

“М ДЖОЙ ВАКЕЙШЪН” ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	11
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	11
5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	11
6. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	11
7. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	12
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	13
9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	13
10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	13
11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	13
12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	13
13. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	14

Име на дружеството "М джой вакейшън" ООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 147 032 746

Управител: Руска Трошева

Главен счетоводител: Венелина Станева

Адрес на управление: гр. Бургас
ул. Адам Мицкевич № 5 вх.2

Дата на съставяне: 17.02.2017 г.

Обслужващи банки: Райфайзенбанк ЕАД
Банка ДСК

"М джой вакейшън" ООД
 ЕИК по БУЛСТАТ: 147032746
 Адрес на управление: гр. Бургас, ул. Адам Мицкевич № 5 вх.2

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
 за 2016 г.

	Приложения	2016 BGN '000	2015 BGN '000
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		8	21
външни услуги	4	8	21
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		55	52
разходи за амортизация	6	55	52
Общо разходи за оперативна дейност		63	73
Финансови разходи			
	5	-	1
Общо разходи		63	74
Икономия от данъци върху печалбата			
		-	1
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажба на:		55	55
Услуги	3	55	55
Общо приходи от оперативна дейност		55	55
Финансови приходи			
	5	2	3
Загуба от обичайна дейност		6	16
Общо приходи			
		57	58
Счетоводна загуба			
		6	16
Нетна загуба за годината			
		6	15

Приложение на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 17.02.2017 г.

Управител:

Заверил:

Главен счетоводител:

Венелина Станева



Руска Трошева

Марияна Кривова



"М джой вакейшън" ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 147032746

Адрес на управление: гр. Бургас, ул. Адам Мицкевич № 5 вх.2

БАЛАНС

към 31 декември 2016 година

АКТИВИ	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000	СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Нетекущи активи			Собствен капитал		
Дълготрайни материални активи			Записан капитал	1 671	1 405
Земни и сгради, в т.ч.	1 503	1 291	Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:	1	16
земни	122	108	Неразпределена печалба	28	28
сгради	1 381	1 183	Непокрита загуба	(27)	(12)
Дългосрочни финансови активи	68	59	Текуща загуба	(6)	(15)
Дългосрочни заеми към свързани лица	68	59	Общо:	1 666	1 406
Активи по отсрочени данъци	3	3			
Общо:	1 574	1 353			
Текущи активи			Задължения		
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:			Задължения към доставчици, в т.ч.:		
в брой	94	59	до 1 година	-	5
в безсрочни сметки (депозити)	49	54	Други задължения, в т.ч.:		
в безсрочни сметки (депозити)	45	5	Данъчни задължения	2	1
Общо:	94	59	до 1 година	2	1
			Общо:	2	6
			Общо задължения до 1 година	2	6
ОБЩО АКТИВИ	1 668	1 412	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	1 668	1 412

Приложение на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя и е подписан на 17-02-2017 г. от:

Управител:

Главен счетоводител:

Венелина Станева

Заверил:

Марисела Кондова



"М джой вакейшън" ООД
 ЕИК по БУЛСТАТ: 147032746
 Адрес на управление: гр. Бургас, ул. Адам Мицкевич № 5 вх.2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2016 година

Приложение	2016			2015		
	Постъпления	BGN'000 Плащания	Нетен поток	Постъпления	BGN'000 Плащания	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Постъпления от търговски контрагенти	58	6	52	83	11	72
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	3	19	(16)	-	17	(17)
Платени лихви и банкови такси	-	1	(1)	-	1	(1)
Парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	61	26	35	83	29	54
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			35			54
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			59			5
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			94			59

Приложение на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 17.02.2017 г.

Управител:



Главен счетоводител:

Венелина Станева
 Венелина Станева

Заверил:

Мариела Кондова
 Мариела Кондова
 0467 Мариела Кондова
 Регистриран одитор

"М джой вакейшън" ООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 147032746

Адрес на управление: гр. Бургас, ул. Адам Мицкевич № 5 вх.2

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2016 година

	Приложени я	Основен капитал BGN'000	Натрупани печалби/ (загуби) BGN'000	Текуща печалба/ (загуба) BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 31 декември 2014		1 405	19	(3)	1 421
Прехвърляне към неразпределена печалба		-	(3)	3	-
Финансов резултат за текущия период		-	-	(15)	(15)
Салдо на 31 декември 2015		1 405	16	(15)	1 406
Промени за сметка на собствениците		266	-	-	266
Увеличение		266	-	-	266
Прехвърляне към неразпределена печалба / непокрита загуба		-	(15)	15	-
Финансов резултат за текущия период		-	-	(6)	(6)
Салдо на 31 декември 2016	9	1 671	1	(6)	1 666

Приложение на страници от 5 до 16 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на изготвяне: 17.02.2016 г.

