

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Дружеството „БЕСАТУР“ АД има за основна дейност хотелиерство, ресторантьорство, обмяна на валута, туристически, рекламни, информационни, програмни, импресарски, лицензионни сделки, или предоставянето на други услуги, чието предлагане не е изрично забранено от законите в страната; отдаване под наем, извършване на обучение за професионална квалификация, производство на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, комисионни, спедиционни, складови, лизингови сделки, търговско представителство и посредничество; външноотърговска и външноикономическа дейност.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в Агенция по вписванията с удостоверение № 20080827084744. Седалището и адресът на управление на Дружеството е БЪЛГАРИЯ, гр. София 1000, област София /столица, община Столична, ул. „Княз Ал. Батенберг“ № 1; основно място на дейност: гр. Пазарджик 4400, ул. „К.Величков“ № 1

Дружеството се управлява чрез Едностепенна система на управление.

Представява се от Мариана Григорова Тодорова-Тилоева.

Средно списъчният брой на персонала за годината е 9, разпределен по категории: Висши служители – 1; Специалисти – 1; Приложни специалисти – 1; Персонал, зает с услуги за населението – 4; Квалифицирани работници – 1; Професии без квалификация – 1.

В края на отчетната година остава само един специалист на граждански договор.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Национални счетоводни стандарти (НСС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., обн., ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 1.01.2008 г., бр. 3 от 12.01.2016 г., в сила от 1.01.2016 г. и изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2017 г.).

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаване на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания, доколкото те са приблизителни.

2.3 Инвестиции в дъщерни дружества

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойностния метод в съответствие със СС 28 „Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия“.

Инвестицията се признава по цена на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка. Инвеститорът отчита приход от инвестицията до толкова, доколкото получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение, превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ.

2.4 Сделки в чуждестранна валута – няма такива.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

2.5 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.6 Нематериални дълготрайни активи – няма такива.

2.7 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва 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 определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- | | |
|----------------------|------------|
| • Сгради | 25 години |
| • Стопански инвентар | 6.7 години |
| • Компютри | 2 години |
| • Други | 6.7 години |

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 лв.

2.8 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Дружеството няма такива.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни лизингови договори.

2.9 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.10 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци

2.11 Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването им, и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.

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

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

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

2.12 Корпоративен данък

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода, освен ако те не са свързани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

2.13 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой и паричните средства по банкови сметки.

2.14 Капитал

Акционерният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби свързани с преоценка на определени категории финансови активи, имоти, сгради, машини и съоръжения.

Неразпределената печалба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

2.15 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

2.16 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивиденди, платими на акционерите на Дружеството се признават, когато са одобрени от Общото събрание на акционерите.

2.17 Други провизии, условни активи и условни пасиви – няма такива

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация			Последваща оценка			Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	(хил. лв.) Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи, в т.ч.:	0			0			0	3	2		5			0	0
- програмни продукти, включително разработени по стопански начин	0			0			0	3	2		5			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	3	2	0	5	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2049	0	1538	511	0	0	511	469	81	123	427	0	0	427	84

(хил. лв.)

- земи	6			6			6				0			0	6
-сгради	2043		1538	505			505	469	81	123	427			427	78
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	11	0		11			11	11	0		11			11	0
3. Съоразения и други	109			109			109	109	0		109			109	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0		0			0				0			0	0
Общо за група II:	2169	0	1538	631	0	0	631	589	81	123	547	0	0	547	84
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група		1038		1038			1038								1038
Общо за група III:	0	1038		1038			1038								1038
IV. Отсрочени данъци	0			0			0								0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи(I + II + III + IV)	2169	1038	1538	1669	0	0	1669	589	81	123	553	0	0	548	1122

3.1 Нематериални активи – няма такива

3.2 Дълготрайни материални активи

Дружеството е предоставило като обезпечение по кредит на „Бизнес Център Загора“ЕООД – една от притежаваните сгради.

Дружеството не е поемало ангажименти за придобиване на дълготрайните материални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е в размер на 120 хил.лв., в т.ч. активи от групата на съоръжения и други и 109 хил.лв. и от групата на машини, производствено оборудване и апаратура 11 х.лв.

3.3 Дългосрочни инвестиции

Промените в балансовите стойности, представени в счетоводния баланс, могат да бъдат обобщени, както следва:

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2018 г.	0
Новопридобити активи:	
- чрез покупка	1 038
Салдо към 31 декември 2018 г.	1 038
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	1 038

4.Лизинг

Експлоатационен лизинг, когато Дружеството е наемодател

Дружеството предоставя част от помещенията на притежавания хотел по експлоатационен лизингов договор. Срокът на договорите са със срок от една година. Приходи начислено по експлоатационни договори през текущия период са в размер на 82 хил.лв. (за 2017 г. 75 хил.лв.)

5. Материални запаси

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Суровини и материали	-	1
Стоки	-	1

Аванси

2	-
2	2

През 2018 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси не са заложили като обезпечения на задължения на Дружеството.

