

„АБ“ АД – ГР. ХАСКОВО
 КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

През 2012 г. от Групата са платени 615 хил. лв. за придобиване на ДМА, и са платени на физически лица за придобиване дяловете на Базалт ЕООД 468 хил. лв.

През 2012 г. в Групата са постъпили 149 хил. лв. като предоставена финансова помощ от юридически лица извън Групата.

През 2012 г. в Групата във връзка с придобитите дялове на Базалт ЕООД и Детелина 2008 ЕООД са постъпили 765 хил. лв.

2011	ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ :				ПЛАЩАНИЯ ЗА ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ :				Нетен поток
	Име на контрагента, в т.ч. вътрешногрупови разчети. Пояснителен текст:	Постъпления от продажба на дялове	Възстановени дългосрочни заеми	Постъпления от продажба на имс	Общо	Плащания за придобиване на имс	Предоставени краткосрочни заеми	Придобиване на дългосрочни инвестиции	Общо
	Парични потоци, свързани с:								
	Имоти машини съоръжения								
1	ИМС - от нефинанс. предпр.			300	300	503			503
2	Нетикущи финансови активи	500			500			326	326
3	Други парични потоци								
	от нефинанс. предпр.		3530		3530		849		849
	ОБЩО:	500	3530	300	4330	503	849	326	1678
									2652

През 2011 г. от Групата са извършени плащания за покупка на дялове 326 х. лв.

През 2011 г. в Групата са възстановени 3530 х. лв. от предоставени финансови помощи на юридически и физически лица извън Групата.

През 2011 г. от Групата са предоставени финансови помощи на обща стойност 849 х. лв. юридически и физически лица извън Групата.

36. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

2012 г.

	Име на контрагента, в т.ч. вътрешногрупови разчети. Пояснителен текст:	ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			ПЛАЩАНИЯ ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ					НЕТЕН ПОТОК
		Постъпления от дългосрочни заеми	Други постъпления	Общо:	Платени задължения по финансов лизинг	Платени дългосрочни заеми	Платени лихви и такси по заеми	Други плащания	Общо:	
1	Търговски банки	11387		11387		9392	884		10276	1111
2	ЛИЗИНГИ				304		14		318	(318)
3	Други парични потоци-нефинансови предприятия							6		(6)
	Общо:	11387		11387	304	9392	898	6	10600	787

Други парични потоци

- Изплатени 6 хил. лв. за връщане на получени финансови помощи на юридически и физически лица извън Групата.

2011 г.

Име на контрагента, в т.ч. вътрешногрупови разчети. Пояснителен текст:	ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			ПЛАЩАНИЯ ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ					НЕТЕН ПОТОК
	Постъпления от дългосрочни и заеми	Други постъпления	Общо:	Платени задължения по финансов лизинг	Платени дългосрочни заеми	Платени лихви и такси по заеми	Други плащания	Общо:	
Търговски банки	13802		13802		13722			13722	80
ЛИЗИНГИ				1279				1279	(1279)
Лихви по фин. лизинг						1547		1547	(1547)
Други парични потоци – нефинансови предприятия		65	65				928	928	(863)
Общо:	13802	65	13867	1279	13722	1547	928	17476	(3609)

Други парични потоци

- Получени финансови помощи в размер на 65 хил. лв. от юридически и физически лица извън Групата.
- Изплатени 928 хил.лв. за връщане на получени финансови помощи на юридически и физически лица извън Групата.

37. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Списък на свързаните лица

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
“ПЪТСТРОЙ - 97” АД гр. Хасково	Дружество - майка
“АБ СТРОЙ” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на Пътстрой-97 АД
“АБГ” ООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на Пътстрой-97 АД
“АБ СЕРВИЗ” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“АБ ТРАНС” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“АБ ТРАНСПОРТ” ЕООД	Дъщерно дружество на АБ АД
“АБ ПРЕВОЗИ” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“АЗМАКА” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“РАЙ” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“АЛФА Ц” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“БАЗАЛТ” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“ФИНТЕКС 2012” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“ДЕТЕЛИНА 2008” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“АНТОНИО КРЪСТЕВ” АД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
“ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАСКОВО” ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
“ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАРМАНЛИ” ЕООД гр. Харманли	Дъщерно дружество на ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
“ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ СВИЛЕНГРАД” ЕООД гр. Свиленград	Дъщерно дружество на ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД
Всички физически лица, включени в съставите на Управителните органи на горните дружества, включително и дружествата, в които тези физически лица имат участия	Управляващи, Акционери, Административен персонал Техни дружества

