

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Промените в счетоводната политика се отразяват с обратна сила, като се коригира началното салдо на неразпределената печалба или друг засегнат елемент от капитала за предходния представен период, както и други сравнителни суми, оповестени през предходния период, така сякаш винаги се е прилагала новоприетата счетоводна политика.

Ефектът от промяна на счетоводна приблизителна оценка се признава перспективно чрез включването му в печалбата и загубата за периода на промяната, ако промяната засяга само този период или за периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата вида. Когато промяната се отнася до елемент от капитал, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

Коригирането на съществени грешки се извършва чрез преизчисляване с обратна сила, като се преизчислят сравнителните суми за представения предходен период, в който е възникнала грешката. В случай, че грешката е възникнала преди предходния период, се преизчислява началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период, така сякаш никога не е възниквала грешка.

При определяне нивото на същественост за третиране на една грешка дружеството изхожда от размера и характера на грешката.

2.31. Политика по отношение на Събитията след датата на отчета за финансовото състояние

Събитията, настъпили между датата на годишния финансов отчет /31.12./ и датата, на която този отчет е одобрен от управляващия орган на дружеството за публикуване биват коригиращи и некоригиращи.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществуващи на датата на годишния финансов отчет. При наличие на коригиращи събития, дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати.

Некоригиращи са тези събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет. Некоригиращите събития само се оповестяват, без да се коригират вече признати суми и без да се признават допълнително суми.

Когато се получи информация след датата на годишния финансов отчет относно условия, които са съществували към датата на отчета, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.

Предложените или декларираните след датата на годишния финансов отчет дивиденди не се признават като задължение на датата на отчета.

2.32. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и като задължение към неговия собственик в периода, в който възникне правото му да ги получи.

2.33. Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Сделките между свързани лица, в т.ч. прехвърляне на активи и/или на пасиви между тях, се осъществяват при условията на сделки между несвързани лица.

2.34. Отчет за паричния поток

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци е по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна дейност, Инвестиционна дейност, Финансова дейност, при съблюдаване изискванията на МСС 7.

2.35. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на лицевата страна на отчета: нетна печалба и загуба за периода; салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода; всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал – ред „Друг всеобхватен доход”; кумулативен ефект от промените в счетоводната политика и корекциите на

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

грешки в съответствие с МСС 8; прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците; настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал. Прилага се колонния формат, при който се осъществява равнение на началните и крайните салда за всеки елемент от собствения капитал.

3. ПРИХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Приходи от оперативна дейност, в т.ч.		
От продажба на продукция – инертни материали	20	169
От продажба на услуги – консултантски услуги	100	
Разходи за придобиване на нематериални активи по стопански начин		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	68	18
Други доходи от дейността	-	(43)
		2
Общо приходи от оперативната дейност	188	146

ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (НЕТНО)

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Приходи от продажба на дялове	1070	
Отчетна стойност на продадени дялове	1070	
Печалба от продажба на дялове	0	
Други доходи от дейността – отписани разчети		2
Общо други доходи	0	0

4. ИЗМЕНЕНИЕ НА НАЛИЧНОСТИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2012			2011		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	салдо 1.01.2012	салдо 31.12.2012	разлика	салдо 01.01.2011	салдо 31.12.2011	разлика
Готова продукция	0	68	68	25	0	(25))
Незавършено производство	-	-	-	18	0	(18)
Общо:	0	68	68	43	0	(43)

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Наеми	-	3
Взривни разходи	20	13
Сондажни разходи	8	4
Одиторски услуги, в т.ч.		
-Независим финансов одит	4	4
Проекти	-	4

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Изработка на проект	-	18
Други	3	-
Общо:	<u>35</u>	<u>46</u>

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
- за възнаграждения	43	1
- за осигуровки	5	2
Общо:	<u>48</u>	<u>3</u>

7. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
КОНЦЕСИОННА ТАКСА	23	22
Общо:	<u>23</u>	<u>22</u>

Дружеството има сключен 25-годишен концесионен договор за добив на подземни богатства – строителни материали – андезити, от находище „Змиярника”, разположено в землището на с. Гарваново, общ. Димитровград, обл. Хасково, във връзка, с която са отчетените разходи за концесионни такси. Съгласно договора, определянето на дължимото концесионно възнаграждение се извършва въз основа на Методика на база добитото количество подземно богатство за съответния отчетен период, като е фиксиран минимум, под който не може да пада дължимата концесионна такса.

