Приложение към годишен финансов отчет на "Тракийски памук" АД гр. Стара Загора към 31.12.2017година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Тракийски памук" е акционерно дружество регистрирано в Старозагорски окръжен съд с решение № 1281/97 год., ф.д.№ 2962, т 1 стр.74 парт.№37 рег.1. „Тракийски памук" АД е публично дружество по смисъла на ЗППЦК. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Стара Загора, ул.Индустриална 50.

Дружеството е с основен предмет на дейност – отдаване под наем на собствени недвижими имоти: производство и търговия.

Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Димо Петров
- Люба Димитрова
- Донка Петрова

Представлява се заедно и поотделно от Димо Петров и Люба Димитрова.

Капитала на дружеството е в размер на 266 998 лева, разпределен в 266 998 обикновени поименни акции с номинал 1 лев всяка.

Към края на отчетния период акционерите на дружеството са:

АКЦИОНЕРИ	БУЛСТАТ	Акции	% участие
"Вено Холдинг" АД	040175406	230228	86.23
"Узбек мари таим"	115504014	26699	10.00
УТБ къмпани	0812156431	4979	1,86
Физически лица		5092	1,91
Общо:		266998	100,00

Дружеството е предприятие от група, като предприятието-майка е "Вено холдинг" АД, със седалище гр.Бургас.
Съгласно справка в Търговския регистър на Агенцията по вписване "Вено Холдинг" АД е в несъстоятелност.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз са задължителни за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, както и за всички български търговски дружества, които отговарят на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2007 година, всички предприятия, които следва да прилагат МСС, използват директно тяхната актуална версия, приета от Комисията на Европейския съюз и публикувана в официалния вестник на Европейския съюз.

2.2. Приложима обща рамка за изготвяне на финансови отчети

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчити (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).
Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството и Съветът на директорите очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Прилагане на нови и ревизирани МСС
Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството счита, че прилагането на МСФО е подходящо и че на потребителите на финансовите отчети се предоставя полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от неговата дейност.
Общи положения
Финансовият отчет е изготвен в съответствие с всички нови и/или ревизирани Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила. Не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки
Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Сравнителни данни
Отчетният период обхваща периода - от 01 януари до 31 декември 2017 г.
Данните в настоящия отчет са съпоставими с данните в отчета от предходния период
Дружеството е възприело да изготвя и представя един Отчет за всеобхватния доход.

2.6. Функционална валута и превеждане на чуждестранна валута
Функционална валута и валута на представяне
Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която оперира дружеството. Това е функционалната валута, която е и валута на представяне – български лев (bgn).
Превеждане и салда
Сделките в чуждестранна валута се превеждат във функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или по преоценка, когато статиите се преоценяват. Печалбите и загубите от валутни разлики в резултат на уреждане на тези сделки и от превеждането по заключителните курсове в края на годината за паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се признават в Отчета за всеобхватния доход.

2.7. Имоти, машини и съоръжения
Имотите, машините и съоръженията са били преоценявани с проценти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство до края на 2001г., при което е формиран преоценъчен резерв. Преоценка след тази дата не е извършвана.
Всички имоти, машини и съоръжения придобити след 2001г. са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) минус амортизация и загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи, директно относими към придобиването на актива.

Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи с цена на придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Последващите разходи са включени в балансовата стойност на актива или признати като отделен актив само когато е вероятен приток от бъдещи икономически изгоди, свързани с актива, към дружеството и стойността му може да бъде надеждно измерена. Всякакви други ремонти и поддръжка са отразени в Отчета за всеобхватния доход през финансовия период, през който са възникнали.

Земи не се амортизират. Амортизацията на другите активи се изчислява по линеен метод за разпределяне на стойността им за времето на очаквания полезен живот, както следва:

- Сгради	25 - 50 години;
- Машини	5 - 10 години;
- Транспортни средства	7 - 10 години;
- Обзавеждане и оборудване	6 - 7 години.

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат от СД и ако е необходимо те се коригират към всяка дата на баланса.

Когато е продаден преоценен актив сумата, включена в други резерви, се прехвърля към неразпределената печалба.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност) минус амортизация и загуби от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи – софтуер при определен полезен живот 6 -7 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в собствеността, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвиши възстановимата им стойност.

2.9. Финансови активи

Към 31 декември 2017 г. дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност (цена на придобиване), включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние.