Сделки между свързаните лица

<i>Вид и описание на сделката</i>	<i>Обем на сделката-като стойност или в % от нетния обем на продажбите</i>	<i>Ценова политика-отклонения от характерната справедл.ст/ст за дадена сделка</i>
Продажби – междугрупови сделки		
1. “АБ” АД с:		
ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД гр. Хасково- фракции, пясък, битум, котелно гориво, мазут, материали, услуги	2559	При пазарни условия
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАСКОВО ЕООД гр. Хасково- фракции,пясък, пътна сол, материали, услуги	131	При пазарни условия
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАРМАНЛИ ЕООД гр. Харманли – фракции,пясък, пътна сол, материали, услуги	97	При пазарни условия
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ СВИЛЕНГРАД ЕООД гр. Свиленград- фракции,пясък, пътна сол, материали, услуги	48	При пазарни условия
АБ ТРАНСПОРТ ЕООД гр. Хасково- закриване салда	4	При пазарни условия
БАЗАЛТ ЕООД – лихви по предоставена финансова помощ	38	При пазарни условия
ДЕТЕЛИНА 2008 ЕООД- лихви по предоставена финансова помощ	48	При пазарни условия
АБ ПРЕВОЗИ ЕООД – апорт на ИМС	896	При пазарни условия
АБ ПРЕВОЗИ ЕООД – продажба дялове	1070	При пазарни условия
2. ПСК“ДЕТЕЛИНА” ЕООД с:		
АБ АД гр. Хасково – асф. смеси, транспортни услуги, услуги със строителна техника, продажба на ДМА	4000	При пазарни условия
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАСКОВО ЕООД гр. Хасково - асф. смеси, транспортни услуги, услуги със строителна техника,	67	При пазарни условия
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАРМАНЛИ ЕООД гр. Харманли – асф. смеси, транспортни услуги, услуги със строителна техника,	106	При пазарни условия
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ СВИЛЕНГРАД ЕООД гр. Свиленград – асф. смеси, транспортни услуги, услуги със строителна техника,	77	При пазарни условия
3. ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАСКОВО ЕООД		
АБ АД гр. Хасково – СМР по ТРЗП,материали	583	При пазарни условия
ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД гр. Хасково– услуги ,материали	8	При пазарни условия
ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАРМАНЛИ ЕООД гр. Харманли – услуги, материали	8	При пазарни условия
4. ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ СВИЛЕНГРАД ЕООД гр. Свиленград		
АБ АД гр. Хасково – СМР по ТРЗП,материали	613	При пазарни условия
ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД-лихви	7	При пазарни условия
5. ПЪТНО ПОДДЪРЖАНЕ ХАРМАНЛИ ЕООД гр. Харманли		
АБ АД - СМР по ТРЗП, продажба ДМА	641	При пазарни условия
ПСК Детелина ЕООД - услуги	25	При пазарни условия
6. Алфа Ц ЕООД		
АБ АД – непресят пясък	2	При пазарни условия
Общо сума	11028	

За целите на изготвянето на консолидирания финансов отчет приходите, разходите и ефектите от сделките между свързаните лица от групата на “АБ” АД са елиминирани на обща стойност 11 028 хил. лв., в т.ч.:

- 2139 хил. лв. от продажба на продукция,
- 2063 хил. лв. от продажби на стоки,
- 3369 хил. лв. от извършени услуги,

„АБ“ АД – ГР. ХАСКОВО
 КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

- 196 хил. лв. от продажба на суровини и материали,
- 1888 хил. лв. от продажба на ДМА,
- 1373 хил. лв. от продажба на дялове и апорт на ИМС в дъщерни дружества

Сделките между Пътстрой 97 АД – дружество майка на «АБ» АД и дружествата от Групата на «АБ» АД не са елеминирани, а разчетите са отразени в отчета за финансовото състояние като разчети със свързани лица.

