ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ЕКСЕЛПАК БЪЛГАРИЯ" ООД (Дружеството) е търговско дружество, регистрирано в България със седалище и адрес на регистрация в гр.София, кв. Драгалевци, ул Акад. Петър Динков 8, къща Ела, ет 1, ап 1. Дружеството е учредено през 2004 г. и вписано в Търговския регистър с основен предмет на дейност: производство и търговия със суровини, добавки и опаковки за хранителната промишленост, вътрешен и международен транспорт, консултантско – технологични услуги, търговско представителство и посредничество и други дейности, незабранени от закона.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2016 година разпределението на дружествения капитал е както следва:

	Брой дялове	% от капитал
Кръстьо Николов Караманов	150	75
Димитър Йорданов Стойчев	20	10
Мая Петрова Стойкова	30	15
Общо:	**200**	**100**

Дружеството се представлява и управлява от Мая Петрова Стойкова.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са приложими за 2016 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2016 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно , данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческа цена.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

Всички данни оповестени за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /BGN'000/.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

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

2.3. Функционална валута

Функционалната валута на дружеството е български лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз българският лев е фиксиран към европейската валута в съотношение BGN 1.95583 : EUR1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2016 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се третират като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Представянето на финансовия отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи, се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

Дружеството е определило праг на същественост за признаване на ДМА 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиките на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти и възлови части или на подобрения и реконструкция се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Срокът на годност по групи активи е както следва:

- Сгради 25 години
- Машини и оборудване 3.33 - 4 години
- Компютърна техника 2 години
- Транспортни средства 5 години
- Други 6.66 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване същият се коригира. Корекциите се третират като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.6. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от предприятието се осчетоводяват по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация.

2.7. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загубата от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходи и разходи.

2.8. Стоково - материални запаси

Стоково - материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно претеглената стойност, а цената им на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното местоположение и подготовката им за употреба.

Изписването на стоките е по метода на средно претеглената стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични наличности. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.
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%/

2.10. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериалните активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загуби от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг се капитализира в счетоводния баланс на дружеството като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата непогатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с частия под финансов лизинг актив се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в Отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.13. Провизии

Провизиите се отчитат в баланса, когато дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там където е подходящо, специфичния за задължението риск.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

2.14. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а в последствие по амортизируема стойност.

2.15. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

По отношение на трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите, те се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекса за социалното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- Неспазено предизвестие – обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за срока на неспазеното предизвестие;
- Поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа, но за не повече от 1 месец 1 брутна работна заплата;
- При пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение пропорционално на отработеното време;

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите и като текущо задължение (след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на:

- Очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

2.16. Капитал и резерви

Дружеството е с основен капитал 20 000 лева, разпределен в 200 дяла по 100 лева всеки и е внесен изцяло. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.17. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.18. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.19. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е 10% (2015:10%). За 2017 година е определена данъчна ставка в размер на 10%.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията/балансовия пасивен метод', който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни облози срещу които актива може да се оползотвори.

Отсрочени данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Приходи от продажба на продукция	7 693	5 942
Приходи от продажба на стоки	1 532	2 203
Приходи от продажба на услуги	55	25
Други приходи	641	617
Общо	**9 921**	**8 787**

4. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Продукция	6 439	5 001
Стоки	1 287	1 829
Дълготрайни активи	9	10
Общо	**7 735**	**6 840**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

5. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА

При отчитането на ***счетоводната печалба*** са включени следните пера:

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Амортизация на имоти, машини и оборудване (Бележка 9)	(1 619)	(1 447)
Разходи за персонал (Бележка 6)	(916)	(667)
Разходи за материали	(4 585)	(3 642)
Разходи за услуги	(725)	(539)
Други оперативни разходи	(114)	(77)
Балансова стойност на продадени активи	(1 296)	(1 839)
Увеличение на запасите от продукция	137	240
Приходи от продажби (Бележка 3)	9 921	8 787
Нетни финансови приходи/ (разходи) (Бележка 7)	(188)	(162)
Печалба преди данъчно облагане	**615**	**654**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Текущи възнаграждения	785	570
Вноски по социалното осигуряване	131	97
Общо	**916**	**667**