Използваният метод за отписване на материалните запаси при тяхното потребление е метода на средно-претеглена стойност, изчислявана след всяка доставка.

Във финансовия отчет материалните запаси са представени по себестойността (цена на придобиване).

2.11. Търговски и други вземания

Търговските задължения се признават първоначално по справедливата стойност на база на оригинално издадена фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката на несъбираеми суми.

Приблизителната оценка на загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събирането на цялата суми или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят и се отчитат като „други разходи".

2.12. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, парични средства по разплащателни сметки и депозити държани в банки.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им. Те се представят по номинална стойност.

2.13. Собствен капитал и резерви

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ регистриран капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.

Резерви включващи:

Общи резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Допълнителни резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансов резултат, инвестиции на собственици и преоценка на активи и пасиви към 31.12.1997 г.
Резерв от последващи оценки на активи - формиран от извършвани преоценки на активи до 01.01.2002г. по действащото законодателство.

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.

2.14. Търговски и други задължения и кредити

Като кредити и задължения се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.
Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на полученото и разходите по сделката .
След първоначалното признаване кредитите и задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.
Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.
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.

Направена корекция на задълженията, във връзка с не отразено задължение, възникнало от учредена в минал период договорна ипотека, в полза на трето лице-заличен търговец. Ръководството на Дружеството в края на 2015г. е сключило споразумение с кредитора за поетапно издължаване чрез продажба на ипотекираните имоти. ОСА гласува на **18.04.2016г.** мотивиран доклад, въз основа на който дава съгласие за продажба на ипотекираните недвижими имоти, с приходите от които да се издължи. Задължението включващо главница, лихва, такси към 31.12.2017г. е издължено напълно.

Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разхода за данък за периода включва текущи и отсрочени данъци.
Текущият разход за данък се изчислява на база на данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.
Отсрочен данък се признава като се използва метода на задължението за временни разлики, възникващи от разликите в данъчните основи на активите и пасивите и техните балансови стойност във финансовите отчети. Отсрочен данък се определя като се използват данъчните ставки, които са в сила към датата на баланса и се очаква да бъдат прилагани, когато се реализира отсрочен данъчен актив или се урежда отсрочен данъчен пасив.
Отсрочен данъчен актив се признава само до степента, до която е вероятна бъдеща облагаема печалба, срещу която могат да бъдат използвани временните разлики.

Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на дружеството 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 не ползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи
В края на отчетния период дружеството няма задължения по доходи на пасти лица, по доходи на наети лица свързани с неизползвани отпуски или такива, подлежащи на изплащане при напускане.
Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Провизии

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 дружеството на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към датата на баланса.
Признатите суми на провизии се преразглеждат на всяка дата на отчет и се преизчисляват с цел да се отрази най-добрата текуща оценка.

Обезценки

През отчетната година няма начислени разходи за обезценка. Към **31.12.2015г.** са начислени разходи за обезценка на финансов актив – предоставен левов депозит и начислени неизплатени лихви в размер на 1560х.лв. Депозита е предоставен на Вено Холдинг АД с договор за депозит от **02.01.2005г.**

Възстановяване на загуби от обезценка Загуба от обезценка за вземане се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка. Загуба от обезценка се възстановява само до размер, на балансовата стойност на актива.

2.15. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
- Приходи от лихви – признаването на лихвите за приход се извършва по метода ефективната лихва.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

2.16. Разходи

Дружеството 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.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството 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.

3. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА РАЗДЕЛИТЕ В БАЛАНСА

3.1. Имоти, машини и оборудване

Балансовата стойност на имоти, машини и оборудване:

Групи	*в хил.лв. към 31.12.2017г.*	*в хил.лв. към 31.12. 2016 г.*
Земи (терени)	99	176
Сгради и конструкции	6	19
Машини и оборудване	0	0
Транспортни средства	0	0
Стопански инвентар	1	1
Общо:	**106**	**196**

Движението на имоти, машини и оборудване през отчетния период :

	Земи	*Сгради и конструкции*	*Машини оборудване и съоръжения*	*Транспортни средства*	*Стопански инвентар и други*	*Обща сума*
Отчетна стойност						
В началото на периода	176	143	20	7	2	348
Постъпили през периода	0	0	0	0	0	0
Излезли през периода	77	83	3	0	0	163
В края на периода	99	60	17	7	2	185
Натрупана амортизация						
В началото на периода	0	124	20	7	1	152
Начислена през периода	0	3	0	0	0	3
Отписана през периода	0	73	3	0	0	76