За «АБ» АД – Дружество-майка:

- Получени кредити /финансови помощи/ от свързани лица

Наименование на свързаното лице	Получени кредити към 01.01.2012 г. (хил. лв.)	Получени кредити през 2012 г. (хил. лв.)	Върнати кредити през 2012 г. (хил. лв.)	Задължение в края на периода (хил. лв.)	Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-)
АБ АД от:					
АБ Транспорт ЕООД	3		3	0	Не
Пътстрой 97 АД		11	11		Не
АБ Сервиз ЕООД	2			2	Не
Ст. Милев	30			30	Не
Т. Хасан	10		10		Не
Финтекс 97 ООД	5	574	25	554	Не
АБ Превози ЕООД от:					
АБ АД		2		2	Не
АБ Строй ЕООД от:					
АБ АД		1	1		
Детелина 2008 ЕООД от:					
АБ АД	64	593		657	Не
Базалт ЕООД от:					
АБ АД	489		344	145	Не
Рай ЕООД от:					
АБ АД	2			2	Не
Азмака ЕООД от:					
АБ АД		1		1	Не
ПСК Детелина ЕООД от:					
ПП Свиленград ЕООД	92			92	Не
АБ АД		119	119		Не
Ст. Милев	5			5	Не
ПП Харманли ЕООД		3	3		Не
ПП Хасково ЕООД от:					
АБ АД		54	54		Не
ПСК Детелина ЕООД	58			58	Не
ПП Харманли ЕООД	1			1	Не
ПП Свиленград ЕООД		9	9		Не
ПП Харманли ЕООД от:					
ПСК Детелина ЕООД	33	63	3	93	Не
АБ АД		44	44		Не
ПП Свиленград ЕООД		9	6	3	Не
ПП Свиленград ЕООД от:					
Ст. Милев		5		5	Не
Пътстрой 97 АД от:					
АБ АД		34	34		Не
Общо:	794	1522	666	1650	

Сравнителните данни са рекласифицирани и преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо представянето в текущата година

• **Предоставени кредити /финансови помощи/ на свързани лица**

<i>Наименование на свързаното лице</i>	<i>Предоставени кредити към 01.01.2012 г. (хил.лв.)</i>	<i>Предоставени кредити през 2012 г. (хил.лв.)</i>	<i>Върнати кредити през 2012 г. (хил.лв.)</i>	<i>Задължени е в края на периода (хил.лв.)</i>	<i>Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-)</i>
АБ АД на:					
АБ Превози ЕООД		2		2	He
АБ Строй ЕООД		1	1		He
Азмака ЕООД		1		1	He
Базалт ЕООД	489		344	145	He
ПСК Детелина ЕООД		119	119	0	He
Детелина 2008 ЕООД	64	593		657	He
ПП Хасково ЕООД		54	54		He
ПП Харманли ЕООД		44	44		He
Пътстрой 97 ЕООД		34	34		He
Рай ЕООД	2			2	He
Финтекс ООД	1840	4	1844	0	He
ПСК Детелина ЕООД на:					
ПП Хасково ЕООД	58			58	He
ПП Харманли ЕООД	33	63	3	93	He
Телят Сали Хасан	70			70	He
АБ Транспорт ЕООД на:					
АБ АД	3		3	0	He
АБ Сервиз ЕООД на:					
АБ АД	2			2	He
ПП Хасково ЕООД на:					
Телят Сали Хасан	150			150	He
ПП Харманли ЕООД на:					
ПСК Детелина ЕООД		3	3		He
ПП Хасково ЕООД	1			1	He
ПП Свиленград ЕООД на:					
ПСК Детелина ЕООД	92			92	He
ПП Харманли ЕООД		9	6	3	He
ПП Хасково ЕООД		9	9		
Пътстрой 97 АД на:					
АБ АД		11	11		He
Общо:	2804	947	2475	1276	

В консолидирания финансов отчет приходите, разходите и неуредените разчети, свързани с вътрешногруповите операции, както и ефектите от тях са елиминирани.

През 2012 г. в Групата няма сделки между дружествата в нея и членовете на органите на управление и административния персонал, както и предоставени аванси, с изключение на финансовите помощи по отношение на Ст. Милев и Т.Хасан.

