

Лаврис Инвест ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	8
4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	9
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	9
6. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	10
7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	10
8. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10
10. ПРИХОДИ	11
11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	11
12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	11
13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	12
14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	12
15. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	13
16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	13
17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	14

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

“Лаврис Инвест” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2012 година.

1.2. Собственост и управление

Основният капитал на дружеството е в размер на 1 000 лева.

Едноличен собственик на капитала на Лаврис Инвест ЕООД е Пламен Петров Борисов. Дружеството се управлява и представлява от Пламен Петров Борисов.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството осъществява търговската си дейност в офисите си в гр. София, ул. „Коста Лулчев“ № 20 и гр. Добрич, ул. Независимост № 12.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е вътрешна и външна търговия, търговия със зърно и зърнени продукти, транспортна и спедиторска дейност, дистрибуция и продажба на горива, дистрибуция и продажба на препарати за растителна защита и изкуствени торове за земеделието.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, Годишните финансови отчети на микро предприятията, малките, средните и големите предприятия се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти.

Съгласно чл.34, ал.2 от Закона за счетоводството дружеството представя своите финансови отчети на база Национални Счетоводни Стандарти, приети с ПМС№394 на МС от 30.12.2016г. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в Национални Счетоводни Стандарти, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Сравнителни данни

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

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите 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. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, 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, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

Последващо оценяване

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

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

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

Печалби и загуби от продажби

Дълготрайните материални активи се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “имоти, машини и оборудване” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността” на лицевата страна на отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за периода). Частта от “преоценъчния резерв”, отнасяща се за продадения актив, се прехвърля директно към “неразпределена печалба”.

Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 3 - 7 години. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за периода). Нематериалните активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “нематериалните активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

доходи/(загуби) от дейността” на лицевата страна на отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за периода)

2.7.2. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група. Към 31.12.2018 година дружеството притежава 60 040 бр. акции на стойност 6 004 000 лева от капитала на Фарм Сенс АД.
- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоциирани и смесени предприятия
- *Дългосрочни инвестиции*

2.7.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.

2.7.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2019 година, като са приложени следните проценти:

- Срок на възникване над 90 дни - 25%
- Срок на възникване над 180 дни - 50%
- Срок на възникване над 270 дни - 75%
- Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.7.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца .

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 получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват също като плащания за финансова дейност;

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2019.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.7.6. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.7.7. 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.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен ако и за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на финансовия отчет.

2.7.8. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2019 г. внесенният напълно основен капитал е в размер на 1 000 лв.

2.7.10. Резерви

В счетоводния баланс на дружеството са представени капитализираните финансови резултати от предходни години.

2.7.11 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството ни съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния ни баланс като се представя като дълготраен материален актив под лизинг по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизингово задължение (главница) така, че да се постигне постоянен лихвен процент на неизплатената част от главницата по лизинговото задължение. Определените лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, са включени в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите стават дължими, съгласно договорните условия, така че представляват един постоянен периодичен процент на начисление върху оставащото задължение за

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

всяка година.

2.7.12. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.7.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „Лаврис Инвест“ ЕООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

2.8. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Административни и търговски сгради	25 години
Съоръжения	25 години
Машини и оборудване	3,37 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	6,66 години

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% /2018 г.:10%/

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	15	15
Придобити	-	-
Излезли през периода	-	-
Салдо на 31 декември	15	15
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	12	10
Начислена амортизация	2	2
Салдо на 31 декември	14	12
Балансова стойност на 31 декември	1	3

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Акции и дялове в дъщерни предприятия	6 004	6 004
Общо	6 004	6 004

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Продукция	4 680	7 762
Общо	4 680	7 762

5.2. Вземания

	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	485	166
Вземания от предприятия от група	5559	2 743
Други вземания	9	8
Общо	6 053	2 917

Съгласно възприетата счетоводна политика на Дружеството, краткосрочните финансови активи се преоценяват по справедливата им стойност към 31 декември. Разликите от преоценката се отчитат в нетна печалба или загуба за финансови активи, държани за търгуване и в собствения

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

капитал за финансови активи, налични за продажба. Справедливата стойност се изчислява надеждно, защото се използват котировки на активния пазар на акции – Българска фондова борса.

При настъпване на обстоятелства, които водят до промяна в начина на черпене на икономическа изгода от финансовите активи, те се прекласифицират от една в друга група.