Управител:



Гуска Ершиева

Главен счетоводител:

Венелина Станева

Заверил:

Мариела Кондова



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“М ДЖОЙ ВАКЕЙШЪН” ООД е дружество, създадено през м.май 2006 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Бургас, ул. Адам Мицкевич №5 вх.2. Съдебната регистрация на дружеството е от 2006 г., решение № 1 / 03.05.2006 г. на Бургаски окръжен съд. Последните промени са вписани в регистъра на търговските дружества с дата 10.09.2016 г. и касаят увеличение на капитала.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2016 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- | | |
|-------------------|---------|
| • „Победа” АД | 84.74 % |
| • Мариета Трошева | 15.26 % |

Дружеството се представлява и управлява от управителя Руска Трошева, избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2016 г. включва отдаване под наем на дълготрайни активи - недвижими имоти.

1.3. Структура на дружеството

“М джой вакейшън” ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014	2015	2016
БВП в млн. лева	83 634	88 571	92 635
Реален растеж на БВП	1.7%	3%	3.4%
Инфлация в края на годината	(0.90)	(0.40)	0.1
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47419	1.7644	1.76804
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,60841	1.79007	1.85545
Основен лихвен процент в края на годината	0.02%	0.01%	0.00%
Безработица	10.70%	7.9%	7.6%

Източник: Националният статистически институт, Агенция по заетостта и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2006 г., в сила от 01.01.2006 г., изменени с ПМС №251/17.10.2008 г., в сила от 01.01.2008 г., изменени с ПМС №394/30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. 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.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2016 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето 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.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени разходи, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.
- компютри – 2 г.

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. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена 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 приходи и разходи.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици 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.

2.10. Собствен капитал

“М джой вакейшън” ООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.11. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10%. (2015 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се

през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2016 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 % (31.12.2015 г.: 10 %).

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба са на вътрешния пазар и включват приходи от наем:
55 х.лв. (2015 г. : 55 х.лв.)

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2015 BGN '000	2015 BGN '000
Местни данъци и такси	7	7
Наеми	-	14
Други	1	-
Общо	8	21

5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват приходи от лихви — 2 х.лв. (2015 г.: 3 х.лв.)

Финансовите разходи включват банкови такси и комисионни - няма (2015 г.: 1 х.лв.)

6. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода / (икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба (загуба) за годината по данъчна декларация	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	-	-
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат Равнение на данъчния разход за данъци върху</u>		
Счетоводна печалба (загуба) за годината	(6)	(16)
От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:		
Увеличения — 54 х.лв. (2015 г.: 52 х.лв.)	5	5
Намаления — 54 х.лв. (2015 г.: 52 х.лв.)	(5)	(5)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	-	-

7. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
<i>Дълготрайни материални активи</i>	1,409	266	-	1,675	117	55	-	172	1,503
Зем и сгради в т.ч.:	1,407	266	-	1,673	115	55	-	170	1,503
- земи	108	14	-	122	-	-	-	-	122
- сгради	1,299	252	-	1,551	115	55	-	170	1,381
Компютри	2	-	-	2	2	-	-	2	-
<i>Вземания от свързани лица</i>	59	9	-	68	-	-	-	-	68
<i>Активи по отсрочени данъци</i>	3	-	-	3	-	-	-	-	3
Общо нетекущи активи:	1,471	275	-	1,746	117	55	-	172	1,574

Дълготрайни материални активи:

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е: компютри 2 х.лв. (31.12.2015г.: 2 х.лв.)

В баланса на Дружеството не са включени активи с ограничения върху правото на собственост и такива върху които са учредени тежести.

