АДИСАН ЕООД

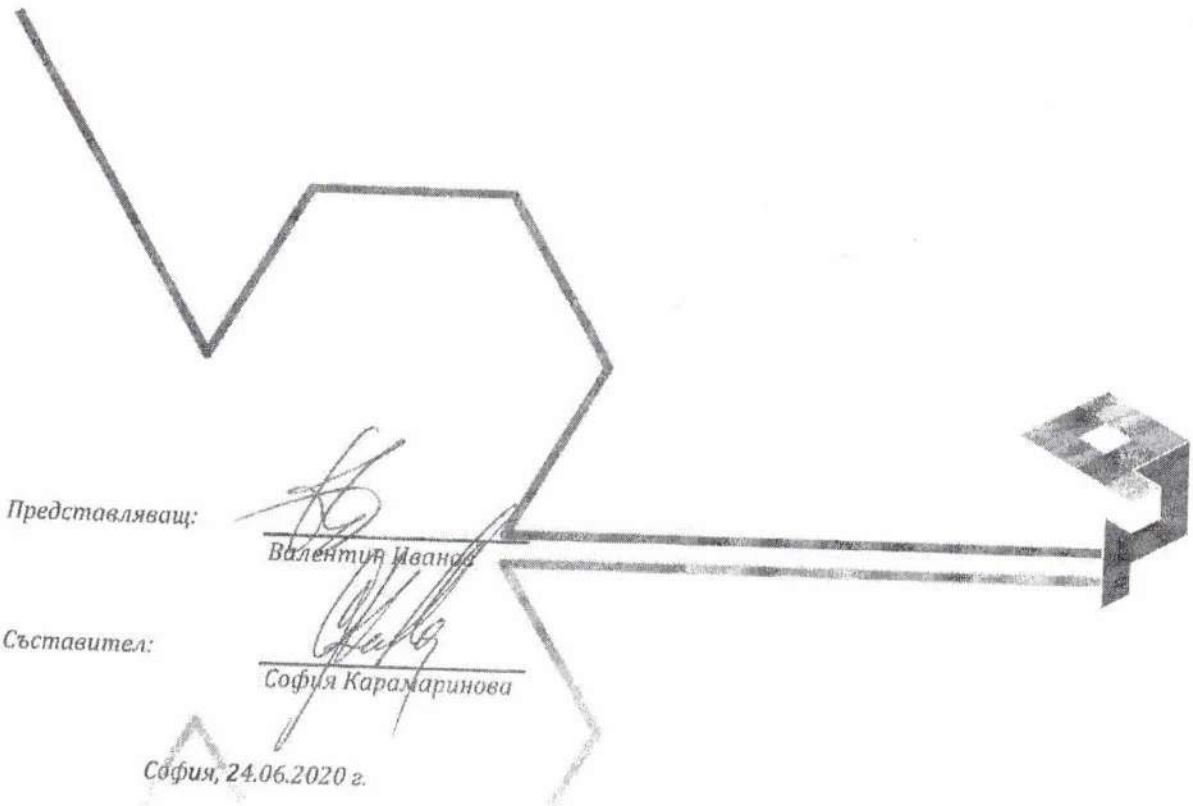
ИНДИВИДУАЛЕН

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на

31.12.2019

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД



Представляващ:

Валентин Иванов

Съставител:

София Карамаринова

София, 24.06.2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
АДИСАН ЕООД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ

#	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
А	**Записан, но невнесен капитал**		
Б	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	**Нематериални активи**		
	Общо за група I. :	-	-
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	20	20
2	Съоръжения и други	67	75
	Общо за група II. :	87	95
III	**Дългосрочни финансови активи**		
	Общо за група III :	-	-
IV	**Отсрочени данъци**		
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	87	95
В	**Текущи (краткотрайни) активи**		
I	**Материални запаси**		
1	Суровини и материали	597	678
3	Продукция и стоки в т.ч.:	38	19
	- стоки	38	19
	Общо за група I :	*635*	*697*
II	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3 015	2 213
4	Други вземания в т.ч.:	14	11
	Общо за група II :	3 029	2 224
III	**Инвестиции**		
	Общо за група III :	-	-
IV	**Парични средства, в т.ч.:**	180	195
	- в брой	35	59
	- безсрочни сметки (депозити)	145	136
	Общо за група IV :	*180*	*195*
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	3 844	3 116
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	6	9
	СУМА НА АКТИВА	3 937	3 220

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

28. 09. 2020

„Петков и партньори" ООД

Управител: Рег. одитор:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД София Рег. № 155