В края на периода	0	54	17	7	1	79
Балансова стойност на 01.01.2017 г.	176	19	0	0	1	196
Балансова стойност на 31.12.2017 г.	99	6	0	0	1	106

Сградите в по-голямата си част са складови площи, които са стари/1956-1971/ и се нуждаят от основен ремонт.Отдаването им под наем е основен източник на приходи.
Една част от тях са отдадени под наем, друга част от сградите са с течащи покриви и компрометирани конструкции и не е възможно да се използват. През периода има **една бракувана сграда.**
Договорите за наем са със срок от една година.
Върху част от сградите и земята има учредени ипотеки за обезпечаване на заем на трето лице.

3.2. Финансови активи. Инвестиции в други предприятия
През отчетния период не са правени инвестиции в други предприятия.

3.3. Материални запаси
Материалните запаси, представени в баланса, се детайлизират по групи, както следва:

Групи	*в хил.лв. към 31.12.2017г.*	*в хил.лв. към 31.12. 2016 г.*
Основни материали	0	0
Спомагателни материали	0	0
Резервни части	0	0
Гориво	0	0
Готова продукция	0	0
Общо:	**0**	**0**

Предмета на дейност не предполага създаване на материални запаси и Дружеството няма създадени материални запаси през отчетния период.

3.4. Търговски и други вземания
В баланса като обща сума са показани следните групи вземания:
Групи

	в хил.лв. към 31.12.2017г.	*в хил.лв. към 31.12. 2016 г.*
Вземания от клиенти	33	215
Предоставен търговски заем	27	
Данъци за възстановяване	0	0
Общо:	**60**	**215**

Част от вземанията са са съгласно договорености за разсрочено плащане. През периода/м.юли 2017г/ Дружеството е предоставило търговски заем в размер на 72х.лв., със срок на издължаване 28.12.2017 и 5% лихва. Към датата на отчета заема и начислените лихви не са издължени.

3.4.1. Други вземания и предплатени разходи

	в хил.лв. към 31.12.2017г.	*в хил.лв. към 31.12. 2016 г.*
Други вземания и предплатени разходи	0	276
Предоставени аванси	1	

Предоставения аванс е във връзка с одита на ГФО и е предоставен на одитиращата фирма.
Възникнало вземане във връзка с учредена договорна ипотека, учредена в минал период, в полза на трето лице-заличен търговец, ръководството в края на **2015г.** е сключило споразумение с кредитора за постапно издължаване. ОСА гласува на **18.04.2016г.** мотивиран доклад, въз основа на който дава съгласие за продажба на ипотекираните недвижими имоти, с приходите от които да се издължи. Задължението включва главница, лихва,такси и към датата на изготвяне на настоящия отчет е погасено. В баланса е посочена стойността на вземането/задължението към датата на отчета.

3.5. Резерви

Групи	*в хил.лв. към 31.12.2017г.*	*в хил.лв. към 31.12. 2016 г.*

Преоценъчен резерв	4	7
Общи резерви – фонд Резервен	0	0
Допълнителни резерви	0	0
Общо:	**4**	**7**

3.6. Натрупана загуба (печалба)

Групи	*в хил.лв. към 31.12.2017 г.*	*в хил.лв. към 31.12. 2016 г.*
Неразпределена печалба - отписан преоценъчен резерв	(258)	(244)
Печалба / (загуба) за текущ период	209	(17)
Финансов резултат	(49)	(261)

3.7. Търговски и други задължения

Групи	*в хил.лв. към 31.12.2017 г.*	*в хил.лв. към 31.12. 2016 г.*
Търговски задължения,	11	128
В т.ч. – краткосрочни търговски заеми	0	109
-към доставчици и клиенти	11	13
-получени аванси	0	6
Задължения към персонала и за социалното осигуряване	0	310
В т.ч. - към персонала	*0*	*310*
- за социалното осигуряване	*0*	*0*
Данъчни задължения	4	17
В т.ч. ДДФЛ	*2*	*1*
- ДДС за внасяне	*2*	*15*
- данък недвижими /вкл.ТБО/	*0*	*0*
-корпоративен данък	*0*	*1*
Други задължения	0	276
Общо задължения:	**15**	**731**

