Отчет за финансовото състояние

на Груп Тико България ООД, ЕИК203438511

към 31.12.2017 г. в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел.	2017	2016
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	13	26
Общо нетекущи активи		**13**	**26**
Текущи активи			
Материални запаси	2	49	41
Търговски вземания	3	50	93
Парични наличности и парични еквиваленти	4	33	17
Други вземания		0	3
Общо текущи активи		**132**	**154**
ОБЩО АКТИВИ		**145**	**180**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Търговски и други задължения	5	373	374
Общо нетекущи пасиви		**373**	**374**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	6	12	15
Задължения към персонала	7	3	3
Задължения за социални осигуровки	8	1	1
Текущи данъчни задължения	9	5	4
Общо текущи пасиви		**21**	**23**
Общо пасиви		**394**	**397**
Собствен капитал	10		
Натрупана печалба/загуба		(217)	(102)
Печалба/загуба от текущия период		(32)	(115)
Общо собствен капитал		**(249)**	**(217)**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**145**	**180**

Съставител: Галя Блажева

Ръководител: Делия Драгичи

Дата на съставяне: 23.01.2018

Отчет за всеобхватния доход

на Груп Тико България ООД, ЕИК203438511

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017 в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел.	2017	2016
Приходи	11	219	212
Отчетна стойност на продадените стоки		(156)	(167)
Разходи за външни услуги	12	(18)	(40)
Разходи за суровини, материали и консумативи	13	(6)	(6)
Разходи за персонала	14	(45)	(71)
Разходи за амортизация	15	(10)	(12)
Други разходи за дейността		(1)	(2)
Печалба/ загуба от дейността		**(17)**	**(86)**
Финансови приходи/разходи	16	(15)	(29)
Печалба/загуба преди облагане с данъци		**(32)**	**(115)**
Печалба/загуба след облагане с данъци		**(32)**	**(115)**
Печалба/загуба за периода		**(32)**	**(115)**
Друг всеобхватен доход			
Общ всеобхватен доход		**(32)**	**(115)**

Съставител: Галя Блажева

Ръководител: Делия Драгичи

Дата на съставяне: 23.01.2018

ПАРИЧЕН ПОТОК

по прекия метод

на Груп Тико България ООД, ЕИК203438511

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017 в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	бел	**2017**	**2016**
Парични потоци от основните дейности:			
Постъпления от клиенти	4	305	177
Плащания на доставчици		(116)	(161)
Плащания, свързани с възнаграждения		(45)	(73)
Платени/възстановени данъци (без данък върху печалбата)		(38)	(24)
Други плащания и постъпления от основните дейности		(14)	(18)
Нетни парични потоци от основните дейности		*92*	*(99)*
Парични потоци от инвестиционните дейности:			
Нетни парични наличности от инвестиционните дейности		*0*	*0*
Парични потоци от финансовите дейности:			
Постъпления от заеми		(76)	76
Нетни парични наличности, използвани във финансовите дейности		*(76)*	*76*
Нетно увеличение на паричните наличности и паричните еквиваленти		**16**	**(23)**
Парични наличности и парични еквиваленти към началото на периода (от баланса)		17	40
Парични наличности и парични еквиваленти към края на периода		**33**	**17**

Съставител:

Галя Блажева

Ръководител:

Делия Драгичи

Дата на съставяне: 23.01.2018

Отчет за измененията в капитала

на Груп Тико България ООД, ЕИК203438511

за периода 01.01.2017 - 31.12.2017 в хиляди лева

СЪДЪРЖАНИЕ	Основен капитал	Натрупана печалба/ загуба	Общо
Салдо към 09.02.2016 г.		**(102)**	**(102)**
Печалба/загуба за периода		(115)	**(115)**
Салдо към 31.12.2016 г.	**0**	**(217)**	**(217)**

СЪДЪРЖАНИЕ	Основен капитал	Натрупана печалба/ загуба	Общо
Салдо към 01.01.2017 г.		(217)	**(217)**
Печалба/загуба за периода		(32)	**(32)**
Салдо към 31.12.2017 г.	**0**	**(217)**	**(249)**

Съставител:

Галя Блажева

Ръководител:

Делия Драгичи

Дата на съставяне: 23.01.2018

Груп Тико България ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Финансовият отчет за годината завършваща на 31.12.2017 г. е одобрен и подписан от името на „Груп Тико България" ООД от:

Управител

/Делия Драгичи /

Съставител:

/Галя Блажева/

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
„Груп Тико България" ООД

Управител
Делия Драгичи

Съставител
„Арселанд Финанс енд Акаунтинг" ООД, управител – Галя Блажева

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
Гр. София, район Искър, ул. „Поручик Христо Топракчиев" № 11, офис 35.

Място на офис или извършване на стопанска дейност
Гр. София, район Искър, ул. „Поручик Христо Топракчиев" № 11, офис 35.

Обслужваща банка
Уникредитбанк България

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Брой служители -2

Основна дейност на предприятието
Внос, износ, търговия на едро и дребно с материали за печатари, както и всяка друга дейност, незабранена от закон.

