ВЕСЕЛИН ЗАПРЯНОВ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2017 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

"ВЕСЕЛИН ЗАПРЯНОВ" е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на Република България на 02.05.2017 г.

Седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. Пловдив-Север 64 А

Единен идентификационен код: 204572545

Основната дейност на Дружеството е студено изтегляне на тел, като дружеството осъществява дейността си основно от база, разположена в гр. Шумен.

Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на „Веселин Запрянов" ЕООД („Дружеството") за годината, приключваща на 31 декември 2017 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 27 март 2018 г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 53 души.

По силата на договор за продажба на търговско предприятие от 01.08.2017г., „Веселин Запрянов" ЕООД придобива цялото търговско предприятие (като съвкупност от права, задължения и фактически отношения) на ЕТ „Веселин Запрянов", ЕИК: 115725491, със седалище и адрес на управление: град Пловдив п. к. 4002, община Пловдив, област Пловдив, улица „Борис Петров" № 37, с едноличен търговец и управляващ Веселин Запрянов Запрянов.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет не са представени данните от предходната година, тъй като дружеството е учредено през 2017 г.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.
Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.
След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.
След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.
Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.
Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.
Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.
Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието , което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.
Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг
Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.
При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.
Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

	2017	2016
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	12,075	-
- продукция	11,670	-
- стоки	405	-
2. Увеличение на запасите от продукция	441	-
3. Други приходи, в т.ч.:	134	-
- приходи от финансирания	123	-
Общо приходи от оперативна дейност:	**12,650**	-

В другите приходи са включени 11 хил. лева застрахователни обезщетения.

През 2013 г е получено финансиране по ОП "Развитие на конкурентоспособността на българската икономика" в размер на 1 988 хил. лв. Средствата са предназначени за закупуване на машини със самоучастие в размер на 50 %. На 01.08.2018 г по силата на договор за продажба на търговско предприятие разсрочените приходи за бъдещи периоди са прехвърлени към „Веселин Запрянов" ЕООД. Признати като приходи и отчетени в настоящия отчет са 123 хил. лв. на базата на полезния живот на машините.

Разходи за материали

		2017	2016
1.	Материали за производствено потребление	8,848	-
2.	Резервни части за поддръжка и ремонт	78	-
3.	Енергийни продукти	396	-
4.	Работно и специално облекло	12	-
5.	Вода	6	-
6.	Канцеларски материали и офис инвентар	5	-
7.	Други материали	21	-
	Общо разходи за материали:	9,366	-

Разходи за външни услуги

		2017	2016
1.	Наем на сгради и машини	104	-
2.	Нает транспорт	551	-
3.	Ремонт, др. услуги при производство	14	-
4.	Застраховки – социални	40	-
5.	Охрана	22	-
6.	Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	7	-
7.	Посреднически, консултантски и нотариални услуги	12	
8.	Други външни услуги	12	-
	Общо разходи за външни услуги:	**762**	-

Разходи за персонала

		2017	2016
1.	Възнаграждения	439	-

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

2.	Социални разходи - ваучери	39	-
3.	Социални осигуровки	83	-
4.	Начислени неползвани отпуски	25	-
5.	Начислени осигуровки за неползвани отпуски	4	-
	Общо разходи за персонала:	**590**	-

През настоящата година са изплатени възнаграждения на административния персонал и органи за управление във връзка с изпълнение на функциите им както следва:

- административен персонал (общо) - 36 хил. лв.
- управленски персонал (общо) – 35 хил. лв.

Финансови приходи

		2017	2016
1.	Положителни валутни курсови разлики	158	-
	Общо финансови приходи:	**158**	-

Финансови разходи

		2017	2016
1.	Разходи за лихви	129	-
2.	Разходи за банкови такси и комисиони	14	
3.	Отрицателни валутни курсови разлики	248	-
	Общо финансови разходи:	**391**	-

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

		2017	2016
1.	Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	95	-
3.	Приход/разход по отсрочени данъци	(3)	-
	Разход за данъци от печалбата, отчетен в ОПР	**92**	-

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2017 г. е 10 % (2016 г.: 10 %).

Отсрочените данъци към 31.12.2017 г. са свързани със следното:

	Баланс		Отчет за приходи и разходи	
	2017	2016	2017	2016
1. Отсрочени данъчни пасиви	-	-	-	-
2. Отсрочени данъчни активи				
Неизползвани отпуски на персонала	3	-	3	-

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приход/разход по отсрочени данъци			(3)
Отсрочени данъчни активи/пасиви - нетно	3		

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2017	2016
1. Съоръжения	10%	-
2. Машини, оборудване, апаратура	15%	-
3. Автомобили	25%	-
4. Стопански инвентар	15%	-
5. Други ДМА	15%	-

Стойността на ДМА в процес на изграждане са свързани с придобиване на машини и оборудване – 50 хил. лв

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

Съгласно сключен договор за банков заем са учредени обезпечения в полза на банката на дълготрайни активи с балансова стойност от 2 840 хил. лв.

Дружеството използва в дейността си дълготрайни активи - чужда собственост - производствени помещения и оборудване, по силата на договор за наем.

