

Приложение към междинния финансов отчет на „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД към 31.03.2017 г.

1 Обща информация

Регистрацията на търговско дружество „Екоинженеринг-РМ“ ЕООД е съгласно Решение № 1 на Софийски градски съд Ф. Д. № 81/1997 г., с начален уставен капитал 50 000 лв. В годините до момента промени в собствеността, предмета на дейност и адреса на регистрация не са извършвани. С Решение № 16 на Софийски градски съд Ф. Д. № 81/1997 г., е извършена промяна в капитала – увеличен на 444 900 лв., какъвто е и към момента.

Дружеството е пререгистрирано съгласно Закона за търговския регистър в Агенция по вписванията при условията на първоначалната регистрация и последвалата промяна в капитала с ЕИК 121283500.

„Екоинженеринг – РМ“ ЕООД – гр. София е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% държавно участие в капитала, с принципал – Министерство на икономиката. Дружеството е създадено по силата на ПМС № 74 /1998 г. с целево регламентирани в него дейности и задачи по ликвидиране на последствията от добива и преработка на уранова суровина по силата на чл.1 от Постановлението осъществявани от името на държавата, на дейностите по техническата ликвидация, по техническата и биологичната рекултивация и изпълнението на свързаните с това дейности по водовземане, пречистване, заустване и мониторинг на води, както и всякакъв друг вид мониторинг за ликвидиране на последствията от проучването, добива и преработката на уранова суровина в обектите и засегнатите райони.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.София, бул. Ситняково №23. Адресът за кореспонденция на Дружеството е гр.София, бул. Ситняково № 23.

Предмета на дейност на „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД съгласно ПМС № 74 /1998 г. изм. и доп. ДВ. бр.100 от 18 декември 2015 г. е насочен към организацията и контрола на дейностите по техническата ликвидация, по техническата и биологичната рекултивация и изпълнението на свързаните с това дейности по водовземане, пречистване, заустване и мониторинг на води, както и всякакъв друг вид мониторинг за ликвидиране на последствията от проучването, добива и преработката на уранова суровина в обектите и засегнатите райони.

Като щатен състав, дружеството е изпълнявало вменените му ангажменти и свързаните с тях дейности със средно списъчен състав от 126 човека, без значителна динамика в броя на служителите през отчетния период.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с ПМС № 394 на МС от 30.12.2015 г., обн. ДВ, бр.3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети към 31.03.2017 г. са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Финансовите отчети към 31.03.2017 г. са съставени на базата на предположението, че предприятието е действащо и ще продължи да функционира в предвидимо бъдеще. Дружеството няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или да съкрати съществено дейността си.

За отчетния период, представен в този междинен отчет, не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

Пред периода, обхванат от този междинен финансов отчет не са установени фундаментални грешки от предходни отчетни периоди.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Отчетната валута на Дружеството е българският лев. Финансовите отчети са изготвени в хиляди левове.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едно - временно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на

завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в Отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход. Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.5 Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за приходи и разходи в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 2 години

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.6 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието 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.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машини 3 години и 4 месеца
- Автомобили 4 години
- Стопански инвентар 6 години и 7 месеца
- Компютри 2 години
- Други 6 години и 7 месеца

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица

генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив базирана на пазарни условия и стойността в употреба.

2.8 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството. Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания възникнали първоначално в Дружеството са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Те са не-деривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията

последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Промяна в стойността им се отразява в Отчета за приходи и разходи за периода.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.9 Материални запаси

Материалните запаси включват материали. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им. Финансовите, административните, извънредните и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, преди обезценката.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.10 Данъци върху дохода

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на дохода, за периода за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала – такива като преоценка на земя – се отразяват директно в капитала.

2.11 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой и паричните средства по банкови сметки.

2.12 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.13 Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.14 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи свързани с лихви се признават като финансови разходи в Отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.15 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата призната като провизия представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка, Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност заобикаляща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби, при използване на данъчна ставка 10%, могат да бъдат представени като:

	31.03.2017 Отсрочени данъчни активи ‘000 лв	31.03.2017 Отсрочени данъчни пасиви ‘000 лв	31.03.2016 Отсрочени данъчни активи ‘000 лв	31.03.2016 Отсрочени данъчни пасиви ‘000 лв
Свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-
Свързани с пенсионни и други задължения към персонала	8	-	8	-
	8	-	8	-

4 Материални запаси

	31.03.2017 ‘000 лв	31.03.2016 ‘000 лв
Материали	25	28
	25	28

За отчетния период материалните запаси не са заложиени като обезпечения на задължения на Дружеството.

