Към предприятието майка – 119 х.лв.
Към миноритарни акционери – 1 х.лв.

2. Оперативен лизинг

Съществена част от договорите за оперативен лизинг, по които дружеството е лизингодател, са краткосрочни до 1 година. На база историческия опит, за целите на изчисление на бъдещите минимални лизингови постъпления, тези договри се приемат, че ще бъдат действащи в следващия едногодишен период.
Общата сума на бъдещите минимални лизингови постъпления, по неотменими договори за оперативен лизинг и сумата им по периоди е както следва:

Бъдещи минимални лизингови постъпления				
	До 1 г.	**От 1 г.-до 5 г.**	**Над 5 г.**	**Общо**
Лизингови постъпления	393			**393**
Общо	**393**	**-**	**-**	**393**

3. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

В настоящи финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са направени на основата на най-добрата преценка и информация, с която е разполагало ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

(a) Определян справедливите стойности на инвестиционни имоти

Ръководството е възприело политика при определяне справедлините стойности на инвестиционни имоти да използва професионални услуги на лицнзирани оценители. Експертна оценка е извършена към 31.12.2013 г. по метода на вещната стойност. Справедливата стойност на инвестиционния имот е увеличена. В резултат от преоценката бе отразен приход в размер на 20 х.лева.

(b) Обезценка на търговски вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството към датата на всеки отчетен период.
Вземанията, които не са събрани в срока, първоначално определен съгласно договорните условия и при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането се признава в отчета за доходите, като загуба от обезценка.
Приблизителната счетоводна оценка на краткосрочните вземания, прието от дружеството се прави на база на анализ на общата кредитна експозиция на длъжника и неговата финансова възможност за погасяване на задълженията, с цел представяне на точна и вярна справедлива стойност.
Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере част от или цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството приема:

- установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането;
- вероятност длъжникът да влезе в процедура по несъстоятелност или друга финансова реорганизация;

- неизпълнението или просрочие в плащането (повече от 365 дни).

Матуритетът на вземанията от клиенти е както следва:

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	29	100%
Общо	**29**	**100%**

Движение на обезценката на търговски и други вземания

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Салдо в началото на годината	-	-
Отчетени през годината обезценки	7	
Салдо в края на годината	**7**	-

(с) Полезен живот на машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техния очакван полезен живот и остатъчни стойности, които се базират на най добрата преценки от страна на ръководството на Дружеството. През текущия период не са извършвани корекции полезния живот на активите.

4. Цели и политика на ръководството по управление на риска

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск) кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството, да се оценят адекватно формите на подсигуряване 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.

Категории финансови инструменти

Финансови активи – финансовите активи на дружеството са концентрирани в категория кредти и вземания и включват:

Финансови активи	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Кредити и вземания, в т.ч.	***215***	***182***
Търговски вземания	29	39
Парични средства и парични еквиваленти	186	143
Общо:	**215**	**182**

Финансови пасиви – включват основно търговски и други задължения

Финансови пасиви	**31.12.2013 г.**	**31.12.2012 г.**
Финансови пасиви по амортизирана стойност в т.ч.		
Търговски и други задължения	**11**	**14**
Общо:	**11**	**14**

Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се изразява във възможността да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността да получи финансов актив, но на по-късна дата от уговорената.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Максималната експозиция на кредитен риск към края на отчетния период е балансовата стойност на всеки клас финансови активи, представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания.

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедура по проверка на платежоспособността им. Освен това салдата на текущите задължения се следят регулярно, в резултат на което дружеството няма трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Към датата на отчета за финансовото състояние дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Пазарен риск

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството е изложено на лихвен риск от промяната в лихвените равнища на финансовите инструменти, с които оперира. Справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент варират поради промени в лихвените нива, което поставя в зависимост от лихвен риск паричните му потоци. През отчетния период „ИДИС" АД е било изложено в минимална степен на лихвен риск. Като цяло в структурата на активите и пасивите на дружеството лихвоносните финансови инструменти имат специфичен дял, представени най-вече от паричните средства и предоставените депозити. Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и добра ликвидност. Същевременно дружеството няма лихвени пасиви. Затова приходите и оперативните парични потоци са в малка степен засегнати от промените в пазарните лихвени равнища.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, доколкото продажбите и покупките се извършват в национална валута .

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 и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства и не ползва

привлечени кредитни ресурси. Текущо матуритетът и извършването на плащанията се наблюдава и контролира от ръководството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и анализ на предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля инвестиране при най-добри лихвени равнища, обичайно тримесечни или шестмесечни депозити в първокласни търговски банки.

31.12.2013 г.	на виждане	до 1 м.	4-6 м.	Общо
Текущи активи	**1**	**63**	**151**	**215**
Текущи търговски и други вземания		29		29
Парични средства и парични еквиваленти	1	34	151	186
Текущи пасиви	**-**	**11**	**-**	**11**
Текущи търговски и други задължения		11		11
Общо финансови активи	**1**	**63**	**151**	**215**
Общо финансови пасиви	**-**	**11**	**-**	**11**
Общо Нетен ликвиден дисбаланс	**1**	**52**	**151**	**204**
Общо Комулативен ликвиден дисбаланс	**1**	**53**	**204**	**204**

Управление на капитала

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, 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.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Ръководството на „ИДИС" АД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и краткосрочни депозити, търговски и други вземания и задължения не се отличават значително от техните балансови стойности.

5. Условни активи и пасиви

Дружеството няма поети ангажименти към трети страни, свързани с поръчителства, гаранции и обезпечения.

Срещу дружеството не са предявявани съдебни искове и производства

6. Събития след края на отчетния период

След края на отчетния период не са настъпили събития, както коригиращи, така и некоригиращи, които да окажат съществено влияние върху активите, пасивите, собствения капитал и паричните потоци на дружеството.

7. Действащо предприятие

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

"ИДИС" АД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на
„ИДИС“АД

за годината приключваща на 31 декември 2013 година