Сравнителните данни са рекласифицирани и преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо представянето в текущата година

38. ЛИЗИНГ

38.1. Групата е НАЕМОДАТЕЛ по експлоатационни лизингови договори, в т.ч.:

Стойност на предоставените по лизингови договори активи

Отчетна стойност на предоставени активи по лизингови договори е следната:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<u>По експлоатационен лизинг, в т.ч.:</u>		
Паркинг	73	73
Пътностроителна техника	4392	4392
Общо	4465	4465

Вземания по лизингови договори:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<u>По експлоатационен лизинг</u>		
ПСТ ХОЛДИНГ АД	2554	-
Общо	2554	-

Активи, предоставени по експлоатационните лизингови договори и начислена към датата на финансовия отчет амортизация:

Активи, предоставени по експлоатационни лизингови договори (хил.лв.)	31.12.2012			31.12.2011		
	Отчетна стойност (хил.лв.)	Намрупа ана амортизация (хил.лв.)	Балансова стойност (хил.лв.)	Отчетна стойност (хил.лв.)	Намрупа ана амортизация (хил.лв.)	Балансова стойност (хил.лв.)
Паркинг	73	60	13	73	59	14
Пътностроителна техника	8624	3957	4667			
Общо стойност:	8697	4017	4680	73	59	14

Условни наеми, признати на приход

Групата няма договорености за условни наеми, представляващи част от лизинговите плащания, която не е определена като сума, а се основава на друг фактор, като например процент от продажбите, ценови индекси, пазарни лихвени проценти и др.

Няма поети значителни лизингови ангажименти

38.2. Групата е НАЕМАТЕЛ по лизингови договори, в т.ч.

Отчетна стойност на получените по лизингови договори активи:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<u>По финансов лизинг, в т.ч.:</u>		
Автомобили	2833	2833
Машини	13847	13847
Общо	16680	16680

Задължения по лизингови договори:

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<u>По финансов лизинг</u>		
Общо:	11152	7799
	11152	7799

39. ДОГОВОРИ ЗА СТРОИТЕЛСТВО

Суми по договори за строителство, признати като приход през 2012 г.:

Договор за строителство – Обект: Текущо, зимно и РВР при аварийни ситуации	3344
Договор за строителство – Обект: Ел. Ж.п.линия Свиленград Турска граница.	120
Договор за строителство – Обект:Рехабилитация на улична мрежа гр.	844

Маджарово.	
Договор за строителство – Обект:Рехабилитация на общ. пътища – общ.	94
Маджарово.	
Договор за строителство – Обект Път III-865 Търън Средногорци	163
Договор за строителство – Обект Път II -76 Богомил Харманли/ Шишманово	63
Договор за строителство – Обект СМР за инсталиране на открита модулна	30
сглобяема сцена	
Договор за строителство – Обект СМР в с.Бисер , с. Лешниково и гр. Харманли	65
Договор за строителство – Обект Път Българин Харманли	357
Договор за строителство – Обект СМР магазин от верига Технополис	58
Договор за строителство – Обект Автомагистрала Тракия ЛЮТ	1620
Договор за строителство – Обект Общ. Мин.бани – Благоустройство на улици	791
Караманци	
Договор за строителство – Обект Възстановяване проводимостта на речно легло	115
р. Бисерска с. Лешниково	
Договор за строителство – Обект Укрепване на направа насип Малево Славяново	77
Договор за строителство – Обект СМР ул. Днепър	19
Договор за строителство – Обект Ремонт общински пътища общ. Харманли	
Договор за строителство – Обект СМР наПътна връзка на път I-8 Генералово	330
Договор за строителство – Обект Рехабилитация на участъци от път I-5 в град	1611
Димитровград	
Договор за строителство – Обект СМР крайпътен комплекс с. Рогозиново	68
Договор за строителство – Обект СМР във фотоволтаичен парк	54
Договор за строителство – Обект Ремонт общ. Пътища в общ. Мин.бани	148
Договор за строителство – Обект СМР с. Горно Брястово, с. Долно Брястово	243
Договор за строителство – Обект СМР в села от общ. Стамболово	1347
Договор за строителство – Обект СМР Път III-906 Паницово Гильовци	195
Договор за строителство – Обект СМР ремонт на местен път Миладиново	32
Конево	
Договор за строителство – Обект Спасително неотлони работи р. Харманлийска	160
Други договори	394
Обща стойност	12342