Получените търговски заеми посочени за минал период са краткосрочни, взети са с решение на оса, и част от тях към 1.01.2017 са с изтекъл погасителен срок. За обезпечаването им има учредена ипотека върху имоти. През периода вземането е погасено чрез прихващане от продажба на земя и сграда. Други задължения посочени в предходния сравнителен период включват – възникнали задължения по договорна ипотека. Възникнало в предходен период задължение за дружеството към кредитор във връзка с учредена договорна ипотека в полза на трето лице-заличен търговец е издължено към датата на отчета.

3.8. Активи по отсрочени данъци

Източник	*в хил.лв. към 31.12.2017 г.*	*в хил.лв. към 31.12.2016г*
От данъчна загуба	21	4
От неотписани задължения с изтекъл давностен срок	0	8
От неплатени доходи на ф.лица	0	1
От неизплатени заплати на СД	0	22
Общо	**21**	**35**

За текущия период има изменение на активи по отсрочени данъци. При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба, т.е.такива са признати до степен, до която е вероятно да съществува облагаема печалба.

4. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕЛЕМЕНТИТЕ В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4.1. Приходи

4.1.1 Приходи от продажба на услуги и готова продукция.

Групи	*в хил.лв. 31.12.2017 г.*	*в хил.лв. 31.12.2016 г.*
Приходи от наеми	20	62
Приходи от продажба на отпадъчно желязо	0	0
Приходи от услуги	12	3
Общо приходи от продажби	**32**	**65**

4.1.2 Други приходи от дейността, нетно

Групи	*в хил.лв. 31.12.2017г*	*в хил.лв. 31.12.2016г*
Приходи от продажба на материали	0	0
Приходи от продажба на нетекущи активи	814	627
Приходи от други продажби	20	19
Общо други приходи, нетно	**834**	**646**

4.2. Разходи

Групи	*в хил.лв. 31.12.2017г*	*в хил.лв. 31.12.2016г*
4.2.1 Разходи за суровини, материали консумативи	**9**	**6**
В т.ч. - ел. енергия,	*4*	*3*
- гориво,	*0*	*0*
- вода,	*3*	*3*
- суровини и материали	*2*	*0*
4.2.2 Разходи за външни услуги	***23***	***32***
В т.ч. - за охрана,	*0*	*1*
- телефони,	*1*	*1*
- абонаментна поддръжка,	*1*	*1*
- изготвяне на ПУП	*0*	*12*
- такса битови отпадъци	*3*	*4*
- други такси	*3*	*7*
- строителни услуги	*7*	*1*
- ремонт ВиК	*0*	*3*
- скици, оценки и др.свързани с УПИ	*3*	*0*
- други	*5*	*2*
4.2.3 Разходи за амортизация	**4**	**7**
4.2.4 Разходи за персонал	**248**	**144**
В т.ч. - Разходи за възнаграждения	*225*	*127*
- Разходи за осигуровки	*23*	*17*
4.2.5 Други разходи	***361***	**536**
В т.ч .- отписани вземания и др.подобни	*270*	*478*
- брак	*1*	*0*
- представителни разходи	*0*	*0*
- данък недвижими имоти	*3*	*4*
- глоби и неустойки	*0*	*2*
- балансова стойност на продадените активи	*86*	*40*
- разходи за тбо и дни мин.период	*1*	*0*
- платени такси чси	*0*	*12*
Промени в продукцията и незавършеното производство	**0**	**0**
ОБЩО разходи :	**645**	**725**

4.3. Информация по чл.38, ал.5 от ЗСч

Дружеството е изплатило суми за независим финансов одит в размер на 1200лв.Разхода е включен в т.4.2.2.- разходи за външни услуги.