5.3. Парични средства

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	-	6
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	15	25
Общо	15	31

6. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди в размер на 12 хил.лв.представяват разходи свързани с мониторинга на стоки.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	1	1
Резерв от последващи оценки	2 397	2 397
Неразпределена печалба от минали години	1 427	1 427
Непокрита загуба от минали години	(227)	(404)
Текуща печалба	202	177
Общо	3 800	3 598

8. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Провизии за данъци, в т.ч.	266	266
- отсрочени данъци	266	266
Общо	266	266

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия	12 159	10 287
Задължения към доставчици	9	9

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

Задължения към предприятия от група	528	2 559
Други задължения	-	-
Задължения към персонала	2	4
Осигурителни задължения	1	1
Общо	12 699	12 860

Дружеството има задължение към финансови предприятия както следва:

➤ Кредитна линия

- Одобрен лимит – 13 691 хил. Лева ;
- Използван лимит към 31 декември 2019 г. – 12 159 хил. лв.;
- Ефективен лихвен процент към 31 декември 2019 г. - 2,5% + референтен лихвен процент;
- Обезпечение - учредяване на залог на стоките (зърнени храни)

10. ПРИХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Продажба на стоки	28 488	30 339
Приходи от извършени услуги	8	-
Други приходи, в т. ч.	2	1
Общо	28 498	30 340

11. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1	35
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо	1	35

12. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

12.1. Външни услуги

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Разходи за транспорт на стоки	143	139
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	1	8
Разходи за наеми	5	34
Мониторинг стоки	8	3
Разходи за застраховки	5	11
Други	5	18

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

Общо	167	213
------	-----	-----

12.2. Разходи за персонала

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Възнаграждения и заплати	11	6
Вноски за социално осигуряване	2	1
Общо	13	7

12.3. Разходи за амортизация и обезценка

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Разходи за амортизации	2	2
Общо	2	2

12.4. Други разходи за оперативна дейност

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	27 765	29 657
Други разходи	11	20
Общо	27 776	29 677

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	339	299
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		1
Общо	339	299

14. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Услуги	8	-
Стоки	25 086	28 009

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

Общо

25 094

28 009

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Разчетите със свързани лица са оповестени в приложения 5.2. и 8.

15. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Управител на Дружеството е Пламен Петров Борисов.

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

16.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики

16.2 Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от евентуално нарастване на доставните цени на стоките. За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия, целяща валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия, гъвкава маркетингова и ценова политика.

Същевременно, то не е изложено на ценови риск на ценни книжа, доколкото сделки с този тип активи не е в обхвата на дейността му.

16.3. Лихви по търговски и банкови кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на дълготрайни активи и ипотечи на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити варира в рамките на 6 - 8 %. Търговските кредити се обезпечават със записи на заповед и договори за поръчителство.

16.4. Кредитни рискове

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 по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит. Отсрочени плащания (продажби на кредит) се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорените кредитни условия. Събираемостта на вземанията се контролира директно от изпълнителния директор и главния

Лаврис Инвест ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2019 година

счетоводител. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

16.5. Ликвидност

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Външни източници на финансиране са банките 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.

16.6. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвращаемост на инвестираните средства, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на ангажирания капитал. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства така, както са посочени в отчета за финансово състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на ангажирания капитал е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Ръководството е идентифицирало разпространението на вируса COVID-19 през първото тримесечие на 2020 в цяла Европа като некоригиращо събитие след датата на отчетния период. Ръководството предприе незабавни действия по отношение на обезпечаване на протичането на оперативната дейност и вземането на предпазни мерки. Част от административния персонал бе инструктиран да извършва служебните си задължения от дома. В резултат работният процес е с напълно нормален и непроменен ритъм.

В допълнение, Ръководството е анализирано въздействието на разпространението на COVID-19 и не е идентифицирало осезаем риск по отношение на дейността на Дружеството.

Предвид, че основната дейност на Дружеството е търговия със зърно, което е стока от първостепенно и жизненоважно значение, то операциите на „Лаврис Инвест“ ЕООД не са съществено засегнати от разпространението на вируса. Дружеството не е изправено пред риск от ограничен достъп на капитали или недостатъчна ликвидност. Текущите активи към 31.12.2019 г. надвишават текущите пасиви към същата Дружеството има достъп до неусвоени кредитни линии.

Ето защо Ръководството счита, че разпространението на COVID-19 не оказва значително влияние върху Дружеството и принципът на действащото предприятие, на базата на който е съставен този финансов отчет, продължава да бъде приложим.