

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 година

Към датата на финансовия отчет няма предпоставки за възникване на провизии.

25. Задължения към финансови предприятия

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Дългосрочни задължения		
Банкови заеми	19,558	11,437
Задължения по финансов лизинг, в т. ч. <i>лихви</i>	<u>668</u>	<u>190</u>
Общо	<u>20,226</u>	<u>11,627</u>
Краткосрочни задължения		
Банкови заеми, в т. ч. <i>лихви</i>	1,658	1304
Задължения по финансов лизинг, в т. ч. <i>лихви</i>	<u>242</u>	<u>80</u>
Общо	<u>1,900</u>	<u>1,384</u>
Общо задължения	<u>22,126</u>	<u>13,011</u>

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2018 и 2017 година е в диапазона 9.5% - 11.00 %, а по договори за финансов лизинг Дружеството 3,67%.

Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния риск, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в бележка 39.

Отпуснатите на Дружеството краткосрочни и дългосрочни заеми са обезпечени чрез ипотечи и залог върху търговското предприятие като такова.

През текущата година Дружеството е не просрочило лихвени плащания, дължими по банкови заеми. Ръководството е убедено, че Дружеството ще бъде в състояние да изпълни в бъдеще всички свои договорени задължения по тези банкови заеми на регулярна база.

26. Задължения по финансов лизинг

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 година

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Задължения по финансов лизинг		
До една година	242	80
Над една година	668	190
Лихви по лизинг		
Стойност на задълженията по финансов лизинг	<u>910</u>	<u>270</u>

През годината са придобита на лизинг снегоутъпкваща машина, машина за обработване на тревни терени и телехондер Маниту.

27. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Задължения към доставчици	1,655	541
Получени аванси	21	40
Други		<u>23</u>
Общо, в т. ч. над 1 година		

28. Задължения към предприятия от група

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Задължения към предприятия от групата	18,081	17,264
Задължения към дъщерни предприятия		
Общо, в т. ч. над 1 година	<u>18,081</u>	<u>17,264</u>

29. Задължения към персонала

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати е както следва:

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.	248	226
задължения за заплати	248	226
начисления за неизползани компенсируеми отпуски		
Обезщетения		

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 година

Общо	<u>248</u>	<u>226</u>
------	------------	------------

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2017 година съответства на справедливата им цена.

30. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.	102	86
текущи задължения за периода	102	86
начисления за неизползвани компенсирани отпуски		
Общо	<u>102</u>	<u>86</u>

31. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Дължим корпоративен данък	4	5
Дължим данък върху добавената стойност		1
Дължими местни данъци и такси		
Дължими данъци върху доходите на физически лица	<u>28</u>	<u>24</u>
Дължими данъци върху разходите		
Дължими данъци при източника	<u>1</u>	
Лихви		
Общо	<u>33</u>	<u>30</u>

През 2018 и 2017 години не са извършвани пълни ревизии на Дружеството от НАП. Пълна данъчна ревизия на Дружеството от НАП е извършена до 31.12.2008 година. Извършени са ревизии по ДДС, на задълженията към НОИ и НЗОК - до м.юни 2009 година.

32. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2018 и 2017 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2018 хил. лв.	31 декември 2017 хил. лв.
Предоставени кредити и вземания		
Вземания по лихвени заеми	10	10

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2018 година

Вземания от клиенти и доставчици	144	292
Парични средства	452	453
Общо	596	745

Финансови пасиви31 декември
2018
хил. лв.31 декември
2017
хил. лв.**Отчитани по амортизируема стойност**

Задължения по лихвени заеми	21,217	12,741
Задължения към доставчици и клиенти	1,672	541
Задължения по финансов лизинг	909	270
Общо	23,798	13,552

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на валутен и лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Такъв риск възниква основно от промяната във валутния курс на щатския долар, тъй като Дружеството осъществява покупки и има получени лихвени заеми, деноминирани в щатски долари. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като част от получените заеми са с променлив лихвен процент, договорен като базисна лихва (основен лихвен процент, Софибор, LIBOR, EURIBOR), завишена с определена надбавка. През 2018 и 2017 година заемите с променливи лихвени проценти са деноминирани в евро.

Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основни си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на основната суровина за производство – електроенергията и дизеловото гориво. За цената на електроенергията имаме

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*за годината, приключваща на 31 декември 2018 година*

договорени по-благоприятни цени за доставка на електроенергия, като наш доставчик е „ЕВН Трейдинг Саут Ййст Юрп“ ЕАД. Цената на дизеловото гориво е изключително динамична и силно се влияе от международните пазари. Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки/услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Договорили сме и условия за разсрочено плащане на доставките на дизелово гориво, като по този начин оптимизираме паричните потоци на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставени лихвени заеми. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

Към 31 декември 2018 и 2017 година Дружеството няма значителна кредитна експозиция към нито един контрагент или група контрагенти със сходни характеристики. Контрагентите се определят като контрагенти със сходни характеристики, ако те са свързани лица.

Около 13% от приходите на Дружеството са реализирани от продажби към един клиент – БТЛ Лихтенщайн. Вземанията от продажби от този клиент към 31 декември 2018 и 2017 година възлизат съответно на 144 хил. лв. и на 234 хил. лв., което представлява респективно 21% и 42% от общата сума на вземанията. Към датата на баланса няма други клиенти, вземанията от които да представляват повече от 5% от общото салдо на търговските и други вземания.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на