На база извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

По договори за финансов лизинг са отчетени активи с балансова стойност към 31.12.2017 г - 1 059 хил. лв. Задълженията по финансови лизингови договори към 31.12.2017 г. възлизат на 794 хил. лв., като са разсрочени финансови разходи за бъдещи периоди, дължащи се на финансови лизинги в размер на 33 хил. лв.

По договори за експлоатационен лизинг се използват следните активи :

- Линия за студено изтегляне на тел GSM
- Линия автоматична за контрол на цинковото покритие

Материални запаси

	2017	2016
1. Основни материали (по себестойност)	3,915	-
2. Стоки (по себестойност/нетна реализируема стойност)	-	-
3. Продукция (по себестойност)	2,375	-
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	**6,290**	-

Материалните запаси се отписват чрез прилагане метода на конкретно определената стойност, като се използва конкретна складова партида от заприхождаването им.
Разходите за производството на продукцията се определят по метода на нормативната себестойност. Нормативите за разходи се базират на нормалните нива на материалните и трудови разходи и на тяхното максимално оползотворяване, като при промяна на условията, те се актуализират.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Търговски и други вземания

	2017	2016
1. Търговски вземания - брутно	4,767	-
- обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания	-	-
Търговски вземания - нетно	4,767	-
2. Данъци за възстановяване	464	-
3. Депозити	1	-
4. Други вземания	3	-
Общо вземания:	**5,235**	-

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 90 дни.

Парични средства

	2017	2016
1. Парични средства в банкови сметки	46	-
2. Парични средства в брой	682	-
	728	-

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.
Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro, 1,63081 BGN/1 USD.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 10 000 лева, разпределени 20 равни дяла, с номинална стойност на всеки дял от 500 лева. На 21 декември 2017 е вписано в ТР прехвърляне на дяловете, като от тази дата едноличен собственик на капитала и управител става Стефка Иванова Асенова.

Едноличен собственик	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
Стефка Иванова Асенова	20	100
	20	**100%**

Капиталът е внесен изцяло.

Заеми и привлечени средства

	2017	2016
1. Заеми от търговски банки	11,818	-
2. Задължения по договори за финансов лизинг	794	-
	12,612	-

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

На 11.07.2017 г. е сключен договор за револвиращ банков кредит с Търговска банка в размер до 8 млн. евро. Крайният срок за погасяване на всички дължими по договора суми е 30.12.2022 г. Като кредитополучатели и съдлъжници по кредита са ситуирани и Хъс ООД и ЕТ Веселин Запрянов. Кредитът е обезпечен с ипотеки на недвижими имоти, както и с особен залог на машини, съоръжения и оборудване и стоково-материални запаси, уредени с договори за особен залог и вписани в ЦРОЗ.

Договореният годишен лихвен процент е в размер на 1 m. (едномесечен) EURIBOR, увеличен с 1,65 пункта надбавка, но не по-малко от 1,65 съвкупна годишна лихва.

На 01.08.2017 г е сключен договор за заем със „Си Финанси Груп" ЕООД– кредитна линия в размер до 6 млн. лева, със срок за връщане до 01.08.2020 г. Договореният месечен лихвен процент е 0,6 пункта. Към 31.12.2017 г. Дружеството няма задължения по този договор.

По силата на договор за продажба на търговско предприятие от 01.08.2017г., Дружеството е задължено по договори за финансов лизинг за закупени машини и оборудване.

Търговски и други задължения

	2017	2016
1. Търговски задължения, вкл. получени аванси	1,816	-
2. Задължения към персонала	83	-
3. Задължения към социалното и здравно осигуряване	31	-
4. Данъчни задължения	114	-
5. Задължения по застрахователни полици	8	-
Общо търговски и други задължения:	2,052	-

Условията на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;
- Другите задължения не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок.
- Няма задължения, които стават изискуеми и дължими след 5 години
- Няма задължения, за които са предоставени обезпечения.

Доходи за персонала при пенсиониране и други подобни задължения

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

Дружеството е оценило очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски и е начислило допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск към датата на съставяне на годишния финансов отчет, в размер на 36 хил. лева, както и дължими осигуровки в размер на 3 хил. лева.

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.

Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Няма сделки със свързани лица. Дружеството не се контролира от друго предприятие, нито контролира или упражнява значително влияние върху друго предприятие.

Изплатени дивиденти

През 2017 г. не са разпределени дивиденти.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени съдебни или арбитражни дела.
През настоящата година не са възникнали условни задължения.
Сключени са следните договори за ангажимент на Дружеството:
Към 31.12.2017 г. по сключени договори за условни банкови кредити за акредитиви, банкови гаранции и срочни валутни сделки, са усвоени 3 827 хил.лв по акредитиви към доставчици с падеж 2018 г
Към 31.12.2017 г. по сключен форуърден валутен договор са закупени 3 395 хил. щ.д. по валутен курс спрямо еврото: 1,2039

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2017 г.

Ръководител:
Стефка Асенова

Съставител на ГФО:
Димитрина Христова