Вземанията от свързани лица са от следните свързани лица:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
"Ти Билд Консулт" ООД	56	54
Мариета Трошева	12	5
	68	59

Вземанията от свързани лица са както следва:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Вземания във връзка с предоставени заеми	56	54
Вземания от наем на недвижим имот	12	5
	68	59

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Наличните към 31.12.2016 г. парични средства са в брой и по сметки на дружеството в Райфайзенбанк ЕАД.

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2016 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 1,671 х.лв. разпределен в 167,096 дяла с номинал 10 лв. всеки.

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици на дружеството са текущи и за получени услуги: няма (към 31.12.2015 г.: 5 хил.лв.)

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЫЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи за данък върху добавената стойност: 2 хил.лв. (към 31.12.2015 г.: 1 хил.лв.)

12. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	Вид свързаност	Период на свързаност
Руска Трошева	Управител	2015 г. и 2016 г.
Победа АД	Предприятие - майка	2015 г. и 2016 г.
Ес Ви Ес АД	Предприятие – майка на групата	2015 г. и 2016 г.
Мариета Трошева	Съдружник	2015 г. и 2016 г.
Сава Чоролеев	Член на СД на предприятието - майка	2015 г. и 2016 г.
Ес Ви Ес АД	Член на СД на предприятието - майка	2015 г. и 2016 г.
ЗИТ АД	Член на СД и представляващ предприятието – майка	2015 г. и 2016 г.
"Ти Билд Консулт" ООД	Дружество под общ контрол	2015 г. и 2016 г.

През 2016 г. дружеството е предоставило услуги на М. Трошева - 7 х.лв. (2015 г.: 7 х.лв.).

Взаманията от свързани лица са представени в приложения № 7.

13. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

31 декември 2016	на		от 1 до 3	от 3 м.		без	
г.	виждане	До 1 м.	м.	до 1 г.	над 1 г.	матуритет	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Вземания от свързани лица	-	-	-	-	68	-	68
Парични средства и парични еквиваленти	45	-	-	-	-	49	94
Общо:	45	-	-	-	68	49	162
Финансови пасиви							
Данъчни задължения	-	-	-	-	-	-	-
Общо	-	-	-	-	-	-	-

31 декември 2015	на		от 1 до 3	от 3 м.		без	
г.	виждане	До 1 м.	м.	до 1 г.	над 1 г.	матуритет	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи							
Вземания от свързани лица	-	-	-	-	59	-	59
Парични средства и парични еквиваленти	5	-	-	-	-	54	59
Общо:	5	-	-	-	59	54	118
Финансови пасиви							
Търговски задължения	-	5	-	-	-	-	5
Общо	-	5	-	-	-	-	5

Риск на лихвоносни парични потоци

Основните лихвоносни активи на дружеството са кредитните вземания от свързани лица и паричните средства и еквиваленти. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са условно зависими от промените в пазарните лихвени равнища.

Текущият контрол за лихвоносните активи се изпълнява от управителя на дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихвени проценти, в зависимост от пазарните промени. По

“М ДЖОЙ ВАКЕЙШЪН” ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

отношение на паричните средства се следят приходите от лихви и пазарните лихвени нива.

Дружеството е изложено на риск от промени на лихвените равнища по отношение на своите предоставени заеми. Те са обичайно с фиксиран лихвен процент и откриват условно експозиция за риск на дружеството спрямо справедливата стойност на лихвените проценти. Дружеството контролира този риск като предоставя заеми изключително в рамките на свързаните лица, което позволява своевременна и адекватна промяна на лихвената политика при предоставянето на нови заеми или подновяването на вече договорени такива.

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите останали активи и пасиви, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

<i>31 декември 2016г.</i>	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Вземания от свързани лица	28	-	40	68
Парични средства и парични еквиваленти	49	-	45	94
Общо	<u>77</u>	<u>-</u>	<u>85</u>	<u>162</u>
Финансови пасиви				
Данъчни задължения	-	-	-	-
Общо	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

<i>31 декември 2015г.</i>	безлихвени BGN '000	с плаващ лихвен % BGN '000	с фиксиран лихвен % BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи				
Вземания от свързани лица	19	-	40	59
Парични средства и парични еквиваленти	54	-	5	59
Общо	<u>73</u>	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>118</u>
Финансови пасиви				
Търговски задължения	5	-	-	5
Общо	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5</u>