ПАСИВ

#	Раздели, групи, статии	Сума (хиляди лева) Текуща година	Предходна година
А	**Собствен капитал**		
I	**Записан капитал**		
II	**Премии от емисии**		
III	**Резерв от последващи оценки**		
IV	**Резерви**		
V	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- неразпределена печалба		
	Общо за група V :	2 546	1 791
VI	**Текуща печалба (загуба)**	2 546	1 791
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А :	650	755
Б	**Провизии и сходни задължения**	3 196	2 546
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :		
В	**Задължения**	-	-
2	**Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:**		
	- до 1 година	58	75
4	**Задължения към доставчици, в т.ч.:**	58	75
	- до 1 година	555	466
8	**Други задължения, в т.ч.:**	555	466
	- до 1 година	128	133
	- осигурителни задължения, в т.ч.:	128	133
	- до 1 година	1	2
	- данъчни задължения	1	2
	- до 1 година	105	82
	- други задължения	105	82
	- до 1 година	22	49
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.	22	49
	- до 1 година	741	674
Г	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	741	674
	СУМА НА ПАСИВА	-	-
		3 937	3 220

Съставител: *София Карамфинова*

Дата на съставяне:
София, 24.06.2020 г.

Ръководител: *Валентин Иванов*

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

28. 09. 2020

„Петков и партньори" ООД

Управител: ... Рег. одитор: ...

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД София Рег. № 155

ПОДПИСАН София ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
АДИСАН ЕООД
за 2019 г.

#	Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
А	**РАЗХОДИ**		
1	**Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:**	2 658	3 195
а)	суровини и материали	2 184	2 658
б)	външни услуги	474	537
2	**Разходи за персонала, в т.ч.:**	18	16
а)	разходи за възнаграждения	16	14
б)	разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2
3	**Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:**	23	23
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	23	23
	- разходи за амортизация	23	23
4	**Други разходи, в т.ч.:**	2 562	2 253
а)	балансова стойност на продадени активи	2 438	2 165
б)	други разходи	124	88
	Общо разходи за оперативната дейност	5 261	5 487
5	**Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:**	116	71
	Общо финансови разходи	116	71
	Общо разходи за обичайната дейност	5 377	5 558
6	**Печалба от обичайната дейност**	725	846
	Общо разходи	5 377	5 558
7	**Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)**	725	846
8	**Разходи за данъци от печалбата**	75	91
9	**Печалба**	650	755
	Всичко	6 102	6 404

	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
Б	**ПРИХОДИ**		
1	**Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	3 119	3 464
а)	продукция	3 080	3 320
б)	стоки	39	144
2	**Други приходи, в т.ч.:**	2 969	2 893
	приходи от финасирания		
	Общо приходи от оперативната дейност	6 088	6 357
3	**Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	14	47
	Общо приходи от обичайната дейност	6 102	6 404
	Общо приходи	6 102	6 404
4	**Загуба**	-	-
	Всичко	6 102	6 404

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата: 28. 09. 2020

„Петков и партньори" ООД

Управител: Рег. одитор:

Дата на съставяне: *София, 24.06.2020 г.*

Съставител: *София Карамаринова*

Ръководител: *Валентин Иванов*

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД София Рег. № 155

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
АДИСАН ЕООД
за 2019 г.

#	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 587	5 170	417	6 180	6 160	20
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		15	(15)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		8	(8)		3	(3)
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		11	(11)
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		106	(106)			-
6	Други парични потоци от основна дейност		248	(248)		88	(88)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*5 587*	*5 556*	*31*	*6 180*	*6 277*	*(97)*
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		16	(16)		55	(55)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	16	(16)	-	55	(55)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		25	(25)	3	30	(27)
2	Други парични потоци от финансова дейност		5	(5)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	30	(30)	3	30	(27)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 587	5 602	(15)	6 183	6 362	(179)
Д.	Парични средства в началото на периода			195			374
Е.	**Парични средства в края на периода**			180			195

Дата:
София, 24.06.2020 г.

Съставител: *София Карамаринова*

Ръководител: *Валентин Иванов*

АДИСАН ЕООД СОФИЯ

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

28. 09. 2020

„Петков и партньори" ООД

Управител: Рег. одитор:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД София Рег. № 155

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
АДИСАН ЕООД
за 2019 г.

(Хил.лв)

№	Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1	**Салдо в началото на отчетния период**	-	1 791	-	755	2 546
2	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	-	1 791	-	755	2 546
3	Финансов резултат от текущия период				650	650
4	**Салдо към края на отчетния период**	-	1 791		1 405	3 196
5	**Собствен капитал към края на отчетния период**	-	1 791	-	1 405	3 196

Дата на съставяне:
София, 24.06.2020 г.

