„ОРОС” ЕООД

Годишен финансов отчет

2013 г.

Дата на съставяне: 15.02.2014 г.

Име на дружеството **"ОРОС" ЕООД**

Управител : Орлин Чавдаров Япраков

Съставител: **Румяна Желязкова Орманова**
Реал Консулт Ко ЕООД

Адрес на управление: **гр.София, ул."Чавдар Мутафов" № 69**

Обслужващи банки: Първа Инвестиционна Банка АД

ОРОС ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	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	10
4. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	12
6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
7. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	12
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	13
9. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	13
10. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	13

"ОРОС" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за 2013 г.

	Приложения	2013 BGN '000	2012 BGN '000
РАЗХОДИ			
Разходи за дейността			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		20	19
суровини и материали		6	6
външни услуги		14	13
Разходи за персонал, в т.ч.:		6	7
разходи за възнаграждения		5	6
разходи за осигуровки		1	1
в т.ч. осигуровки свързани с пенсии		1	1
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		21	13
разходи за амортизация		21	13
Други разходи		1	
Общо разходи за оперативна дейност		**48**	**39**
Финансови разходи		**5**	
Печалба от обичайна дейност		**-**	**-**
Общо разходи		**53**	**39**
Счетоводна печалба		**-**	**-**
(Разход за)/Икономия от данъци върху печалбата			
Нетна печалба за годината		**-**	**-**
Всичко:		**53**	**39**

	Приложения	2013 BGN '000	2012 BGN '000
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажба на:		17	13
Услуги		17	13
Други приходи			
Общо приходи от оперативна дейност		**17**	**13**
Финансови приходи			**18**
Общо приходи		**17**	**31**
Счетоводна загуба		**36**	**8**
Нетна загуба за годината		**36**	**8**
Всичко:		**53**	**39**

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител :

"ОРОС" ЕООД
СОФИЯ

Съставител:

"ОРОС" ЕООД

БАЛАНС

към 31 декември 2013 година

	Приложения	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи		**110**	**131**
Земи и сгради, в т.ч.		59	60
земи		*31*	*31*
сгради		*28*	*29*
Стопански инвентар		9	13
Транспортни средства		37	52
Други		5	6
Общо:		**110**	**131**
Текущи активи			
Вземания		**6**	**2**
Вземания от клиенти и доставчици		6	-
Други вземания			2
Инвестиции			**28**
Други инвестиции			28
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:		**30**	**35**
в брой			*1*
в безсрочни сметки (депозити)		*30*	*34*
Разходи за бъдещи периоди			**1**
Общо:		**36**	**66**
ОБЩО АКТИВИ		**146**	**197**

	Приложения	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Записан капитал		**5**	**5**
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:		**133**	**141**
Неразпределена печалба		*146*	*146*
Непокрита загуба		*(13)*	*(5)*
Текуща печалба/ (загуба)		**(36)**	**(8)**
Общо:		**102**	**138**
Задължения			
Задължения към свързани лица		43	59
до 1 година		*43*	*59*
Други задължения, в т.ч.:			
Данъчни задължения		*1*	*-*
до 1 година		*1*	
Общо:		**44**	**59**
Общо задължения до 1 година		*44*	*59*
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**146**	**197**

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 14 е одобрен от Управителя (ите)(Съвета на директорите)

и е подписан на 15.02.2014г.от :

"ОРОС" ЕООД
СОФИЯ

Управител :

Съставител::

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2013година

	Приложения	2013 BGN'000			2012 BGN'000		
		Постъп-ления	*Плаща-ния*	*Нетен поток*	*Постъп-ления*	*Плаща-ния*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		15	19	(4)	16	26	(10)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			7	(7)		9	(9)
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		3	3	-	11	1	10
Платени и възстановени данъци върху печалбата				-		3	(3)
Други постъпления/плащания				-	3	6	(3)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		18	29	(11)	30	45	(15)
Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни материални активи				-		63	(63)
Покупки/ продажби на инвестиции на разположение и за продажба		23		23			-
Получени лихви				-	1		1
Получени дивиденти				-			-
Други постъпления/ плащания				-	2 754	2 737	17
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност		23	-	23	2 755	2 800	(45)
Парични потоци от финансова дейност							
Плащания по финансов лизинг				-			-
Изплатени дивиденти		-	-	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с предоставени и върнати пари на собственика		8	25	(17)	49		49
Плащания по финансов лизинг				-			-
Парични потоци, свързани с краткосрочни банкови заеми		-	-	-	-	-	-
Други постъпления/ плащания				-			-
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност		8	25	(17)	49	-	49
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти				(5)			(11)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				35			46
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември				30			35

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

"ОРОС" ЕООД
СОФИЯ

Управител :

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2013година

	Приложения	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2011		5	98	43	146
Прехвърляне финансов резултат предходен период			43	(43)	-
Финансов резултат за текущия период				(8)	(8)
Салдо на 31 декември 2012		5	141	(8)	138
Прехвърляне финансов резултат предходен период			(8)	8	-
Финансов резултат за текущия период				(36)	(36)
Салдо на 31 декември 2013		5	133	(36)	102