Дата на изготвяне на финансовия отчет
23.01.2018 г.

Отчетен период
Започващ на 01.01.2017 г. и завършващ на 31.12.2017 г.

Край на отчетния период
31.12.2017 г.

Сравнителна информация за предходен период
2016 г.

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчетитане, приети от Европейския съюз (МСФО).

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИКИ

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като **текущ,** когато отговаря на някой от следните критерии:

- Очаква се да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държан е предимно с търговска цел;
- Очаква се да бъде реализиран в срок от дванадесет месеца от края на отчетния период.
- Активът е пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат размепяни или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от края на отчетния период.

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

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Активи се отчитат като Имоти, машини, съоръжения и оборудване когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина, съоръжение или оборудване се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.
Предприятието е приело да отчита всяка позиция на Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по нейната цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.
Последващи разходи, свързани с отделен имот, машина, съоръжение и оборудване се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, ако е спазен принципът на признаване, определен в МСС16.
Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Амортизацията започва от момента, в който те са налични в предприятието, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им по начина, предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по ранната от двете дати :
-датата на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5.
-датата на отписване на активите.
Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група активи	Полезен живот (години)
Превозни средства	4
Компютърна техника и програмни продукти	2
Машини и оборудване	3,3
Други активи	6,6

Парични средства

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

Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Търговски и други вземания

Като предоставени кредити и вземания се класифицират финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти/търговски вземания и кредити/.

Търговските и други вземания се посочват по стойността на тяхното възникване, намалена с евентуалните загуби от обезценка.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Кредитите и вземанията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират в категориите финансови активи.

Платена сума за текущ и предходен период, превишаваща дължимата сума за тези периоди, се признава като актив.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ :

- Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

- Финансов резултат включващ:

- Непокрита към края на отчетния период натрупана загуба от предходни периоди.
- Неразпределена печалба от предходни периоди
- Печалба/загуба от периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като **текущ** , когато отговаря на някой от следните критерии:

- Се очаква да бъде уреден в рамките на нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Държи се предимно с цел търгуване;
- Следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.
- Предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца от края на отчетния период.

Пасив се класифицира като **нетекущ** ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Търговски и други задължения и кредити

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 стойността на тяхното възникване.

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 края на отчетния период.

Задължения към персонала

Задължения към персонал включват задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
Предприятието няма политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

Провизии

Провизиите са задължения с неопределена срочност и суми.
Провизии се признават по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на МСС 37.
Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период.
Признатите суми на провизии се преразглеждат към края на всеки отчетен период.
и се преизчисляват с цел се отрази най-добрата текуща оценка.
Краткосрочните доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените осигурителни вноски върху тези доходи са начислени като провизии.

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се начисляват върху временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към края на всеки отчетен период.
Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци свързани с облагаеми временни разлики.
Отсрочен данъчен актив се признава за възстановимите в бъдещи периоди суми на данъци свързани с приспадащи се временни разлики, пренос на неизползвани данъчни загуби и кредити до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват.
Към края на отчетния период предприятието преразглежда непризнатите отсрочени данъчни активи. Предприятието признава непризнатите в предходен период отсрочени данъчни активи до степента, до която се е появила вероятност бъдещата облагаема печалба да позволява възстановяването на отсрочен данъчен актив.
Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преразглежда в края на всеки отчетен период. Предприятието намалява балансовата стойност на отсрочените данъчни активи до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори позата от част или целия отсрочен данъчен актив. Всяко такова намаление се проявява обратно до степента, до която е станало вероятно да се реализира достатъчна облагаема печалба.
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/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към края на отчетния период.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако МСФО изискват друго.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася 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. Разход се признава незабавно в отчета за всеобхватния доход, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в отчета за финансовото състояние.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.
Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходът от продажба на услуги се признава, когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, трябва да се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период.
Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изпълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена ;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период може надеждно да се оцени;
  и
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени;

Чуждестранна валута

Функционалната валута на предприятието е българският лев.
Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.
Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.
Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието.
Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.
Предприятието прави преоценка на парични позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период.
Непаричните позиции които се водят по справедлива стойност в чуждестранна валута се преизчисляват при използване на обменните курсове от датата, когато е била определена справедливата стойност.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1,95583 лева за 1 евро.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.
Приложението на Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към края на отчетния период.
Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.
Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в отчета за финансовото състояние, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС39.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на МСС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.
Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква специална цена.

Разходи по заеми

Разходи по заеми са лихви и други разходи, извършени от предприятието във връзка със заемането на средства. Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по косвения метод в отчета за паричните потоци.
Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието е приело да изготвя отчета за промените в собствения капитал чрез включване на :
Нетна печалба и загуба за периода.
Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода.

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.
Ефект от промените в счетоводна политика и корекциите на грешки в съответствие с МСС 8 за всеки елемент на собствения капитал.
Сумите на операции със собствениците на капитала - прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците
Изравняването на балансовата стойност на всеки клас от внесения капитал и всеки резерв в началото и в края на периода с оповестяване отделно на всяка промяна.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Отчет за финансовото състояние

1.Машини, съоръжения и оборудване

(В хил. лв.)