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Финансови разходи, по видове:		
Разходи за лихви по заеми от предп. в група	1	1
Общо:	<u>1</u>	<u>1</u>

9. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Текущ финансов резултат и данъци върху печалбата

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
<i>Годишна данъчна декларация</i>		
Счетоводен финансов резултат за данъчно преобразуване	42	39
Преобразуване на счетоводния финансов резултат - увеличения	87	35
Преобразуване на счетоводния финансов резултат - намаления	39	35
Облагаема печалба	90	39
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата	9	4
Отсрочени данъци от печалбата	5	
Балансова печалба за годината	<u>38</u>	<u>35</u>

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Временна разлика	31.12.2011		Движение на отсрочените данъци 2012 г.				31.12.2012	
	Данъчна основа	Данъчна временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Данъчна временна разлика
			Данъчна основа	Данъчна временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби/кредити и признати активи по отсрочени данъци върху тях								
Неизплатени доходи на физически лица			48	5			48	5
Общо активи:			48	5			48	5
Обагаеми временни разлики и признати пасиви по отсрочени данъци върху тях								
Общо пасиви:								
Отсрочени данъци - (нето) АКТИВИ			48	5			48	5

- Няма намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби или кредити, за които не е признат актив по отсрочен данък към 31.12.2012 г.
- Няма текущи и отсрочени данъци, дебитирани /кредитирани директно в собствения капитал през 2012.
- През 2012 г. не е правена корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство

10. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Отчетна стойност	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения—стр.площадки	Транспортни средства	Общо
Салдо на 1 януари 2012 г.			-	348	-	348
Промени в началните салда (разшифровка)						
Салдо на 01.01.2012 (коригирано)						
Придобити			30		8	38
Трансфер между сметки (разшифровка)						
Отписани						
Салдо на 31 декември 2012 г.			30	348	8	386
Намрупана амортизация						
Салдо на 1 януари 2012 г.				70		70
Промени в началните салда (разшифровка)						
Салдо на 01.01.2012 (коригирано)						
Начислена амортизация за годината			4	34	1	39

„ПЪТСТРОЙ - 97“ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Трансфер между сметки (разшифровка)						
Отписана амортизация						
Обезценка						
Салдо на 31 декември 2012 г.			4	104	1	109
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.			26	244	7	277

Полезен живот на ИМС

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2012	2011
Съоръжения	10	10
Автомобили	8	8
Машини	3,33	3,33

През 2012 г. няма промяна на прилагания линейен метод на амортизация. Не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.

През 2012 год:

- Няма ИМС с ограничения върху правото на собственост
- Няма поети ангажменти за придобиване на ИМС, включително и авансови плащания
- Няма ползвани в дейността ИМС – чужда собственост
- Няма временно извадени от употреба ИМС
- Няма напълно амортизирани ИМС

11. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 31.12.2012 г. са натрупани разходи за придобиване на нематериални активи в общ размер 18 хил. лв – за проекти.

12. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дългосрочните финансови активи включват:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Инвестиции в дъщерни предприятия	3824	1524

Инвестиции в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала			
	31.12.2012		31.12.2011	
	размер - %	Стойност - хил. лв.	размер - %	Стойност - хил. лв.
АБ АД - ГР. ХАСКОВО	97,908%	1519,5	97,908%	1519,5
АБГ ООД - ГР. ХАСКОВО	90%	4,5	90%	4,5

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

АБ СТРОЙ ЕООД	100%	2 300	-	-
Общо:	-	3 824	-	1524

Дъщерно предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.):	
	На дъщерното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
АБ АД	5000	4 895	11057	235
АБГ ООД	5	4,5	(6)	(1)
АБ СТРОЙ ЕООД	5	5	164	(196)
Общо:	5010	4904.5	11215	38

На 23.12.2012 г. „ПЪТСТРОЙ 97” АД купува капитала на „АБ СТРОЙ” ЕООД от „АБ” АД, като считано от тази дата същото е дъщерно предприятие.

За периода от 18.10.2012 г. до 13.12.2012 г. е Пътстрой - 97 АД е собственик на капитала е АБ Превози ЕООД, като за същия период последното е било дъщерно дружество. След тази дата АБ Превози ЕООД е със едноличен собственик отново АБ АД.

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Отчетната стойност на материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност е следната:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Продукция – ломен камък	68	0
Общо:	68	0

В края на отчетния период, материалните запаси на дружеството са оценени по тяхната отчетна стойност /себестойност/, която не е по-висока от нетната им реализируема стойност /очаквана продажна цена/.

Не са констатирани обстоятелства, които са довели до намаление на отчетната стойност на материалните запаси до нетната реализируема, поради което не са признавани разходи за обезценка.

Няма материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания	2012 BGN'000			2011 BGN'000		
	Сума на вземането	Степен на ликвидност		Сума на вземането	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Вземания от възстановяване на данъци	1	1	-	-	-	-

15. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти са:

2012

2011

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Парични средства в брой в BGN	BGN'000	BGN'000
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN	10	-
Общо:	13	10
	<u>23</u>	<u>10</u>

Към датата на финансовия отчет няма държани от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството.

16. КАПИТАЛ

Основен /записан/ капитал АД

Вид акции	31.12.2012			31.12.2011		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Номинал
Обикновени						
Емитирани	100 000	100 000 лв	1 лв.	100 000	100 000 лв	1 лв.