Съставител:
София Карамфилова

Ръководител:
Валентин Ангов

Финансов отчет, върху който има издаден одиторски доклад с дата:

28. 09. 2020

„Петков и партньори" ООД

Управител: Рег. одитор:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 155
ПЕТКОВ И ПАРТНЬОРИ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ 12а

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2019 г.

АДИСАН ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	постъпили през периода	излезли през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		в началото на периода	Начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи			-	-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	66	11		77			77	46	11		57			57	20
3. Съоръжения и други	138	3		141			141	63	11		74			74	67
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група II:	*204*	*14*	-	*218*	-	-	*218*	*109*	*22*	-	*131*	-	-	*131*	*87*
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	204	14	-	218	-	-	218	109	22	-	131	-	-	131	87

** Невъзможните за датиране дати произтичат от липсата на данни за направени оценки от предишни години за данъчни цели в резултат на осчетоводени по съответния начин.*

Дата на съставяне:
София, 24.06.2020 г.

Съставител: Соня Карамаринова

Ръководител: Валентин Иванов

АДИСАН ЕООД СОФИЯ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Индивидуален

на АДИСАН ЕООД за 2019 г.

Обща информация за дружеството

АДИСАН ЕООД е записано в регистър БУСТАТ с ЕИК: 6788986:6, седалище Гр. София, Ул. "Примерна" № 1 и адрес на управление Гр. София, Ул. "Примерна" № 1

Основен капитал

Капиталът на АДИСАН ЕООД е 2 лева, разпределен в 2 дяла , с номинална стойност от 1 лв./дял

Собственици на дружеството са:

Собственици	% от капитала
Адриан Иванов	

Органи на управление

АДИСАН ЕООД се управлява от Управител/и в състав:

Валентин Иванов

Преглед на дейността

Основната дейност на дружеството е:
51 % по НКИД 15.89 - Производство на други хранителни продукти, некласифицирани другаде;
49% по НКИД 51.55 - Търговия на едро с химични вещества и продукти.

През 2019 Дружеството търгува със следните основни групи стоки/услуги:
1. Суровини за производство на хранителни добавки за спорт.
2. Хранителни добавки за спорт - произведени на ишлеме.

	2019	2018
Средноосписъчен зает персонал	2	2

Приходите за 2019 са в размер на 6102 хил. лв. и са формирани както следва:

	2019	2018
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3 119	3 464
продукция	3 080	3 320
стоки	39	144
услуги	-	-
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
Други приходи, в т.ч.:	2 969	2 893
приходи от финасирания	-	-
Общо приходи от оперативната дейност	6 088	6 357
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
приходи от участия в предприятия от група	-	-
Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
приходи от участия в предприятия от група	-	-
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	14	47
приходи от предприятия от група	-	-
положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-
положителни разлики от промяна на валутни курсове	14	47

Разходите за оперативна дейност за 2019 са в размер на 5261 хил. лв. и са формирани от:

	2019	2018
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	2 658	3 195
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2 184	2 658
суровини и материали	474	537
външни услуги	18	16
Разходи за персонала, в т.ч.:	16	14
разходи за възнаграждения	2	2
разходи за осигуровки, в т.ч.:	-	-
- осигуровки свързани с пенсии	23	23
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	23	23
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	23	23
- разходи за амортизация	-	-
- разходи от обезценка	-	-
разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	2 562	2 253
Други разходи, в т.ч.:	2 438	2 165
балансова стойност на продадени активи	-	-
провизии	124	88
други разходи	5 261	5 487

Действия в областта на научноизследователската и развойната деност

Дружеството няма съществени ангажименти в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя Индивидуален финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Национални счетоводни стандарти. Счетоводната политика на АДИСАН ЕООД е определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти и съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на Индивидуален финансов отчет за 2019 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като годишния Индивидуален финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Събития, настъпили след края на отчетния период

За периода след датата, към която е съставен настоящият Индивидуален финансов отчет до датата на одобряването му не са насъпили други важи и/или значителни за дейността на Дружеството некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на този Индивидуален финансов отчет.

Друга информация, съгласно изискванията на Търговския закон

Договори по чл. 240 „б" от Търговския закон - няма.

Вероятно бъдещо развитие

Във връзка със разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19) в Р. България е въведено извънредно положение и е приет Законът за мерките и действията по време на извънредното положение, обявено с решение на Народното събрание от 13 март 2020 г., приет от 44-то Народно събрание на 20 март 2020 г., повторно приет на 23 март 2020 г. Издаден в София на 23 март 2020 г.
Предвид непредсказуемата динамкиа, която пандемията от COVID-19 предизвиква във всички икономически сектори, към момента за ръководството е практически невъзможно да изготви надеждна оценка и измерване на потенциалният ефект от пандемията.