4.4. Финансови приходи и разходи

Групи	*в хил.лв. 31.12.2017г.*	*в хил.лв. 31.12.2016г*
Приходи от лихви		
По депозити и банкови сметки	0	0
Приходи от лихви по предоставени заем /депозит	1	0
Други финансови приходи	3	0
Общо финансови приходи:	**4**	**0**
Други финансови разходи	2	5
Разходи от обезценка на фин.активи	**0**	
Общо финансови разходи:	**2**	**5**
Нето финансови приходи	*2*	*(5)*

4.5. Разход за данък върху дохода

Групи	*в хил.лв. 31.12.2017г.*	*в хил.лв. 31.12.2016г.*
Текущ данък		
Текущ данък върху печалбата за годината	0	1
Корекции за предходни периоди, когато са за сметка на текущия резултат	0	0
Отсрочен данък	14	(3)
Общо текущ данък	14	(2)

Пасиви по отсрочени данъци – няма

5. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ЕЛЕМЕНТИТЕ В ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

5.1 Пари и парични еквиваленти

Групи	*в хил.лв. 31.12.2017г.*	*в хил.лв. 31.12.2016г.*
Пари в брой	8	0
Пари по банкови сметки	41	22
Краткосрочни банкови депозити	0	0
Общо:	**49**	**22**

Наличните към края на отчетния период парични средства са по сметката на дружеството в ЦДСК-ЕАД .

6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

„Тракийски памук"АД се контролира от „Вено холдинг" АД, което притежава 86 % от акциите му. Към датата на изготвяне на отчета, съгласно стравка в търговския регистър „Вено холдинг" АД е обявено в несъстоятелност и е със спряна търговска дейност. Върху акциите притежавани от „Вено холдинг" АД има запорно съобщение от ЧСИ / информация от справка за състоянието на Тракийски памук АД издадена от Централен депозитар към 30.05.2017 ./

Свързани лица на дружеството, доколкото са ни известни, и доколкото СД ни е информирал, са:

- Вено холдинг АД– притежава 86% от капитала на дружеството,
- Венокар ЕООД – дъщерно дружество на Вено холдинг АД,
- Вено агро ЕООД – дъщерно дружество на Вено холдинг АД,
- Сирма АД - дъщерно дружество на Вено холдинг АД,
- Текстилни влакна АД - дъщерно дружество на Вено холдинг АД,
- Дограма АД - дъщерно дружество на Вено холдинг АД,

- Бтекс АД - дъщерно дружество на Вено холдинг АД,
- Донка Кирилова Петрова - член на СД,
- Димо Петров Петров – член на СД,
- Люба Димитрова – член на СД.

6.1. Сделки със свързани лица

През отчетния период Дружеството е издължило получен от свързано лице – член на СД два краткосрочни заема общо в размер на 5хил.лв. Към 31.12.2017г. задължението по заема е погасено. Други сделки със свързани лица не са ни известни.

	в хил.лв. 31.12.2017г.	*в хил.лв. 31.12.2016г.*
Задължения по заеми към 1 януари	5	0
Предоставени заеми през отчетния период	0	9
Погасени суми	(5)	(4)
Задължения по заеми към 31 декември	**0**	**5**
Платени лихви към 1 януари	0	0
Начислени лихви	0	0
Неплатени лихви към 31 декември	**0**	**0**

В минали периоди Дружеството е предоставило като депозит средства на предприятието-майка "Вено холдинг"АД. Към датата на изготвяне на отчета - 31.12.2017г. от справка в ТР на АВ - "Вено холдинг"АД, на което е предоставен депозита и е собственик на 86% от капитала на Тракийски памук АД, е обявено в несъстоятелност. По преценка на ръководството в края на предходен период, вземането е несъбираемо и безнадеждно, поради което към 31.12.2015г.са начислени разходи за обезценка върху депозита и неполучените лихви в размер на 100%. */Вземанията са обезценени./* Дружеството не е отписало вземането.

Предоставен депозит на предприятието – майка през минали периоди.

	в хил.лв. 31.12.2017г.	*в хил.лв. 31.12.2016г.*
Депозит към 1 януари	1382	1382
Предоставени депозит през отчетния период	0	0
Получени връщания по депозит	0	(0)
Депозит към 30 декември	**1382**	**1382**
Неплатени лихви към 1 януари	178	178
Начислени лихви	0	0
Получени лихви	(0)	(0)
Неплатени лихви към 30 декември	**178**	**178**

6.2. Вземания от свързани лица

Салда в края на периода от продажби/покупки на стоки/услуги

	31.12.2017г.	*31.12.2016г.*
Вземания от свързани предприятия – неплатени лихви	178	178
Вземания от свързани предприятия – по сделки	0	0
Неплатени вземания към 30 декември	**178**	**178**

Вземанията не са обезпечени. Начислени разходи за обезценка към 31.12.2015г върху неполучените лихви в размер на 100%. Вземанията са обезценени. Към 31.12.2017г. Дружеството не е отписало вземането.Към датата на отчета „Вено холдинг" АД в несъстоятелност не е направило изявление относно разчета.

7. УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Основни рискове, пред които е изправено дружеството.

Рискът е икономическа категория, която присъства във всички видове активности, стои в основата на всеки инвестиционен проект и всяко инвестиционно решение. Няма направление на финансовата активност, което да не се съобразява с очакванията за възвръщане на инвестираните капитали и което да не се характеризира със специфични рискови характеристики.

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на разходите и за минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да възникнат и се отразят върху финансовите резултати. Политиката в тази област е свързана с извършването на оценки на пазарните обстоятелства и поддържане на ликвидните средства, с анализ и търсене на приложими решения по отношение определянето на адекватни цени на услугите, предлагани от Дружеството.

Политиката на СД спрямо риска е насочена към своевременно идентифициране и анализ на рисковете с които се сблъсква Дружеството, както и да установява лимити за поемане на рискове,
проверки с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.
СД цели създаване на конструктивна среда в която всички служители разбират своята роля и задължения.
Управлението на риска се осъществява текущо от ръководство и Съветът на директорите носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.
Одитния комитетът на Дружеството следи как ръководството осигурява съответствие с политиките за управление на риска и преглежда адекватността на рамката за управление на риска по отношение на рисковете с които се сблъсква Дружеството.

Според приета класификация, рисковите биват общи, систематични и несистематични.
Като "*общи*" се характеризират рисковете свързани с природни бедствия, социални катаклизми, войни, крупни производствени аварии, екологични катастрофи и други извънредни обстоятелства. Те се минимализират чрез използване на съответни застрахователни продукти.
Систематичните рискове са резултативна величина от макроикономическите рискове и от пазарния риск, свързани са с макросредата в която функционира Дружеството, поради което не подлежат на управление от ръководния му екип.

Лихвен риск-към момента Дружеството няма кредити.
Валутен риск – Дружеството осъществява сделките в бг.лева.
Ценови риск – дружеството сключва договори за период от една година с цел управление на ценовия риск.
Несистематични (микроикономически рискове).Това са рисковете, които представляват частта от общия инвестиционен риск, специфични за самата фирма и отрасъла. Те са пряко относимите към дейността на Дружеството рискове и зависят предимно от мениджмънта. Могат да бъдат разделени на две: секторен (отраслов) риск, касаещ несигурността в развитието на отрасъла като цяло, и общофирмен риск, произтичащ от спецификата на конкретното дружество и с професионалните качества на мениджмънта.

Основният фирмен риск за «Тракийски памук» АД е свързан с възможните изменения на търсенето и предлагането на складови площи. Върху един от имотите- сграда и земя, има учредена ипотека на трето лице през минали периоди. Лошото състояние на по-голяма част от имотите не позволява отдаването под наем. През последния отчетен период дружеството не разполага с достатъчно използваеми складови площи и има ясна тенденция дейността по отдаване под наем на свободни активи да носи по-малко доходи.

Оперативни рискове. Основни оперативни рискове свързани с:
- управлението – няма; Дружеството се ръководи от СД, който е с добра квалификация и дългогодишен опит.
- разходи – дружеството работи за тяхното оптимизиране, свързани с разходите за администрация и управление и разходите за външни услуги.
- ликвидност –възможността за липса на навременни и / или достатъчни налични средства за посрещане на всички текущи задължения; През 2017г дружеството е изплатило стари задължения за възнаграждения и към 31.12.2017г.няма просрочени задължения. Дружеството се старае да провежда консервативна политика по управление на ликвидността.

Дружеството продължава да бъде изложена на рискови фактори и несигурности.

8. ЗАВЕДЕНИ СЪДЕБНИ ДЕЛА
Няма заведени дела от дружеството. За заведени дела срещу дружеството не са ни известни.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД
За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не ни е известно да има настъпили и/или очаквани коригиращи събития.

Отчета на дружеството към 31.12.2017г е заверен от регистриран одитор.

Дата: 25.02.2018г.

Съставител: .....
/ Ем. Павлова/

Директор:.....
Люба Димитрова