено:		

Приходите и разходите за дейностите са в съответствие с данните от счетоводната книга

Дано за периода: 24.02.2016

Удостоверено:



[Signature]

Удостоверено:

Удостоверено:

"Болни спортове" ЕООД
БАЛАНС
 към 31 декември 2015 година

АКТИВИ	31.12.2015		31.12.2014	
	Дружество	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Потребувае активи				
Депозирани материални активи	9	1	-	-
Стопанска имуществ		1	-	-
Общо:		1	-	-
Текущи активи				
Парични средства и парични еквиваленти, в:	10	46	33	
в брзи		46	31	
в безпросрочни сметки (депозити)		2	2	
Общо:		46	33	
ОБЩО АКТИВИ		47	33	
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	31.12.2015		31.12.2014	
	Дружество	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Собствен капитал	11			
Западен капитал		-	-	-
Натрупани печалби/(загуби) от минали години		31	14	
Текущи печалби/(загуби)		14	17	
Общо:		45	31	
Заплащания				
Друга задължения, в т.ч.:	12	2	2	
Долгови задължения		2	2	
до 1 година		2	2	
Общо:		2	2	
Общо задължения до 1 година		2	2	
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		47	33	

Прилаганите на спортисти от 5 до 15 са извършени с цел на финансово отчет.

Финансовият отчет на спортисти от 15 е одобрен от Управителя
 и е подписан на 15.02.2016 г. от:

Управител:



[Signature]

Осчетоводител:

[Signature]

Земелен Комитет

"Водни спортове" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2015 година

	2015			2014		
	Постъп- ления	BGN'000 Плате- ния	Чиста потока	Постъп- ления	Плате- ния	Чиста потока
Парични потоци от оперативна дейност						
Постъпления от търговски контракти	33	16	17	22	14	8
Платения, свързани с трудови взаимоотношения	-	1	(1)	-	1	(1)
Платения данъци и други задължения	-	2	(2)	-	1	(1)
Парични потоци от (като/като не а) оперативна дейност	33	19	14	22	16	6
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи	-	1	(1)	-	-	-
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	-	-	-	5	5	-
Чиста парична потока от (като/като не а) инвестиционна дейност	-	1	(1)	5	5	-
Чиста усещане (намаляване) на паричните средства и паричните еквиваленти			13			6
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			33			27
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			46			33

Приложенията на страници от 3 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Датум на изготвяне: 15.02.2016 г.

Управляващ:



Томко Иванов

Съставител:

Венелина Стефанова

"Водни спортове" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНАТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2015 година

Приложение	Основен капитал	Надрупани печалби/ (загуби)	Текущи печалби/ (загуби)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2013	-	-	14	14
Прехвърляне в резервирания печалба	-	14	(14)	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	17	17
Салдо на 31 декември 2014	-	14	17	31
Прехвърляне в резервирания печалба	-	17	(17)	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	14	14
Салдо на 31 декември 2015	11	31	14	43

Приложенията на страниците от 5 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 15.02.2016 г.

Управляващ:



Томко Николов

Счетоводител:

Владимир Стойков

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Водни спортове“ ЕООД е дружество, създадено и вписано в търговския регистър през м.май 2013 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Несебър, к.к. Слънчев бряг апартамент хотел Карина. През 2015 г. в регистъра на търговските дружества няма вписвани промени в Дружествения договор и в органите за управление.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2015 г. дружеството е изцяло собственост на ЕС ВИ ЕС АД. Предприемачът – майка е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Цариградско шосе“ 7-ми км.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Тошко Иванов. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2015 г. включва предоставяне на развлекателни услуги.

1.3. Структура на дружеството

„Водни спортове“ ЕООД няма разкрити кюнове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2013 – 2015 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2013	2014	2015
БВП в млн. лева	80 282	82 164	86 373
Реален растеж на БВП	1.10%	1.7%	3%
Инфлация в края на годината	(1.60)%	(0.90)%	(0.40)
Среден валутен курс на шатски долар за годината	1.47356	1.47419	1.7644
Валутен курс на шатски долар в края на годината	1.41902	1.60841	1.79007
Основен лихвен процент в края на годината	0.02%	0.02%	0.01%
Безработица	12.90%	10.70%	7.9%

Източник: Национален статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителни информации в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2015 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите на дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доходът от приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето 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.