Основни рискове

Капиталов риск – Дружеството управлява капитала си с цел да осигури осъществяване на дейността си като действащо предприятие и да осигури максимална възвръщаемост на акционерите, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал.
Към 31.12.2019 собствения капитал на АДИСАН ЕООД е в размер на2лв.

Кредитен риск – кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Независимо от евентуална концентрация на кредитен риск по отделни договори и партньори Ръководството на АДИСАН ЕООД счита, че Дружеството е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе същсетвено на резултатите, тъй като политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск – ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. 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, включително 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 матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Валутен риск - Ръководството на дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото основния процент негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

Лихвен риск

Лихвените плащания по чувствителните към лихвени нива пасиви са формирани от базов лихвен процент плюс надбавка. При евентуална вариация на лихвения процент размерът на лихвата не би имал съществено отражение върху финансовият резултат за периода. Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от Ръководството 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.

Валентин Иванов
Управител
София, 24.06.2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

към годишен финансов отчет на АДИСАН ЕООД за 2019

в всички суми са в хил. лв., освен ако не е посочено друго

1 Обща информация

Наименование на предприятието	АДИСАН ЕООД
Държава на регистрация	България
Седалище и адрес на управление	Гр. София, жк Дървеница, ул.Дъбница,бл.11, вх.А, ап.12
Регистрирани клонове по ТЗ	Няма

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Собственици	Брой Дялове	Стойност (лв.)	Платени (лв.)	Дял
Адриан Иванов	2	1	2	100%

Управител/и

- Валентин Иванов

Предмет на дейност:

51 % по НКИД 15.89 - Производство на други хранителни продукти, некласифицирани другаде;

Финансовият отчет е одобрен за публикуване на: 24.6.2020

2 База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., Обн. ДВ. бр.30 от 7 Април 2005г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007г., изм. и доп. ДВ. бр.3 от 12 Януари 2016г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

3 Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по 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 отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)
	2017
Сгради	25
Машини	7
Производствено оборудване и апаратура	7
Съоръжения	10

Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.
За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изграждане имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:
- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Амортизация на инвестиционни имоти съгласно СС 4:

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:
- парична сума;
- договорно право за:
- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:
- Финансови активи, държани за търгуване;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
Обявени за продажба;
Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:
а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансирания и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

а) финансови активи, държани за търгуване;
б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:
- без фиксиран падеж;
- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия
- или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.
- Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството
- Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:
разпределение на финансов резултат
Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:
- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;

- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:
- Държани за търгуване;
- Държани до настъпване на падеж;
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и

б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Класифициране на задълженията:

Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството оценява дългосрочните доходи на персонала като несъществени.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава.

Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:
- без фиксиран падеж;

- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2017 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Обезценка на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2017 г. не са отчетени обезценки.

Провизии, условни задължения и условни активи

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато дружеството има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове дружеството следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Като условни активи в дружеството се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

Като условни пасиви в се третират:

- Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.
- Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва печалбата или загубата от обичайната дейност, коригирана с разходите за данъци върху печалбата и алтернативни данъци.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода
- Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.
- Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.
- Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.
- Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Кредитен риск

Дружеството не е изложено на кредитен риск.

4 Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобряването му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисканията на СС 10

Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и).

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Действащо предприятие и несигурности

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

5 Приходи

Продажба на продукция	2019	2018
Общо приходи от продажба на продукция	3 080	3 320
в т.ч. от братер		

Продажба на стоки	2019	2018
Общо приходи от продажба на стоки	39	144
в т.ч. от братер		

Извършване на услуги	2019	2018
Общо приходи от услуги	0	0
в т.ч. от братер		

Други приходи	2019	2018
Продажба на материали	2 969	2 893
Общо Други приходи	**2 969**	**2 893**
в т.ч. от братер		

6 Разходи за материали

	2019	2018
Общо Разходи за материали	2 184	2 658

7 Разходи за външни услуги

Общо Разходи за външни услуги	474	537

8 Разходи за персонала

	2019	2018
Текущи възнаграждения	18	16
Вноски по социалното осигуряване, в т.ч.		
- пенсионно осигуряване		
Начислени компенсируеми отпуски		
Общо разходи за персонала	**18**	**16**
Средносписъчен брой на персонала		