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

"ОРОС" ЕООД
СОФИЯ

Управител :

Съставител:

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ОРОС" ЕООД е дружество, създадено през м. 12.2003 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Чавдар Мутафов № 69. Съдебната регистрация на дружеството е от 2003. г., решение № 1/ 05.12.203 г. на СГС.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2013 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Орлин Чавдаров Япраков 100 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя Орлин Чавдаров Япраков избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Към 31.12.2013 г. има назначен 1 работник по трудов договор (2012- 1 бр).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2013 г. включва следните видове операции и сделки:

- Комисионни сделки
- Търговско посредничество и представителство

1.3. Структура на дружеството

„ОРОС" ЕООД 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 2011 – 2013 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2011	2012	2013
БВП в млн. лева *	75.265	77.463	57.565
Реален растеж на БВП **	2.3%	0.8%	1.5%
Инфлация в края на годината	2.8%	4.2%	(1.6)%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.405661	1.522051	1.47356
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.51158	1.4836	1.41902
Основен лихвен процент в края на годината	0.22%	0.03%	0.02%
Безработица (към 30.11.2013 г.)	10%	11.4%	12.9%

Показателите за 2013 г. са определени за периода от началото на годината до 30.09.2013 г. Към датата на изготвяне на отчета липсва информация на годишна база.

Източник: Националния статистически институт 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.

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 левова 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 31.12.2013 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 приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: положителни разлики от продажби на финансови инструменти.

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.
- транспортни средства – 4 г.
- машини, съоръжения, оборудване – 3 г.
- други ДМА – 7 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%);

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

„ОРОС" ЕООД 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 2013 г. е 10%. (2012 г.: 10%).

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за приходите и разходите. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.13. Финансови инструменти

2.13.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията "кредити и вземания" „парични средства и парични еквиваленти" и „инвестиции". Класификацията е в зависимост от

същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи или придобие съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

3. ПРИХОДИ

Приходите на фирмата са формирани от предоставени услуги на клиенти в страната. Към 31.12.2013 неизплатените приходи от клиенти са 5 хил.лв (31.12.2012 г.: няма.)

4. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода	Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Дълготрайни материални активи	***158***	***-***	***-***	***158***	***27***	***21***	***47***	***47***	***110***
Земи и сгради в т.ч.:	67	-	-	67	7		7	7	59
- земи	31			31			-	-	31
- сгради	36			36	7	1	8	8	28
Машини, производствено оборудване и апаратура	1			1	1		1	1	-
Съоръжения				-			-	-	-
Стопански инвентар	20			20	7	5	11	11	9
Компютри	2			2	2		2	2	-
Транспортни средства	61			61	9	15	24	24	37
Други	7			7	1	1	2	2	5
Общо нетекущи активи:	**158**	**-**	**-**	**158**	**27**	**21**	**47**	**47** #	**110**

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА по групи активи, които се ползват в дейността на дружеството е:

- компютри: 2 х. лв (31.12.2012 г.: 2 х.лв)

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
Парични средства в брой		*1*
В безсрочни сметки (депозити)	30	34
Общо	**30**	**35**

Наличните към 31.12.2013 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: Първа Инвестиционна Банка АД

6. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2013 BGN '000	*31.12.2012 BGN '000*
Основен капитал, в т.ч.		
Внесен	5	5
Натрупани печалби/(загуби) от минали години, в т.ч.:	**133**	**141**
Неразпределена печалба	146	146
Непокрита загуба	(13)	(5)
Печалба/(загуба) за годината	(36)	(8)
Общо	**102**	**138**

Основен капитал

Към 31.12.2013 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 5 х.лв. Едноличен собственик на капитала е Орлин Чавдаров Япраков. Капиталът на дружеството се състои от 100 дяла, всеки от 50 лева, всички собственост на Орлин Чавдаров Япраков.

7. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	**Вид свързаност**	**Период на свързаност**
Орлин Япраков	Управител	2013 г. и 2012 г.
Поля Япракова	Косвено притежание	2013 г. и 2012 г.

Доставки от свързани лица	*2013 BGN '000*	*2012 BGN '000*
Поля Япракова	*4*	*4*
Общо	**4**	**4**

Видове доставки от свързани лица	***2013***	***2012***
	BGN '000	***BGN '000***
Наем недвижимо имущество	4	4
Общо	**4**	**4**

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2013	***31.12.2012***
	BGN '000	***BGN '000***
Орлин Чавдаров Япраков -собственик	39	55
Поля Иванова Япракова- косвено притежание	4	4
	43	***59***

9. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2013	***31.12.2012***
	BGN '000	***BGN '000***
Данък добавена стойност	1	-
Общо	**1**	**-**

10. 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 изложено на значителен валутен риск, защото почти 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.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.