АВЕРС ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

АВЕРС е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено с решение № 1454/09.05.1997 г. на Благоевградския окръжен съд.

Седалище и адрес на управление: Благоевград, бул. „Св. Димитър Солунски" № 66

Единен идентификационен код: 101056387

Основната дейност на Дружеството е производство и продажба на електрическа енергия.

Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на АВЕРС ЕООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2023 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 25.03.2024 г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 27 души.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Сравнителни данни

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Съществена информация за счетоводната политика

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството 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.
Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.
Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи

икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.
В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.
Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.
Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.
Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:
- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.
След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.
След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания
Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи
Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.
Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.
Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.
Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.
Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
отразява и съответното задължение по финансов лизинг.
Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.
Лизинговите плащания по договори за експлоатационен лизинг се признават като текущи разходи за външни услуги на база линейния метод за срока за лизинговия договор.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.
Приходите от финансиране се признават като приход в текущия период - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на финансирането, когато финансирането е свързано с амортизируеми активи. Когато финансирането е свързано с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по финансирането.

Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват основно и допълнително възнаграждение, социални осигуровки и надбавки, бонуси, премии, платен годишен отпуск и др. според прилаганата система за заплащане на труда и българското трудово законодателство. Когато лице от персонала е положило труд в рамките на отчетния период, недисконтираната сума на краткосрочните доходи на заетите, която се очаква да бъде платена в замяна на положения труд, се признава като разход или актив срещу текущо задължение, след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки.
Дружеството оценява очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на счетоводния баланс.
В случаите в които Дружеството следва да определя задължение за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране се използва актюерски метод на оценка - метода на прогнозните кредитни единици. Актюерските печалби и загуби се признават като приход или разход съгласно ускорения метод на признаване, включително признаване изцяло на всички актюерски печалби и загуби в текущия финансов резултат. Разходите за лихви се признават чрез прилагане на дисконтов фактор към задължението за доходи на персонала за пенсиониране и се отчитат като разходи за персонала.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.
Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Приходи

	2023	2022
Нетни приходи от продажба на продукция	5,961	14,685
Стоки и услуги	234	12
Приходи от продажба на ДМА	5	4
Други приходи	15	33
	6,215	**14,737**

Другите приходи включват приходи от продажба на материали в размер на 14 хил. лв. и приходи от финансирания за 1 хил. лв. Приходите от финансирания са свързани с програмата за компенсиране на небитови крайни клиенти на електрическа енергия, приета с решение № 739 от 26.10.2021 г. на Министерски съвет. Представлява намаляване на задълженията за плащане на електрическа енергия по фактури, получени от доставчика.

Разходи за материали

	2023	2022
Материали за производство	57	76
Горива	28	40
Ел. енергия	18	32
Рез. части	-	13
Вода	124	103
Други	2	1
	229	**265**

Разходи за външни услуги

	2023	2022
Съобщителни услуги	9	9
Наеми	10	32
Ремонт	15	5
Застраховки	50	35
Такси	365	1,257
Балансиране - ВЕЦ	78	326
Разходи за независим финансов одит	5	4
Други	35	37
	567	**1,705**

Разходи за персонала

	2023	2022
Възнаграждения	487	453
Социални осигуровки	82	75
Начислени неползвани отпуски	13	13
Начислени осигуровки за неползван отпуск	3	3
	585	**544**

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

През настоящата година са изплатени възнаграждения на административния персонал и органи за управление във връзка с изпълнение на функциите им както следва:

- административен персонал (общо) - 64 хил. лв.
- управленски персонал (общо) - 67 хил. лв.

Други разходи

	2023	2022
Дарения	18	-
Социални разходи	35	31
Балансова стойност на продадените активи	4	6
Разходи за данъци, такси и други подобни плащания	3	4
Други	6	15
	66	**56**

Финансови приходи

	2023	2022
Приходи от лихви	364	249
	364	**249**

Финансови разходи

	2023	2022
Разходи за лихви	151	83
Отрицателни валутни курсови разлики	1	1
Други финансови разходи	9	11
	161	**95**

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2023	2022
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	463	1,198
Приход/разход по отсрочени данъци	(2)	-
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	**461**	**1,198**

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2023 г. е 10 % (2022 г.: 10 %).

Отсрочените данъци към 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. са свързани със следното:

	Баланс		Отчет за доходите	
	2023	2022	2023	2022
Неползвани отпуски на персонала	3	1	2	-
Приход/разход по отсрочени данъци			**2**	**-**
Отсрочени данъчни активи/пасиви - нетно	**3**	**1**		

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи в % са определени както следва:

	2023	2022
Сгради	4	4
Машини, оборудване, апаратура	30	30
Компютри, периферни устройства и др.	50	50
Автомобили	25	25
Транспортни средства	10	10
Стопански инвентар	15	15

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Съгласно сключен договор за банков кредит и като обезпечение на кредита на 26.03.2018 г. е учреден първи по ред залог на цялото търговско предприятие на „Аверс" ООД, включващо и всички дълготрайни активи. Като съдлъжник по получен банков кредит от „Вентчър Екуити България" ЕАД и като обезпечение на кредита на 15.12.2020 г. е учреден особен залог на цялото търговско предприятие на „Аверс" ЕООД, включващо и всички дълготрайни активи.

Ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

По договори за експлоатационен лизинг (наем) се използват следните активи: офис.

Материални запаси

	2023	2022
Материали (по себестойност)	15	19
Минус: Натрупана обезценка на материални запаси	-	-
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	**15**	**19**

Материалите представляват различно оборудване и инвентар. Материалните запаси се отписват чрез прилагане метода на конкретно-определената стойност.