6 Предоставен заем – свързани лица

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Заемополучател:		
Петрохим трейд ЕАД	-	3 762
Бизнес център Загора ЕООД	2 908	-
	2 908	3 762

7 Търговски вземания

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Търговски вземания, общо	1 721	4
Обезценка	-	-
	1 721	4

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2018 г. са както следва:

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Дивелъпмънт груп АД	1 716	-
А1 България ЕАД	1	1
Министри Деи ЕООД	4	3
	1 721	4

Търговските вземания са дължими в срок от 45 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

8. Други вземания

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Вземания, придобити с договори за цесия:		
- Бизнес център Загора ЕООД-свързано лице в т.ч. лихви - 175 х.лв.	2 908	1 705
- Българиян Милс ЕООД	-	40
- Дивелъпмънт груп АД	82	-
- Петрохим Трейд ЕАД	-	3 890

- Норт Клуб ЕООД	1 017	965
- Франчайз Дивелъпмънт ООД	-	2 009
- Адара АД	-	1 077
- Загора Фининвест АД	-	645
- Дар Трейд ЕООД	94	88
	4 101	7584

9. Капитал

9.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2018	2017
	Брой	Брой
Брой акции напълно платени		
- в началото на годината	64 402	64 402
- емитирани през годината	-	-
Брой акции напълно платени към 31 декември	64 402	64 402

Списъкът на основните акционери на Дружеството след преобразуването на „Петрохим Трейд“ ЕАД и придобиване на акциите му в Бесатур АД през м.март 2019 г. е както следва:

	2018	2018	2017	2017
	Брой	%	Брой	%
	акциите		акциите	
Петрохим Трейд АД	-	-	49 828	77,37
Физически лица	11 298	17,54	11 298	17,54
Бизнес Център Загора ЕООД	53 048	82,37	3 220	5,00
Тракийско пиво АД	56	0,09	56	0,09

9.2 Преоценъчен резерв

Преоценъчния резерв представлява резерв от преоценка на нефинансови активи. През 2007 г. е признат целият размер на преоценъчния резерв за данъчни цели.

10. Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2018	2017
	‘000 лв	‘000 лв
Задължения за заплати към персонала	14	7
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	-	2
Задължения за социални осигуровки	1	3
	15	12

11 Задължения към доставчици

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
ЧЕЗ Електро България АД	14	8
Слънце Стара Загора Табак АД	-	1 500
Каучук АД	1 039	-
Други	7	13
	1 060	1 521

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

12. Данъчни задължения

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Задължения по ЗДДС	1	3
Задължения за корпоративен данък	20	8
Задължения за ДДФЛ	1	2
Задължения за местни данъци и такси	51	1
	73	14

13. Приходи от оперативна дейност

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
От хранене	28	65
От хотелски услуги	82	109
Други приходи	1 589	85
	1 699	259

14. Разходи за материали

	2018 ‘000 лв	2017 ‘000 лв
Основни материали	(8)	(21)
Гориво	(15)	(9)
Вода	(6)	(7)
Електроенергия	(15)	(12)
Инвентар	-	-
Други	(6)	(4)
	(50)	(53)

15. Разходи за външни услуги

	2018	2017
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Ремонт	(1)	(2)
Местни данъци и такси	(0)	(0)
Телефони	(2)	(2)
Одит	(2)	(3)
Абонаменти	(8)	(9)
Такси	(0)	-
Публично излъчване на звукозаписи	(0)	(1)
Транспортна услуга	-	-
Пране	(8)	(9)
Интернет	(3)	(3)
Застраховки	(9)	(7)
Туристически данък	(8)	(9)
Други	(1)	(16)
	(42)	(61)

16. Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2018	2017
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Приходи от лихви свързани с:		
- Предоставени заеми	165	0
Финансови приходи	165	0
Финансови разходи свързани със:		
- Банкови такси	(1)	(1)
Финансови разходи	(1)	(1)

17. Разходи за данъци

Разходите за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2007 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	2018	2017
	‘000 ЛВ	‘000 ЛВ
Финансов резултат за периода преди данъци	218	102

Данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък	(22)	(10)
Приходи, непризнати за данъчни цели	2	5
Разходи, непризнати за данъчни цели	6	(2)

18. Сделки със свързани лица

Свързани лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни предприятия, ключов управленски персонал и други.

Към 31.12.2018 г. Бизнес център Загора ЕООД- мажоритарен собственик на „Бесатур” АД дължи по договор за заем 2 908 х.лв., от които – главница – 2733 х.лв и лихви 175 х.лв.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

20. Политиката на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на кредитен и лихвен риск. Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

21. Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той се отразява само в случаите, в които максималния размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, за значима част от извършените продажбите приходите се получават авансово с цел намаляване на кредитния риск.

22. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежемесечно, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със задълженията, за да бъдат установени излишъци или дефицит. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

23. Събития настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Дата: 18.10.2019 г.

Мариана Тодорова-Тилоева
изп.директор

