

ЕПСНОН РИЗОРТС ЕАД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на ЕПСИОН РИЗОРТС ЕАД за 2019 година

Дружеството е учредено и е вписано в търговския регистър, като акционерно дружеството ЕПСИОН РИЗОРТС ЕАД.

Вписания предмет на дейност на Дружеството е инвестиции в страната и чужбина; извършване на агентство; покупка и продажба на стоки; отдаване и пре-отдаване под наем на недвижими имоти; управление на туристически обекти и недвижими имоти; строителство; ремонт; управление на инвестиционни проекти в страната и в чужбина; транспортна дейност; комисионна дейност; информационна дейност; консултантска и изследователска дейност; обща търговска дейност; търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни юридически и физически лица, както и извършване на всяка друга дейност незабранена от закона.

Седалище и адрес на управление: гр. София-1404, бул. България № 49, ет. 11-12

Дружеството е вписано в регистъра на БУЛСТАТ под номер 201323186

„ЕПСИОН РИЗОРТС“ ЕАД има едностепенна система на управление със съвет на директорите в състав:

- ХОСЕ ОСКАР ЛЕЙВА МЕНДЕС
- КАРЛОС ХОСЕ ВИВЕС ДЕ АРПЕ
- АЛЕКСАНДРА ВЕСЕЛИНОВА ЧЕРВЕНЯКОВА

Дружеството се представлява от Изпълнителни директори КАРЛОС ХОСЕ ВИВЕС ДЕ АРПЕ и ХОСЕ ОСКАР ЛЕЙВА МЕНДЕС заедно и поотделно.

През годината не са получавани възнаграждения от членовете на съвета на директорите.

През отчетния период не са извършвани промени в размера на капитала, и в състава на Съвета на директорите.

През 2019 г. дружеството не е извършвало основната си дейност и няма реализирани приходи от нея. Има едно лице назначено на трудов договор.

След отчетната дата на финансовият отчет настъпи съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Епидемията от коронавирус стартира от Китай в края на 2019 година и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. С решение на Парламента на 13 март 2020 г. беше въведено извънредно положение. Наложиха се строги протиепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Очаква се приемането на редица важни социално-икономически мерки и съпътстващи законодателни промени, които да смекчат ефектите и подпомогнат бъдещо възстановяване на българската икономика. Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р. България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху операциите на „ЛУКСУР ЕНЕРДЖИС“ АД. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

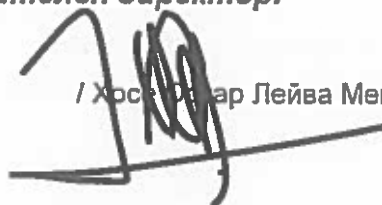
Оповестяването на съществените счетоводни политики, използвани от предприятието, както и изчерпателен анализ на резултатите от дейността, са неразделна част от годишния финансов отчет към 31 декември 2017 година.

Настоящият отчет е изготвен в изпълнение на чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводство и разпоредбите на чл. 247 от Търговския закон.

Изпълнителен директор:

Дата: 25.03.2020
гр. София

/ Хосе Оскар Лейва Мендес /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика
на „Епсион ризортс“ ЕАД
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на годишният финансов отчет на „Епсион ризортс“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният годишен финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие
Обръщаме внимание на Приложение № 4 – *Отчет за собствения капитал* от финансовия отчет и в раздел Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет от Приложение: База за изготвяне на финансовите отчети и прилаганите съществени счетоводни политики от „Епсион ризортс“ ЕАД, в които се посочва, че Дружеството е отчело загуба в размер на 3 /Три хил. лв/ хил. лева за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., както и натрупани загуби от предходни години в размер на 88 /Осемдесет и осем хил. лв/ хил. лева. Към тази дата стойността на имуществото (нетни активи) е с отрицателна стойност, която възлиза на 41 /Четиридесет и една хил. лв/ хил. лева и е под размера на вписания в търговския регистър основен капитал. Както е посочено в Приложение № 4 – *Отчет за собствения капитал* от финансовия отчет и в раздел Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет от Приложение: База за изготвяне на финансовите отчети и прилаганите съществени счетоводни политики от „Епсион ризортс“ ЕАД, обстоятелствата, наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породی значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да

функционира като действащо предприятие. С Писмо – Декларация Собственика на капитала на дружеството декларира пред нас, че ще осигури необходимата подкрепа за продължаване дейността на дружеството „Епсион ризортс“ ЕАД, като предприема действия по привеждане на размера на основния капитал, съгласно изискванията на Търговския закон, ще продължи да оказва методическа помощ при провеждане текущата дейност и няма да откаже финансова подкрепа на дружеството за период от 24 месеца, считано от 01 януари 2020 година в случай, че това се налага, за да може то да продължи своята нормална дейност.