Търговски и други вземания

	2023	2022
Търговски вземания - брутно	488	1,857
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания	-	-
Търговски вземания - нетно	488	1,857
Други вземания	13,970	10,328
	14,458	**12,185**

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Съгласно сключен договор за банков кредит и като обезпечение на кредита на 26.03.2018 г. е учреден първи по ред залог на цялото търговско предприятие на „Аверс" ООД, включващо и вземания, включително вземания от сключени договори за изкупуване на ел. енергия.

Другите вземания представляват:

- Предоставени заеми на едноличния собственик на капитала, съгласно договори за заеми и условията на подписания договор за банков кредит, като салдото към 31.12.2023 г. на главницата е 13,330 хил. лв., а на вземането за лихва - 617 хил. лв. На 05.01.2022 г. е подписано споразумение за обединение

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

на експозициите по договори за заем с „Вентър Екуити България" ЕАД и увеличаване размера на заема до 20,000 хил.лв. По всички договори за заем годишната лихва по кредита е в размер на 3,00 пункта. По всички договори за заем срокът за погасяване на кредита, включително и начислената лихва е 31.12.2030 г. Заемите не са обезпечени.

- Вземания от продадена еленергия през 2023 г., но фактурирана през м.01.2024 г., в размер на 23 хил. лв.

Парични средства

	2023	2022
Парични средства в банкови сметки	184	617
Парични средства в брой	13	8
	197	**625**

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки.

Съгласно сключен договор за банков кредит и като обезпечение на кредита на 26.06.2018 г. е учреден първи по ред залог на цялото търговско предприятие на „Аверс" ООД, включващо и всички постъпления по банковите сметки на дружеството, както и касовите наличности. Блокирани са парични средства на депозит в банката съгласно Договор за за банков кредит от 26.03.2018 г. в размер към 31.12.2023г. на 160 хил. лв.
Като съдлъжник по получен банков кредит от „Вентчър Екуити България" ЕАД на 15.12.2020 г. е учреден особен залог на цялото търговско предприятие на „Аверс" ЕООД, включващо и всички постъпления по банковите сметки на дружеството, както и касовите наличности.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2023 г. записаният основен капитал е в размер на 66 700 лв., разпределени в 1,334 дялове като към 31.12.2023 г. едноличен собственик на капитала на дружеството е:

	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Вентчър Екуити България ЕАД	1,334	100
	1,334	**100**

Капиталът е внесен изцяло.

Като обезпечение по получен банков кредит от Дружеството е учреден особен залог върху всички притежавани от Вентчър Екуити България ЕАД – 1,334 дяла, всеки един с номинал от 50 лв. с обща номинална стойност от 66,700 лв., представляващи 100% от капитала на Дружеството.

Заеми и привлечени средства

	2023	2022
Банков инвестиционен кредит-главница и лихва	2,127	3,848
Общо:	**2,127**	**3,848**

На 26.03.2018 г. е сключен договор за банков кредит с „ДСК" ЕАД, с цел рефинансиране на текущо задължение по друг кредит в размер на 6 000 хил. евро. Годишната лихва по кредита е формирана от 3 месечен EURIBOR /Лихвен индекс/ плюс договорена надбавка от 1,80 пункта. Срокът за погасяване на кредита е 26.05.2025 г. съгласно погасителен план. Кредитът е обезпечен с:

- първи по ред залог на цялото търговско предприятие на „Аверс" ООД, включващо права, задължения и фактически отношения;
- залог на всички настоящи и бъдещи вземания на Кредитополучателя към Кредитора за наличностите по всички открити понастоящем и в бъдеще сметки на негово име при Кредитора за срока на действие на Договора;

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- залог на всички притежавани от „Вентчър Екуити България" ЕАД дружествени дяла от „Аверс" ООД.

Търговски и други задължения

	2023	2022
Задължения към персонала	32	16
Осигурителни задължения	17	15
Данъчни задължения	160	504
Задължения към доставчици	155	119
Други задължения	8	569
	372	**1,188**

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30-дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни, защото се уреждат в законово установените срокове.
- Другите задължения представляват задължения по начислени разходи, документирани в по-късен период в размер на 8 хил. лв.

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.

Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.
Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството се контролира от Вентчър Екуити България ЕАД.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия отчетен период са представени както следва:

Контрагент	Вид на сделката	Продажби на свързани лица, вкл. предоставен и заеми, начислени лихви и други	Покупки от свързани лица, вкл. получени заеми, начислени лихви и други	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Вентчър Екуити България ЕАД	заем	4,150	-	13,330	-
Вентчър Екуити България ЕАД	лихви по заем	364	-	617	-
Лъки Енергия ЕАД	Стоки/услуги	6	-	-	-

КК-Хидро ООД	Стоки/услуги	7	-	-	-
				13,947	-

През 2023 г. са изплатени суми по ДУК в размер на 67 хил. лв.

Изплатени дивиденти

През 2023 г. не са разпределени дивиденти на съдружниците.

Условни задължения

Дружеството е съдлъжник по договора за банков кредит отпуснати на свързаното лице „Вентчър Екуити България" ЕАД:

- Договор за банков кредит от 15 декември 2020 г. за сумата от 6 500 хил. лв.

През настоящата година не са възникнали други условни задължения.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми, привлечени средства и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2023 г.

Ръководител:

Людмил Александров

Съставител:

Люба Осеярска