

“АЖДЕРА” ЕАД

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

за годината завършваща на 31.12.2017

Годишния отчет включва: доклад за дейността и годишен финансов отчет за 2017г.

Годишния финансов отчет се състои от: съкратен отчет за приходите и разходите и съкратен счетоводен баланс за микропредприятия.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на “АЖДЕРА” ЕАД.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2017г. и завършващ на 31.12.2017г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2016г. и завършващ на 31.12.2016г.

Адрес на управление: гр. София, р-н Средец, бул. “Васил Левски” 31, ет.1

Дата на изготвяне: 13.03.2018 г.

Дата на одобрение: 13.03.2018 г. с Решение на Съвета на директорите

Годишният финансов отчет и доклада за дейността са приети от Съвета на директорите на “АЖДЕРА” ЕАД и са подписани от:

Изпълнителен директор:

/Мариела Нелкова Трендафилова/



Съставител:

/Часапис Акаунтинг ЕООД/



“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Съдържание:

Одиторски доклад

Счетоводен баланс – съкратен за микропредприятия

Отчет за приходи и разходи – съкратен за микропредприятия

Доклад за дейността9-16

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите

на „Аждера“ ЕАД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Аждера“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ съкратен счетоводен баланс към 31 декември 2017 г. и съкратен отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Одиторско дружество:

„ИсаОдит“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА



Регистриран одитор, отговорен за одита:

ЕВГЕНИ АТАНАСОВ

A handwritten signature in blue ink, which appears to read "Е. Атанасов", is written over the printed name of the registered auditor.

01 юни 2018 година

СЪКРАТЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Аждера ЕАД
към 31.12.2017 г.

Актив			Пасив		
Раздели	Сума (хил.лева)		Раздели	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи	599	2 490	А. Собствен капитал	521	2 426
			Б. Задължения	78	64
СУМА НА АКТИВА	599	2 490	СУМА НА ПАСИВА	599	2 490

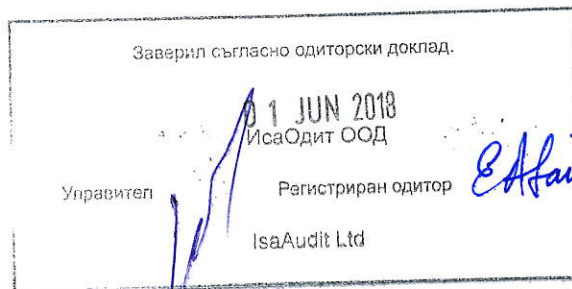
Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 13 март 2018 г.

Съставител:

Часалис Аканунтинг ЕООД

Ръководител:

Мариела Трендафилова



**СЪКРАТЕН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**
Аждера ЕАД
за 2017 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ					
1.Разходи за суровини, материали и външни услуги	2	1	1.Загуба от обичайната дейност	1 905	19
2.Други разходи	1 898	14	2.Счетоводна загуба	1 905	19
Общо разходи за оперативната дейност	1 900	15			
3.Финансови разходи	5	4			
Общо разходи за обичайната дейност	1 905	19			
Общо разходи	1 905	19	3.Загуба	1 905	19
Всичко	1 905	19	Всичко	1 905	19

Дата на одобрение на финансовия отчет:
София, 13 март 2018 г.

Съставител:

Часапис Аккаунтинг ЕООД

Ръководител:

Мариела Трендафилова

Заверил съгласно одиторски доклад.

01 JUN 2018

ИсаОдит ООД

Управител

Регистриран одитор

IsaAudit Ltd



“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 13.03.2018г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и съкратен годишен финансов отчет към 31 декември 2017 г. за микропредприятията, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Последните изменения са приети с ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 394 ОТ 30 ДЕКЕМВРИ 2015г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, приети с ПОСТАНОВЛЕНИЕ № 46 на МС от 2005г. - в сила от 01.01.2016г.

За 2017 година предприятието Аждера ЕАД е микропредприятие, съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството и съгласно чл. 29, ал. 4 от същия закон годишният финансов може да се състои само от съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели, които съдържат най-малко информация, изискуема по точки 16.24. и 20.4. от СС 1 – Представяне на финансови отчети.

Този финансов отчет е одитиран от одиторско дружество ИсаОдит ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България през месец юли 2010 година. Предметът на дейност, съгласно Устава на Дружеството е: СТРОИТЕЛНА ДЕЙНОСТ, СДЕЛКИ С НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, ДИЗАЙНЕРСКА, КОНСУЛТАНТСКА, РЕКЛАМНА, ТЪРГОВСКА, МАРКЕТИНГОВА, КОМИСИОНЕРСКА ДЕЙНОСТ, ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО, ПРОИЗВОДСТВЕНА, ИНЖЕНЕРИНГОВА И ПРЕДПРИЕМАЧЕСКА ДЕЙНОСТ, ОРГАНИЗИРАНЕ НА МЕЖДУНАРОДЕН И ВЪТРЕШЕН ТУРИЗЪМ, ХОТЕЛИЕРСКА И РЕСТОРАНТЪОРСКА ДЕЙНОСТ, КАКТО И ВСЯКАКВА ДРУГА СТОПАНСКА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА.