Обръщаме внимание на Пояснително приложение „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“, което оповестява съществено некorigиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р България в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху операциите на Дружеството, в частност върху размера на доходите от наеми. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството и Закона за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителния съвет на 29 ноември 2016г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за

счетоводството, приложим в България и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на този финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит.

Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в финансовият отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Отговорен за одита:



/Николай Атанасов Николов – ДЕС 0389/

гр.Русе 7000, България
ул."Кирил Старцев" 6
Дата: 25 март 2020 г.

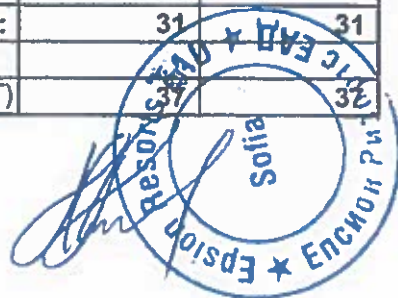


СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Епсион Ризорте" АД гр. София
към 31.12.2019 година

Приложение № 1 към СС 1
БУЛСТАТ
201323186

АКТИВ

N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
B	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
	Общо за група I :	-	-
II	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
	Общо за група II :	-	-
III	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III :	-	-
IV	Отсрочени данъци	6	6
	Общо за раздел Б :	6	6
B	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I	Материални запаси		
	Общо за група I :	-	-
II	Вземания		
1	Други вземания	31	31
	Общо за група II :	31	31
III	Инвестиции		
	Общо за група III :	-	-
IV	Парични средства		
	Общо за група IV :	-	-
	Общо за раздел В :	31	31
Г	Разходи за бъдещи периоди		
	Сума на актива: (А+Б+В+Г)		



		ПАСИВ	
N:	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
A	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I	Записан капитал	50	50
II	Премии от емисии		
III	Резерв от последващи оценки		
IV	Резерви		
	Общо за група IV :	-	-
V	Натрупана печалба (загуба) от минали години	(88)	(85)
	- непокрита загуба	(88)	(85)
	Общо за група V :	(88)	(85)
VI	Текуща печалба (загуба)	(3)	(3)
	Общо за раздел А :	(41)	(38)
Б	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
	Общо за раздел Б :	-	-
В	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Задължения към доставчици	4	4
	в т.ч. : - до 1 година	4	4
2	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр.	64	61
	в т.ч. : - до 1 година	6	3
	- над 1 година	58	58
2	Задължения към персонала	4	4
	в т.ч. : - до 1 година	4	4
3	Осигурителни задължения	4	4
	в т.ч. : - до 1 година	4	4
4	Данъчни задължения	2	2
	в т.ч. : - до 1 година	2	2
	Общо за раздел В :	78	75
	в т.ч. : - до 1 година	20	17
	- над 1 година	58	58
Г	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	-
	Общо за раздел Г :	-	-
	Сума на пасива: (А+Б+В+Г)	37	37

Дата на съставяне:

25.03.2020г.

Съставител на ГФО:

ЯВИ 123 ООД (Валерия Иванова - Управител)

Ръководител:

Хосе Оскар Лейва Мендес

Заверил, съгл. доклад. 25 март 2020 г.

Регистриран одитор Николай Николов - ДЕС



(Handwritten signature)

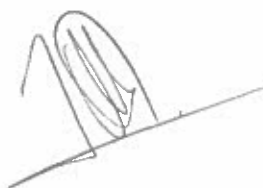
(Handwritten signature)



ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Епсион Ризортс" АД гр. София
за периода 01.01.2019г. - 31.12.2019г.