Съгласно МСС 11, приходите и разходите по договорите за строителна дейност се признават за текущи, чрез съпоставяне етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо края на отчетния период. Строителството на всеки актив /обект/ се третира като отделен договор за строителство. Няма договори, които обхващат няколко актива /обекта/. Няма група от договори, които се третират като един договор за строителна дейност. Признаването на приходите и разходите става чрез отнасяне към етап на завършване на договора по метода „дъл на завършено строителство“. Приходите по договора съответстват на разходите по договора, направени на етапа на завършването. Това води до отразяване на разходи, приходи и печалба, които могат да се отнесат към частта на завършената работа, съгласно подписан Протокол обр.19 /Сертификат/. В случаите, когато предприятието е направило разходи по договор, които се отнасят за бъдещи дейности на договора, същите се признават като актив при условие, че е вероятно те да бъдат възстановени. Подобни разходи представляват сума, дължима от клиента и се класифицират като незавършени работи по договора /незавършено строителство/.

Договори за строителство в процес на изпълнение към датата на баланса
 (в хил. лв.)

<i>Строителни договори, неприключили към 31.12.2012 г.</i>	<i>Обща стойност на договора /без ДДС/</i>	<i>Съкупна стойност на незавършените разходи с натрупване</i>	<i>Остатък за изпълнение по договора /за актуване/</i>
Строителен договор/Обект:			
Обект СМР Горски извор –Светлина –	12450	169	2478

„АБ“ АД – ГР. ХАСКОВО
 КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Минерални бани-Караманци			
ПОСВ Харманли	19272	144	19272
СМР Мост по ул. 601	133	18	133
СМР Мост Сточна гара	400	10	128
Община Ивайловград-ремонт на ул.Г.Д-ров	195	43	137
Община Хасково-кърпежи		67	
Община Стамболово-реконструкция на улици с.Кралево	1500	755	1500
АПИ –Димитровград- рехабилитация път I-5	2255	191	644
Община Харманли- ремонт на улици	360	41	360
Площадка за произв. на мрамор - Базалт		324	
Снегочистиване и зимно поддържане на улична и пътна мрежа на общини в област Хасково	218	35	218
СМР по договори с други нефин. предприятия		64	
Общо:	36783	1861	24870

40. Събития след датата на отчета за финансовото състояние

Между датата на консолидирания финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на МСС 10.

41. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

През отчетния период не са констатирани грешки, съответно не са извършвани промени в счетоводната политика.

42. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

През 2012 г. не е извършвана промяна на приблизителните счетоводни стойности, която оказва значителен ефект през текущия период или се очаква да окаже значителен ефект през бъдещи периоди, с изключение на промяна на полезния живот на ИМС от групи „Машини и оборудване“ и „Автомобили“ /бел.14/.

43. Условни активи и пасиви

✓ Предоставени гаранции и обезпечения на трети лица

Дружеството е предоставило обезпечения и гаранции по банкови кредити, както следва:

Условни активи

Контрагент	Учредена гаранция, обезпечение в полза на контрагент	2012	2011
		Ликвидационна стойност на обезпечението /хил. лв./	Ликвидационна стойност на обезпечението /хил. лв./
ОББ АД	Недвижимо имущество –ипотека	3566	3 566
АЛИАНЦ БАНК	Машини и съоръжения - залог	3644	3 644
БЪЛГАРИЯ	Недвижимо имущество –ипотека	4210	4 210
	Машини и съоръжения - залог	2414	2 414

✓ Предоставени гаранции и обезпечения от трети лица

Групата е получила обезпечения и/или гаранции от трети лица по банкови кредити, както следва:

Условни пасиви

Контрагент	Учредена гаранция, обезпечение от контрагент	Сума на обезпечението /хил. лв./
ФИНТЕКС ООД	Недвижимо имущество –ипотека по банкови кредити от Алианс Банк България	63
БАЗАЛТ ЕООД	Недвижимо имущество –ипотека по банкови кредити от Алианс Банк България	404
ФИНТЕКС ООД	Недвижимо имущество –ипотека по банкови кредити от Уни Кредит Булбанк АД	9 313
ВИКИНГ	Недвижимо имущество –ипотека по банкови кредити от Уни Кредит Булбанк АД	850

Тези вземания и задължения по обезпечения и гаранции не са отразени в отчета за финансовото състояние на Групата и същите са условни активи и пасиви.