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И (РАЗХОДИ), НЕТНО

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Лихви по заеми и лизинг	(99)	(133)
Други финансови разходи	(89)	(29)
Финансови приходи и разходи - нетно	**(188)**	**(162)**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

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

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	617	659
Текущ разход (икономия)за данъци върху печалбата за годината - 10% (2015:10%)	62	66
Разход за данък от възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход (икономия) за данъци от печалбата, отчетен в отчета за доходите	**62**	**66**

Равнение на данъчния разход на данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Счетоводна печалба (загуба)за годината	615	654
Разход/(Икономия) на данък – 10% (2015:10%)	62	66
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения -0 х.лв./2015 – 0 х.лв./	-	-
Свързани с намаления -0 х.лв. /2015 - 0 х.лв./	-	-
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход (икономия) за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите	**62**	**66**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

9. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други	Р-ди за придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност							
На 01 януари 2015	123	862	8 211	696	133	848	10 873
Постъпили			393	82	5	908	1 388
Излезли	-	-	-	151	-	42	193
На 31декември 2016	123	862	8 604	626	138	1 714	12 067
Натрупана амортизация							
На 01януари 2016	-	216	3 947	513	107	-	4 783
Начислена за годината		35	1 500	77	8		1 620
Отписана амортизация	-	-	-	142	-	-	142
На 31декември 2016	-	251	5 447	448	115	-	6 261
Балансова стойност							
на 01януари 2015	123	646	4 264	183	25	848	6 089
на 31декември 2016	123	611	3 157	178	23	1 714	5 806

Преглед за обезценка

Към 31.12.2016 г. ръководството на дружеството е извършило преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. Не са установени активи за които балансовата стойност е по-висока от възстановимата им стойност.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Материали	500	331
Продукция	169	142
Незавършено производство	326	215
Стоки	1 228	817
Общо	**2 223**	**1 505**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

11. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици	1 222	1 059
Данъци за възстановяване	34	13
Други вземания	30	30
Общо	**1 286**	**1 102**

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Парични средства в лева	68	139
Парични средства във валута	-	-
Общо	**68**	**139**

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Основен капитал	20	20
Неразпределена печалба	2 479	2 217
Текуща печалба (загуба)	553	588
Общо	**3 052**	**2 825**

14. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Дългосрочни заеми	1 591	2 175
Задължения по финансов лизинг	346	322
Финансирания за дълготрайни активи	292	777
Общо	**2 229**	**3 274**

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12. 2016 BGN'000	31.12. 2015 BGN'000
Получени аванси	9	2
Данъчни задължения	130	104
Задължения по заеми и лизингови договори	2 048	1080
Краткосрочна част на финансирания	486	591
Задължения към доставчици	1 505	1 061
Задължения към персонала	-	20
Общо	**4 178**	**2 858**

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от управлението на дружеството съгласно политиката определена от ръководството. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на деривативни инструменти.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора:

а) евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите за производство, и

б) нарастващата конкуренция на българския и чуждестранен пазар, намираща отражение и в цените на произвежданата от дружеството продукция.

За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на производствените разходи, валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016

Ценовата политика е функция от три основни фактора - структура на разходите, цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми. В своята търговска практика, то е прилагало различни схеми на дистрибуция, докато постигне сегашния ефективен подход, съобразен с пазарната обстановка на работа, с разнообразните начини на плащане, както и с включването на търговски отстъпки. Дружеството работи с проверени във времето фирми на основните си пазари.

Събираемостта на вземанията се контролира директно от управителя и финансово-счетоводния отдел. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената процедура за контрол.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството не изпитва недостиг на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни оперативни потоци. Външни източници на финансиране са финансови институции и други постоянни партньори. С цел изолиране евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайният ефект от което е поддържането на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение на падежите на активите и пасивите и контрол върху изходящите парични потоци.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития, които да оказват съществени изменения на имущественото и финансово състояние на дружеството.