Приложение № 2 към СС 1
БУЛСТАТ
201323186

N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>а</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
A	РАЗХОДИ		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено произв.	-	
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги:	1	1
	<i>б. външни услуги</i>	1	1
	Общо разходи за оперативната дейност:	1	1
3	Разходи за лихви и други финансови разходи:	2	2
	<i>в т. ч.: в. разходи, свързани с предприятия от групата</i>	2	2
	<i>в. разходи за лихви</i>	2	2
	Общо финансови разходи:	2	2
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА:	3	3
4	ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
	ОБЩО РАЗХОДИ:	3	3
5	СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	-	-
6	Разходи за данъци	-	-
7	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане	-	-
	ВСИЧКО:	3	3




N:	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>б</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Б	ПРИХОДИ		
	Общо приходи от оперативната дейност:	-	-
	Общо финансови приходи:	-	-
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:	-	-
2	ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	3	3
	ОБЩО ПРИХОДИ:	-	-
3	СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	3	3
4	ЗАГУБА след данъчно облагане	3	3
	ВСИЧКО:	3	3

Дата на съставяне:

25.03.2020г.

Съставител на ГФО:

ЯВИ 123 ООД (Валерия Иванова - Управител)

Ръководител:

Хосе Оскар Лейва Мендес

Заверил, съгл. доклад. 25 март 2020 г.

Регистриран одитор Николай Николов ДЕС



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Епсион Ризортс" АД гр. София
за периода 01.01.2019г. - 31.12.2019г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
	Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	-	-	-	-	-	-
Б	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
	Всичко парични потоци от инв. дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В	ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
	Всичко парични потоци от фин. дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г	Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	-	-	-	-	-	-
Д	Парични средства в началото на периода			-			-
Е	Парични средства в края на периода			-			-

Дата на съставяне:
25.03.2020г.

Съставител на ГФО:

ЯВИ 123 ООД (Валерия Иванова - Управител)

Ръководител:

Хосе Оскар Рейва Мендес

Заверил, съгл. доклад. 25 март 2020 г.
Регистриран одитор Николай Николов



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

"Епсион Ризортс" АД
гр. София

Приложение № 4 към СС 1
БУЛСТАТ
201323186

О Т Ч Е Т
за собствения капитал
на "Епсион Ризортс" АД гр. София
за периода 01.01.2019г. - 31.12.2019г.

№	ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Р е з е р в и				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпр. печалба	Непокр. загуба			
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Салдо в началото на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(85)	(3)	(38)	
2	Салдо след промени в сч. политика и гр.	50	-	-	-	-	-	-	-	(85)	(3)	(38)	
3	Финансов резултат за текущия период										(3)	(3)	
4	Други изменения в собствения капитал									(3)	3	-	
5	Салдо към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(88)	(3)	(41)	
6	Собствен капитал към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(88)	(3)	(41)	

Дата на съставяне:

25.03.2020г.

Съставител на ГФО:

ЯВИ 125 ООД (Валерия Иванова - Управител)

Заверил, съгл. доклад. 25 март 2020г.
Регистриран одитор Николай Николов - ДЕС

Ръководител:

Хосе Оскар Лейва Мендес

0289 Николай Николов
Регистриран одитор

**БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ
СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ ОТ “ЕПСИОН РИЗОРТС” ЕАД**

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

“ЕПСИОН РИЗОРТС” ЕАД е дружество, създадено през 2010г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София-1404, бул. България № 49, ет. 11-12. Последните промени в Устава и органите за управление на дружеството са вписани в търговския регистър на 12.09.2016г.

Собственост и управление

“ЕПСИОН РИЗОРТС” ЕАД” АД има едностепенна система на управление със съвет на директорите в състав:

- ХОСЕ ОСКАР ЛЕЙВА МЕНДЕС
- КАРЛОС ХОСЕ ВИБЕС ДЕ АРПЕ
- АЛЕКСАНДРА ВЕСЕЛИНОВА ЧЕРВЕНЯКОВА

Дружеството се представлява от Изпълнителни директори КАРЛОС ХОСЕ ВИБЕС ДЕ АРПЕ и ХОСЕ ОСКАР ЛЕЙВА МЕНДЕС заедно и поотделно.