Персонал по категории	Средно списъчен брой	Разходи за възнаграждения	Разходи за СО	Пенсионно осигуряване	Общо 2019
Производствен персонал					-
Административен персонал	1				
Членове на органите на управление	1				-
Общо за персонала:	2	18	-	-	-

9 Други разходи

Балансова стойност на продадени активи (БСПА)	2019	2018
БСПА на продадени материали	2423	2086
БСПА на продадени стоки	15	79
БСПА на продадени дълготрайни активи		
Общо БСПА	**2438**	**2165**

Други разходи	2019	2018
Общо Други разходи	**124**	**88**

Финансови приходи и разходи

Финансови приходи	2019	2018
Приходи от валутни операции	14	47
Общо финансови приходи	**14**	**47**

Финансови разходи	2019	2018
Разходи за лихви	8	2
Отрицателни разлики от промени на валутни курсове	99	64
Банкови такси и комисионни	9	5
Други финансови разходи		
.....		
Общо финансови разходи	**116**	**71**

Данъчно облагане

	2019	2018
Данъчна печалба за годината по ГДД		
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	75	91
Общ разход за данъци върху печалбата, отчетени в ОПР	75	91

В приложение 12а са описани движенията в сумите на дълготрайни активи.

Отчетна стойност на напълно амортизирани ДМА	2019	2018
Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура	20	20
Съоръжения и други	67	75
	87	95

Инвестиции

	2019	2018
Отчитани по себестойност		
Отчитани по метода на собствения капитал		
Общо инвестиции в асоциирани предприятия	0	0

Ръководството не е запознато с информация, индикираща съществени условни задължения, обвързващи дружеството по отношение на участието си в капитала на други предприятия.

Материални запаси

	2019	2018
Основни материали	597	678
Резервни части		
Готова продукция		
Незавършено производство		
Стоки	38	19
Обезценка на МЗ		
Общо Материални запаси	635	697

Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

Вземания

Търговски вземания	2019	2018
Търговски вземания	3 042	3 023
Аванси на доставчици	11	11
Обезценка на трудно събираеми вземания		
Търговски вземания (нетно)	**3 053**	**3 034**

Търговските вземания от клиенти и аванси на доставчици са текущи, деноминирани в лева и се отнасят за доставки на материали и услуги.

Други вземания	2019	2018
Вземания по рекламации	14	11
Вземания по гаранции		
Общо други вземания	**14**	**11**

Парични средства и парични еквиваленти

	2019	2018
Парични средства в каса	35	58
- *в лева*	35	58
- *във валута*		
Разплащателни сметки	145	137
- *в лева*	31	62
- *във валута*	114	75
Парични еквиваленти		
Краткосрочни депозити		
Общо парични средства и парични еквиваленти	**180**	**195**

в т.ч. парични средтсва, които не са на разположение за ползване от ръководството

Към края на отчетния период паричните средства на предприятието са по сметки на дружеството в следните банки:

- УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД

Разходи за бъдещи периоди

	2019	2018
Финансови разходи за бъдещи периоди	6	9
Общо разходи за бъдещи периоди	6	9

Собствен капитал

	2019				2018			
Собственици	Брой дялове	Стойност лв.	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност лв.	Платени	% Дял
Дялове	2	1	2					
Адриан	2	1		100%				100%
Общо	2	1	0	100%	0	0	0	100%

Финансови задължения

	2019	2018
Получени банкови заеми		
Задължениея по финансов лизинг	58	75
Общо финансови задължения	58	75

Търговски и други задължения

	2019	2018
Търговски задължения	613	
Задължения към осигурители	1	
Задължения по корпоративни данъци	39	
ДДС за доплащане	66	
Други задължения	22	
Общо	**741**	**0**

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени, текущи и са свързани със закупени материали и услуги.

На база извършени прибнлизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията за персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

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 на 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 поддържане 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**

Ръководството на дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата или загубата. Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото основния процент негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

- Кредитен риск

кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Независимо от евентуална концентрация на кредитен риск по отделни договори и партньори Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е изложено на незначителен риск, без потенциал да повлияе същсетвено на резултатите, тъй като политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

- **Ликвиден риск**

ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. 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, включително 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 матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

- **Лихвен риск**

Чувствителните към лихвените нива пасиви на дружеството представляват финансовите задължения. Лихвените плащания по тях са формирани от базов лихвен процент плюс надбавка. При евентуална вариация на лихвения процент размерът на лихвата не би имал съществено отражение върху финансовият резултат за периода. Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от Ръководството 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.

Съставител: *София Карамаринова*

Ръководител: *Валентин Иванов*

Дата: *София, 24.06.2020 г.*