Резерви

	Резерв от последващи оценки на активи	Законов и резерви	Резерв, свързан с изкупени собствен и акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 01.01.2012 г.		62			1111	1173
Увеличения		-			-	-
Намаления		-			-	-
Резерви към 31.12.2012 г.		62			1111	1173

Финансов резултат

	Неразпределена печалба от минали години	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба/загуба
Финансов резултат към 01.01.2012 г.	181	-	35
Увеличения			
Разпределение на печалбата	35		(35)
Печалба за годината - 2012			38
Намаления			
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	216	-	38

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения	2012			2011		
	Сума на задължението (хил.лв.)	В т.ч. изискуе ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение	Сума на задължението (хил.лв.)	В т.ч. изискуе ми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение
I. По заеми, в т.ч.	1			1		
1. Заеми от свързани лица АБ АД	1			1		
В т.ч. лихви						
II. Получени аванси от клиенти	9			-		
1. Аванси от свързани лица АБ АД	9					

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

III. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2468			193		
1. Задължения към свързани лица:						
- АБ АД	46			110		
- ПСК Детелина ЕООД	40			30		
2. Задължения към трети лица	55			53		
3. Задължения към предприятия финансирани от бюджета	27			-		
4. Задължения за покупка на дялов капитал от АБ АД	2300			-		
IV. Задължения към бюджета, в т.ч.	67			28		
1. За данък върху добавената стойност	31			24		
2. За корпоративен данък	13			4		
3. Концесионна такса	11			-		
4. Осигуровки	8			-		
5. Други данъци и такси	4			-		
V. Задължения към персонала, в т.ч.	36			-		
1. За възнаграждения	36			-		
VI. Други задължения	108			119		
1. Вноски от акционерите за увеличаване на капитала	106			106		
2. Задължения към нефинансови предприятия	2			13		
Всичко сума на задълженията	2689			341		

18. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Постъпления		
От нефинансови предприятия	114	72
От свързани лица –АБ АД	18	
От физически лица за увеличаване на капитала		106
Общо	132	178
Плащания		
На нефинансови предприятия	6	134
На свързани лица АБ АД	101	
Дадена ФП на АБ АД	11	
Данък МПС	1	
Физ. Лица		1
Осигурит. вноски		2
Корпоративен данък		7
Концесионна такса		22
За нематериални активи		11
Такси		1
Общо	(119)	(178)

19. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Списък на свързаните лица – дружества в групата

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

<i>Наименование и седалище на свързаното лице</i>	<i>Описание на типа свързаност</i>
АБ АД 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 СТРОЙ ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на Пътстрой 97 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
ФИНТЕКС 2012 ЕООД	Дъщерно дружество на АБ АД
БАЗАЛТ ЕООД гр. Хасково	Дъщерно дружество на АБ АД
АНТОНИО КРЪСТЕВ АД	Дъщерно дружество на АБ АД
ДЕТЕЛИНА 2008 ЕООД	Дъщерно дружество на АБ АД
ПСК ДЕТЕЛИНА ЕООД 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>Елементи на сделката</i>		
	<i>Обем на сделката-като стойност или в % от нетния обем на продажбите</i>	<i>Сумите или % на неуредените разчети по сделката</i>	<i>Ценова политика-отклонения от характерната справедл.ст/ст за дадена сделка</i>
ПРИХОДИ			
Продажба на инертни материали на АБ АД	20 х.лв		При пазарни условия
РАЗХОДИ			
Извършени услуги – сондаж от ПСК Детелина ЕООД	8 х.лв		При пазарни условия
ПОСТЪПЛЕНИЯ			
От търговски вземания АБ АД	18 х. лв.		При пазарни условия
ПЛАЩАНИЯ			
Дадена ФП на АБ АД	11 х. лв.		При пазарни условия
По търговски задължения	101 х. лв.		При пазарни условия

През 2012 г.:

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

- Няма получени кредити от свързани лица
- Няма сделки между предприятието и членовете на органите на управление и административния персонал
- Няма предоставени аванси и кредити на членовете на органите на управление и административния персонал

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Между датата на годишния 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.

21. ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

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

22. 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.

23. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

- ✓ Дружеството не е предоставило обезпечение или гаранция на трето лице
- ✓ Дружеството не е получило обезпечение или гаранция от трето лице
- ✓ Няма договорености с трети лица, които не са представени в отчета за финансовото състояние

24. ЗАВЕДЕНИ СЪДЕБНИ ДЕЛА ОТ И СРЕЩУ ДРУЖЕСТВОТО – НЯМА ТАКИВА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

25. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

▪ Валутен риск

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

▪ Ценови риск

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

Дружеството е изложено на ценови риск в резултат на евентуално нарастване на доставните цени на суровините и материалите.

▪ Кредитен риск

„ПЪТСТРОЙ - 97” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Кредитният риск за Дружеството 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 Дружеството при условие, че неговите 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	10	-
Парични средства по разплащателни сметки	13	10
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	1	-
Общо	24	10

▪ **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 дружеството лихвоносните активи са представени от парични средства и предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. Това обстоятелство частично поставя паричните потоци на дружеството в зависимост от лихвен риск. Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

▪ **Ликвиден риск**

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

▪ **Пазарен риск**

Дружеството 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.

23. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

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

Дата: 08.03.2013 г.

Съставител:

/ Любка Караиванова /

Изп. Директор:

/ Д-р на ик.н Станимир Милев /