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от приходи от лихви и банкови такси и комисионни.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.8. 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.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2015 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии“ – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО“ – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ“, за фонд „Безработица“ и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2016 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване се запазва 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в съотношенията от 2015 г.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодатели не произтичат други задължения към работниците и служителите.

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 персоналот е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми 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, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

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

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи техната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в баланса, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за приходите и разходите. Разходите за малък стаж се признават веднъж в отчета за приходите и разходите.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актьорските печалби и загуби произтичат от промени в актьорските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за приходите и разходите в периода (годината), в който възникнат.

2.10. Собствен капитал

„Водни спортове“ ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните изисквания. Едналичният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира за връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.11. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10%. (2014 г.: 10%).

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги са на вътрешния пазар и включват приходи от продажба на развлекателни услуги – водни топки, масажен стол; 33 х.лв. (2014 г.: 22 х.лв.)

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Надуваеми топки	4	-
Други материали	1	-
Общо	<u>5</u>	<u>-</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват: разходи за наем 1 х.лв. (2014 г. 2 х.лв.)

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонал включват текущи възнаграждения: 1 х.лв. (2014 г.: 1 х.лв.)

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват: платена неустойка по договор 10 х.лв. (2014 г.: няма)

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	16	17
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	<u>2</u>	<u>2</u>
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	<u>2</u>	<u>2</u>
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	16	17
Данъци върху печалбата – 10% (2014 г.: 10 %)	<u>2</u>	<u>2</u>
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u>2</u>	<u>2</u>

9. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<i>Дълготрайни материални активи</i>	-	1	-	1	-	-	-	-	1
Стопански инвентар	-	1	-	1	-	-	-	-	1
Общо нетекущи активи:	-	1	-	1	-	-	-	-	1

В баланса на Дружеството не са включени активи с ограничен върху правото на собственост и такива, върху които са учредени тежести.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Наличните към 31.12.2015 г. парични средства са по сметки на дружеството в Райфайзенбанк ЕАД.

11. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2015 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 2.00 лв., разпределен в 2 дъла с номинална стойност 1 лв. всеки. Дяловете са изцяло собственост на "Ес Ви Ес" АД.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНИЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи за корпоративен данък: 2 х.лв. (31.12.2014 г.: 2 х.лв.)

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

Съгласно българското данъчно законодателство данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество-данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Топко Иванов	Управител	2014 г. и 2015 г.
ЕС ВИ ЕС АД	Предприятие - майка	2014 г. и 2015 г.
Сава Чоролеев	Член на Управителните органи на предприятието-майка	2014 г. и 2015 г.
Аврора турс ЕООД	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
Делфин прима ЕООД	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
Интеко ЗИТ АД	Дружество под общ контрол	2014 г. и 2015 г.
Комерс проект ЕООД	Дружество под общ контрол	2014 г. до 08.2015 г.

През 2015 г. дружеството не е осъществявало сделки със свързани лица.

14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките, услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на подтържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, адекватно чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

Матурирещ анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матурирест, определен спрямо договорения матурирест и парични потоци.

31 декември 2015	на							
г.	виждан	До 1 м.	от 1 до 3	от 3 м.	над 1 г.	без	Общо	
	BGN '000	BGN '000	м.	до 1 г.	BGN '000	матурирест	BGN '000	BGN '000
Финансови активи								
Парични средства и парични еквиваленти	2	-	-	-	-	44		46
Общо	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44</u>		<u>46</u>
Финансови пасиви								
Дългични задължения	-	-	2	-	-	-		2
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>2</u>

31 декември 2014	на							
г.	виждан	До 1 м.	от 1 до 3	от 3 м.	над 1 г.	без	Общо	
	BGN '000	BGN '000	м.	до 1 г.	BGN '000	матурирест	BGN '000	BGN '000
Финансови активи								
Парични средства и парични еквиваленти	2	-	-	-	-	31		33
Общо	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31</u>		<u>33</u>
Финансови пасиви								
Дългични задължения	-	-	2	-	-	-		2
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>2</u>

ВОДНИ СПОРТОВЕ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Риск на лихвености парични потоци

Основните лихвености активи на дружеството са паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвеностите активи се изпълнява от управители на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали активи и пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.