- ✓ Договорености с трети лица, които не са представени в отчета за финансовото състояние

Дружествата в Групата нямат писмени договорености, респективно уговорки с трети лица, от които да произтичат рискове и изгоди, оказващи съществено влияние върху оценката на финансовото му състояние.

44. Заведени съдебни дела

През 2012 г. има заведени съдебни дела от дружествата в Групата.

Длъжник			главница
Панда Трансстрой ЕООД	ГД	6033/2012	12 хил. лв.
Технострой инженеринг 99 АД	ЗИ		5 хил. лв.

Срещу дружества от Групата има заведени съдебни и арбитражни дела през 2012 г. Както следва:

Кредитор	Вид дело	№ на дело	Главница
Петромакс секюрити груп ООД	ИД	20127560400909	34 хил.лв.
ПРОИЛ ЕООД	ЧГД	3078/2012	25 хил.лв.
Хидрокап ООД	ЧГД	2880/2012	1 хил.лв.
Нанчо Анастасов	Гр.дело	1121/2012	3 хил.лв.
Радиор ООД	ИД	20125640400175	77 хил. лв.
Гюлнар Ахмедова Мустафова	ГД	4389	6 хил. лв.
Недка Кирева Мустафова	ГД	3277/2012	4 хил. лв
Тирамис 2007 ЕООД	ИД		7 хил. лв.
ЕТ Сарабашев – М	ИД		24 хил. лв.
Др. ФЛ	ГД		5 хил. лв.

45. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск, кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск на паричните потоци. Ръководството на Групата следи възможните рискове и има за цел да намали евентуални неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Групата.

▪ Валутен риск

По-голямата част от сделките на дружествата в Групата се осъществяват в български лева. Сделките в чуждестранни валути излагат Групата на минимален валутен риск. За да намали този риск ръководството следи паричните потоци в тези валути.

▪ Ценови риск

Ценовият риск е рискът, произтичащ от колебанията в цената на финансовите инструменти.

Дружествата в Групата са изложени на ценови риск основно в резултат на евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите.

▪ **Кредитен риск**

Кредитният риск за Групата се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Към 31 декември, максималната кредитна експозиция на Групата при условие, че нейните контрагенти не изпълнят своите финансови задължения е както следва:

	<u>31.12.2012 г.</u>	<u>31.12.2011 г.</u>
Парични средства в брой	716	601
Парични средства по разплащателни сметки	225	140
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	16939	23558
Общо	17880	24299

▪ **Лихвен риск на паричния поток**

Рискът на лихвоносните парични потоци е рискът, че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

В структурата на активите на Групата лихвоносните активи са представени от парични средства и предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. От друга страна, привлечените средства на Групата под формата на дългосрочни заеми са обичайно с лихвени равнища, обвързани с конкретни условия и с опция за промяна при предоговаряне. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на Групата в зависимост от лихвен риск. Ръководството на Групата текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

▪ **Ликвиден риск**

Ликвидният риск произтича от възможността дружествата в Групата да не погасят в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността да погасят в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Ръководството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни текущите си задължения.

▪ **Пазарен риск**

Групата работи в силно конкурентна и динамична бизнес среда. Това предполага вземането на бързи и адекватни управленски решения с цел запазване и разширяване позициите на пазара, гъвкавост в политиката по договарянето и разумна политика свързана с финансовата и трудовата обезпеченост.

46. Действащо предприятие

Ръководството на Групата счита, че Групата е действаща и ще остане действаща, няма планове и намерения за преустановяване на дейността в обозримото бъдеще.

Дата: 30.04.2013 г.

Съставител:

/ Венцислав Пандулев/

Изп. Директор:

/Димитър Талев/