Финансовият резултат на Дружеството за 2017 г. след данъци е загуба в размер на 1 905 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Структура на основния капитал

Основният капитал на Дружеството е в размер на 2 486 000 лева, разпределен в 2 486 броя налични поименни акции с номинал 1 000 лева всяка с право на глас, дивидент и ликвидационна квота. Капиталът е изцяло внесен с непарична вноска. Едноличен собственик на капитала е Тихомир Иванов Трендафилов.

След първата извършена непарична вноска в капитала му, Дружеството е регистрирано по ЗДДС на основание чл. 132, ал. 1 от ЗДДС през 2010 год. с идентификационен № по ДДС: BG201204342.

Към 31 декември 2017г. „Аждера” ЕАД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2017 г., „Аждера” ЕАД е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2017г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. ТИХОМИР ИВАНОВ ТРЕНДАФИЛОВ
2. МАРИНА БОРИСОВА ДИКОВА
3. МАРИЕЛА НЕЛКОВА ТРЕНДАФИЛОВА

Дружеството се представлява от Изпълнителния Директор МАРИЕЛА НЕЛКОВА ТРЕНДАФИЛОВА.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Към датата на отчета Дружеството няма назначен персонал.

“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Анализ на продажби и структура на разходите

През текущия период дружеството не е отчетло приходи

Разходите за основна дейност са в размер на 1 905 хил. лв., в т.ч.:

- Разходи за външни услуги – 2 хил.лв.
- Други разходи – 1 898 хил. лв.
- Финансови разходи – 5 хил.лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти към 31.12.2017 г.

Дружеството не притежава нематериални дълготрайни активи.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ

Основните икономически показатели и коефициенти, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

	2017	2016
Приходи	-	-
Разходи	1 905	19
Финансов резултат, преди данъци	(1 905)	(19)



	2017	2016
Коеф. на финансова автономност	6,68	37,91
Коеф. на задлъжнялост	0,15	0,03

“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017



Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет
След датата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили важни събития, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството: В етап е на проучване възможността за развитие на туристически обект.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2017 г. Дружеството не е осъществявало изследователска и развойна дейност.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2017г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал.2 от Търговския закон

В устава на Дружеството не са предвидени специални права, по силата на които членовете на Съвета да придобиват акции и облигации на Дружеството.

За 2017г. не са начислявани и изплащани възнаграждения на членове на Съвета на директорите на дружеството.

През изминалата 2017г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

Към 31.12.2017г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:

Участие на членовете на съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 % на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации, като прокуристи, управители или членове на съвети

“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Мариела Нелкова Трендафилова:

1. Ивира Инвест ЕООД и клон Старосел – едноличен собственик на капитала и управител;
2. Юнипром ООД – съдружник и управител;
3. Т.Трендафилов ЕООД – управител
4. Аста Ризорт ООД – управител;
5. Соларен Парк Попович АД – ИД и член на СД;
6. Хисар Парк Спа енд Ризорт АД - ИД и член на СД;
7. Бояна Хил ЕАД - ИД и член на СД;
8. Трейшън Орбис ЕООД – управител.

Марина Борисова Дикова:

1. Имомениджмънт ООД – съдружник;
2. Дермакеър Клиникс ООД – съдружник;
3. Моторспорт Сервиз ЕАД – член на СД;
4. Моторспорт Център ЕАД – член на СД;
5. Рила Спорт АД - член на СД.

Тихомир Иванов Трендафилов

1. Бояна Хил ЕАД - член на СД;
2. Хисар Парк Спа енд Ризорт АД - член на СД;
3. Соларен Парк Попович АД – член на СД;
4. Лайтхаус Голд енд Спа Хотел АД – член на СД;
5. ЛГР Форест АД – член на СД;
6. Т.Трендафилов ЕООД (с клон Тъмръш) – едноличен собственик на капитала;
7. Юниленд ЕООД (с клон Модър) - едноличен собственик на капитала;
8. Роза България ООД (с клон Родопи) – съдружник;
9. Аста Ризорт ООД – съдружник.

“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството не е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности, тъй като не отчита вземания.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти отчитани в Дружеството към 31 декември 2017г., са:

Финансови пасиви на стойност 68 хил.лв., в т.ч.:

- задължения по получени заеми – 54 хил.лв. - главница и 13 хил.лв. – лихва
- текущи търговски и други задължения – 1 хил.лв.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти.

Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като не отчита вземания от клиенти.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след решение на Съвета на директорите.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства“.

“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Дружеството няма сделки през 2017г. (не се очакват и през 2018г.), както и не отчита вземания, задължения и парични средства към 31.12.2017г., във валута различна от BGN и Euro, поради което не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва. Към 31.12.2017г. Дружеството няма заеми с плаваща лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

“АЖДЕРА” ЕАД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА
ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2017

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2017г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа „действащо предприятие“.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

/Мариела Трендафилова/
Изпълнителен директор



гр. СОФИЯ
13.03.2018г.