	Транспортни средства	Машини и оборудване	Общо
Салдо към 31.12.2016	40	5	45
Натрупана амортизация към 01.01.2017	**15**	**4**	**19**
Постъпили	9	1	10
Излезли			
Салдо към 31.12.2017	**27**	**0**	**27**
Балансова стойност към 31.12.2017	**13**	**0**	**13**

2. Материални запаси

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2016
Стоки	**49**	**41**
Общо	**49**	**41**

3. Търговски вземания

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2016
Търговски вземания клиенти	**50**	**93**
Общо	**50**	**93**

4. Парични наличности и парични еквиваленти

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2017
Парични средства в брой в т.ч.	**0**	**1**
В лева	0	1
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	**33**	**16**
В лева	33	15
Във валута	0	1
Общо	**33**	**17**

5. Нетекущи търговски задължения

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2016
Заем	293	369
Задължения към клиенти	80	5
Общо	**373**	**374**

6. Търговски задължения

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2016
Задължения към други доставчици	12	15
Общо	**12**	**15**

7. Задължения към персонала

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2016
Задължения към персонала	3	3
В т.ч. провизии за неизползван отпуск	0	0
Общо	**3**	**3**

8. Задължения за социални осигуровки

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2016
Задължения за социални осигуровки	1	1
Общо	**1**	**1**

9. Текущи данъчни задължения

(В хил. лв.)

Вид	31.12.2017	31.12.2016
Данък върху добавената стойност	3	2
Данък при източника	2	2
Общо	**5**	**4**

10. Текуща загуба

Дружеството е реализирало текуща загиба в рамер на 32 хил. лева

Отчет за всеобхватния доход

11. Приходи от продажби

(В хил. лв.)	2017	2016
Вид		
Стоки	219	212
Общо	**219**	**212**

12. Разходи за външни услуги

(В хил. лв.)	31.12.2017	31.12.2016
Вид		
Счетоводни, консултантски и др.професионални услуги	5	8
Наем	7	26
Други	6	6
Общо	**18**	**40**

13. Разходи за материали

(В хил. лв.)	31.12.2017	31.12.2016
Вид		
Офис оборудване и материали	1	1
Гориво	5	5
Общо	**6**	**6**

14. Разходи за персонала

(В хил. лв.)	31.12.2017	31.12.2017
Вид		
Заплати	38	60
Осигуровки	7	11
Общо	**45**	**71**

15. Разходи за амортизация

(В хил. лв.)	31.12.2017	31.12.2016
Вид		
Амортизация	10	12
Общо	**10**	**12**

16. Финансови приходи и разходи

(В хил. лв.)	31.12.2017	31.12.2016
Вид		
Разходи за лихви по кредити	14	24
Разходи за банкови такси	1	5
Общо	**15**	**29**

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1.Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:
Козмин Йонут Тимбус, гражданин на Румъния, роден на 24/03/1975г

Задължения към свързани лица

(В хил. лв.)

Свързано лице	Вид сделка	31.12.2017
Козмин Йонут Тимбус	Получени заеми	293
Общо		369

2. Ръководен персонал

Ключов ръководен персонал на предприятието към 31.12.2017 г.

(В хил. лв.)

Име, фамилия	Длъжност
Делия Драгичи	Управител

3.Дялове в съвместни предприятия

Дружеството не притежава дялове в други предприятия.

4.Финансови рискове

Основни рискове, на които е изложено предприятието и които произтичат от финансовите инструменти:

- **Пазарен риск** с неговите компоненти:

-валутен риск , произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;

-лихвен риск - риск на справедливата стойност, произтичащ от варирането на стойностите на финансови инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;

-ценови риск, произтичащ от варирането на стойността на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени;

Пазарният риск включва не само възможност за загуба, но също така и възможност за печалба.

- **Кредитен риск** свързан с възможността че едната страна по финансов инструмент няма да изпълни задължение, което ще доведе до финансова загуба за другата страна.
- **Ликвиден риск**, произтичащ от възможността предприятието да срещне трудности при набирането на средства , за да изпълни ангажиментите си, свързани с финансови инструменти. Ликвидният риск произтича от неспособността да се продаде финансов актив бързо на стойност, близка до справедливата му стойност.

- **Лихвен риск** на паричния поток - произтича от това че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат. Предприятието няма приета политика за хеджиране на финансовите рискове.

5.Корекция на грешки

Дружеството не е отчело корекция на грешки.

6.Корекции на приблизителни оценки

Дружеството не е извършило промяна на приблизителните оценки.

7.Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

8.Събития след края на отчетния период

Дружеството не оповестява събития след края на отчетния период.

9.Несигурности

Дружеството не оповестява информация за несигурностите, пред които е изправено ръководството при изготвяне на отчета.

10.Действащо предприятие

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

23.01.2018 г.
София