Към 31.12.2019г. няма служители на трудов договор.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е: Инвестиции в страната и чужбина; извършване на агентство; покупка и продажба на стоки; отдаване и пре-отдаване под наем на недвижими имоти; управление на туристически обекти и недвижими имоти; строителство; ремонт; управление на инвестиционни проекти в страната и в чужбина; транспортна дейност; комисионна дейност; информационна дейност; консултантска и изследователска дейност; обща търговска дейност; търговско представителство и посредничество на местни и чуждестранни юридически и физически лица, както и извършване на всяка друга дейност незабранена от закона.

През 2019г. дружеството не е извършвало основната си дейност и няма реализирани приходи от нея.

2. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет се изготвя съгласно изискванията на Националните счетоводни в сила за финансови отчети с начална дата 01.01.2019 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема за отчетна валута за представяне. Данните в отчета за финансовото състояние и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предложения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Финансовият отчет е индивидуален и изготвен при спазване принципа на историческата цена, с изключение на случаите на преоценка, посочени в приложенията към финансовите отчети.

Сравнителни данни

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

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

Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз съотношението е BGN 1.95583:EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третираят като текущи приходи и разходи в отчета за приходите и разходите.

Действащо предприятие

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

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в рамките на 12 месеца се представят като текущи краткосрочни активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за по-продължителен период от 12 месеца в дейността на предприятието, се представят като нетекущи дългосрочни активи.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи краткосрочни активи.

Актив се класифицира като нетекущ дългосрочен, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

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.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

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

Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради – 45г.
- машини и оборудване – 3г.
- съоръжения – 3г.
- компютри – 2г.
- транспортни средства – 4г.
- стопански инвентар – 7г.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период. Ефектът от промените в счетоводните приблизителни оценки се признава от възможно най-ранния бъдещ период.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-висока от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т. е., когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на датата, на която активът е отписан. Средният полезен живот в години и амортизациите за данъчни цели за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Група	Години	Амортизации за данъчни цели в %
Програмни продукти	2	50
Сертификати по ИСО	2	50

Обезценка на нематериални дълготрайни активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи

стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи с изключение на положителна репутация, които подлежат на обезценка са проверяват за евентуално възстановяване на загуба от обезценка към всяка отчетна дата.

Финансови активи

Финансовите активи на Дружеството включват заеми и вземания, състоящи се от пари и парични еквиваленти, търговски и други вземания.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котираны на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален падеж от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажменти.

Дялове и участия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно 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.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

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.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода .

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
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансов отчет
- финансов отчет

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

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

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%);
- Лихвите по получените кредити за оборотни средства са включени като плащане за оперативна дейност;
- Лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност;
- При доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

„ЕПСИОН РИЗОРТС” ЕАД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Собственият капитал на предприятието се състои от:

- Основен капитал включващ :
 - Записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация
- Финансов резултат включващ:
 - Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.
 - Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.
 - Печалба/загуба от периода.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват други финансови пасиви – заеми и кредити, търговски и други задължения.

Търговски и други задължения

След първоначално признаване, търговските задължения се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент. Краткосрочните задължения с необявен лихвен процент са изчислени по фактурираната стойност, освен ако ефектът от съответната лихва не е значителен.

Задължения по лихвени заеми

Заемите се отчитат първоначално по стойността на получените постъпления, след приспадане на разходите по сделката. Заемите впоследствие се отчитат по амортизационна стойност. Всяка разлика между постъпленията (след приспадане на разходите по сделката) и стойността на

изплащане, се признава в печалби и загуби за периода на заемите, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

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

Кредити , търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

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

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Провизии

Провизия се признава в случаите, когато Дружеството в резултат от минали събития има правно или конструктивно задължение, което е надеждно измеримо, и е вероятно погасяването му да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци с лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението.

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.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2017 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на

операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Обезценки на активи

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

Печалба, загуба за отчетния период.