5 Търговски вземания

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Търговски вземания, общо	228	39
	228	39

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

През отчетния период всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

6 Други вземания

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв
Гаранционни депозити	2	3
	2	3

7 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	31.03.2017 '000 лв	31.03.2016 '000 лв.
Парични средства в брой в:		
- български лева	2	2
Парични средства в банки в:		
- български лева	139	210

Дружеството има блокирани парични средства в размер на 6 хил. лв. по разплащателната сметка (вж. бележка 15 Условни активи и условни пасиви).

8 Разходи за бъдещи периоди

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Реализация на АУТК	40	40
	40	40

АУТК (Амониев уранил трикарбонат) е вторичен продукт, получен от регенерацията на ползвания сорбент в технологията на пречистване на замърсените с уран води – йоннообменни смоли. Така натрупаното количество вторичен продукт съдържа елементи, които са с търговска стойност при условията на борсово предлагане.

Дружеството не е в състояние да извърши със собствени сили и средства количествена оценка на тези елементи и съответно да определи финансовите параметри на тяхната стойност, с които те да бъдат включени в баланса, като активи. По тази причина са провизирани разходи за оценка на полезните компоненти в АУТК.

9 Капитал

9.1 Основен капитал

Основният капитал на Дружеството се състои от 4 449 дялове с номинална стойност в размер на 100 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

	31.03.2017	31.03.2016
	Бр.	Бр.
Брой дялове напълно платени		
- в началото на годината	4 449	4 449
- емитирани през годината	-	-
Брой дялове напълно платени към 31 декември	4 449	4 449

Към 31.03.2017 г., както и към датата на изготвяне на настоящия отчет, структурата на Дружеството е следната:

	31.03.2017	31.03.2017	31.03.2016	31.03.2016
	Брой	%	Брой	%
	дялове		дялове	
Министерство на икономиката	4 449	100%	4 449	100%

10 Персонал

Разходите за вознаграждения на персонала включват:

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Разходи за заплати	(319)	(240)
Разходи за социални осигуровки	(80)	(59)
	(399)	(299)

Задълженията към персонала и осигурителните задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Задължения по неизползвани отпуски на персонала	60	60
Задължения за социални и здравни осигуровки	15	15
	75	75

11 Получени аванси

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Министерство на икономиката	314	-
	314	-

След извършено изравняване на преведените средства на дружеството от Министерство на икономиката и представените актове в рамките на годината, авансово получената сума от „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД подлежи на връщане до 31.12.2017 г.

12 Задължения към доставчици

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Търговски задължения, нетно	37	40
	37	40

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

13 Данъчни задължения

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Задължения по ЗДДС	35	38
Задължения за данък върху доходите на физическите лица	-	
Задължения за корпоративен данък	-	9
	35	47

14 Други задължения

14.1 Краткосрочни

	31.03.2017	31.03.2016
	'000 лв	'000 лв
Разчети за гаранции за участие в конкурс	-	3
Разчети за гаранции за изпълнение на договори	102	102
	102	103

15 Условни активи и условни пасиви

През отчетния период няма промяна в условните активи и пасиви на дружеството, не са предявени гаранционни и правни искове към Дружеството, както и не е известно да съществуват правни претенции, които да бъдат основание за образуване на съдебни, арбитражни или изпълнителни производства. Тази преценка на ръководството е подкрепена от становището на правен консултант.

Към 31.03.2017 г. „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД има следните заведени дела, в които участва пряко, а именно:

1. Гражданско дело №13308/2014 г. на Софийски градски съд със страни „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД и Енерго ремонт строй ООД. Предмет на делото е жалба на Енерго ремонт строй ООД срещу съдебно решение, постановено в полза на „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД. Допуснато обезпечение на иска с налож запор върху банкова сметка на „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД в Уникредит Булбанк АД в размер на 6 331,53 лв., съгласно запор от ЧСИ Милен Бъзински, изпълнително дело № 20128380406887. Делото е спечелено в полза на „Екоинженеринг – РМ“ ЕООД.
2. Гражданско дело № 41152/2015 г., образувано по искова молба па Петър Атанасов Попатанасов за установяване на професионално заболяване, претърпени болки и страдания от ищеца при лечението на онкологично заболяване, търпени имуществени вреди, за които претендира обезщетение.

16 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на кредитен и ликвиден риск.

16.1 Кредитен риск

Максималния кредитен риск свързан с финансови активи е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите в които максималния размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност отразена в баланса. Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да де избегне концентрацията на кредитен риск.

В допълнение, Дружеството се финансира изцяло от МИ като дружеството получава 1/12 от бюджета по Утвърдена програма авансово с цел намаляване на кредитния риск.

16.2 Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията на финансовите си задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.

17 Събития, настъпили след датата на баланса

Между датата на съставяне на този междинен финансов отчет и датата на публикуването му не са настъпили важни или значителни за дейността на дружеството коригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.