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,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

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.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- 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 едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

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

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 предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките 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.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Отписани задължения- приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други-приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Разходи

Предприятието 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 предприятието 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.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет**1. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ***Разходите за външни услуги* включват:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Одиторски услуги	1	1
Общо	1	1

2. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Основен капитал	50	50
Непокрита загуба	(91)	(88)
Общо	(41)	(38)

Към 31 декември 2019г. регистрираният акционерен капитал на „ЕПСИОН РИЗОРТС“ ЕАД възлиза на 50 хил. лв., разпределен на 2 500бр. обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 20 лв., като едноличен собственик на капитала е „ЕЛЕКТРА ХОЛДИНГ“ АД

Дружеството е отчело загуба в размер на 3 /Три хил. лв/ хил. лева за годината, завършваща на 31 декември 2019 г., както и натрупани загуби от предходни години в размер на 88 /Осемдесет и осем хил. лв/ хил. лева. Към тази дата стойността на имуществото (нетни активи) е с отрицателна стойност, която възлиза на 41 /Четиридесет и една хил. лв/ хил. лева и е под размера на вписания в търговския регистър основен капитал. С Писмо – Декларация Собственика на капитала на дружеството декларира, че ще осигури необходимата подкрепа за продължаване дейността на дружеството „Епсион ризортс“ ЕАД, като предприема действия по привеждане на размера на основния капитал, съгласно изискванията на Търговския закон, ще продължи да оказва методическа помощ при провеждане текущата дейност и няма да откаже финансова подкрепа на дружеството за период от 24 месеца, считано от 01 януари 2020 година в случай, че това се налага, за да може то да продължи своята нормална дейност.

3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към доставчици от страната	4	4
Общо	4	4

4. ОСИГУРИТЕЛНИ И ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Осигурителни задължения - НОИ	4	4
Данъчни задължения-ДОД	2	2
Общо	6	6

5. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Други краткосрочни задължения		1
Общо	-	1

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
<u>Електра Холдинг АД</u>		
главница	55	55
лихва	5	3
<u>Ебиос Енерджи ЕД</u>		
главница	2	2
лихва		
<u>разчети със собствениците</u>		
главница	1	1
лихва		
Общо	63	61

7. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството след 12.09.2016 г. са както следва:

ЕЛЕКТРА ХОЛДИНГ АД

Вид свързаност:
Акционер – 100%

Свързани лица на дружеството до 12.09.2016 г. са както следва:

ОРТИЗ ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ИНВЕСТМЪНТ С.Л.

Вид свързаност:
Основен акционер – 80%

ЕЛЕКТРА ХОЛДИНГ АД

Акционер – 20%

8. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, като основните са:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск.

Общи положения за управление на риска

Съветът на директорите носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Политиката установява лимити за поемане на различни видове риск и дефинира правила за контрол в съответствие с тези лимити. Тези политики

подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в нивата на риск.

(а) Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от свързани лица.

б) Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не бъде в състояние да посрещне своите финансови задължения, когато те станат изискуеми. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

(в) Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Чуждестранните операции на Дружеството са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможните отклонения в чуждестранните валутни курсове. Към датата на отчитане валутният риск се счита за незначителен, тъй като основната част от транзакциите на Дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в евро, а българският лев е фиксиран към еврото.

Ръководството не счита, че фиксингът ще се промени в следващите 12 месеца и поради тази причина не представя валутен анализ на чувствителността.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма съществени събития след края на отчетния период, които да имат значение за разбирането на финансовия отчет.

След отчетната дата на финансовият отчет, настъпи съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Епидемията от коронавирус стартира от Китай в края на 2019 година и се разпространи из целия свят. В България първите положителни проби бяха потвърдени на 8 март 2020 г. Въведено беше извънредното положение с решение на Парламента на 13 март 2020 г. Наложиха се строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в страната. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени с точност на този етап. Очаква се приемането на редица важни социално-икономически мерки и съпътстващи законодателни промени, които да смекчат ефектите и подпомогнат бъдещо възстановяване на българската икономика. Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Р. България, в резултат на COVID-19, може да повлияе неблагоприятно върху операциите на дружеството.. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

ЕПСИОН РИЗОРТС ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2019

10. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

СЪСТАВИТЕЛ НА ГФО:

ЯВИ 123 ООД (Валерия Иванова)

25.03.2020 г.
Гр. София



ИЗП. ДИРЕКТОР:

Хосе Оскар Лейва Мендес

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Jose Oscar Leyva Mendez, is written on a horizontal line.

