

ДРУЖЕСТВО ПО ЗЗД „ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ 2009”
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

<i>1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО</i>	5
<i>2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</i>	6
<i>3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ</i>	10
<i>4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</i>	11
<i>5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ</i>	11
<i>6. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ</i>	12
<i>7. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ</i>	12
<i>8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ</i>	12
<i>9. КАПИТАЛ</i>	12
<i>10. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	12
<i>11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ</i>	13
<i>12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ</i>	13
<i>13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</i>	13
<i>14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК</i>	14

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Дружество по ЗЗД „Трансремонтстрой 2009”, е регистрирано на 17.06.2009г. на основание чл.357 от ЗЗД, като обединение между „СКГТ Трансремонтстрой” АД и „Пътища и съоръжения” АД, с наименовани „ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ 2009” и е регистрирано в регистър БУЛСТАТ с номер 175703661. Обединението е формирано във връзка със сключване на договор за изпълнение, на база спечелена процедура по ЗОП с възложител Столична община за инженеринг (проектиране и строителство) на обект:

- Рехабилитация на релсов път, пътни платна и ККМ на улица „Цар Симеон” в участъка от бул. „Константин Величков” до ул. ”Хайдут Сидер”

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, кв.Илиянци, ул. Джерман № 7.

1.1. Собственост и управление

Съдружници в обединението са :

СКГТ Трансремонтстрой АД - водещ партньор/лидер/

„Пътища и съоръжения” ЕАД – партньор в обединението

Дружеството се представлява от инж. Николай Кирилов Николов – Изпълнителен директор на СКГТ Трансремонтстрой АД.

В обединението няма назначени лица по трудови правоотношения.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва извършване на строително монтажни работи за обект:

- Рехабилитация на релсов път, пътни платна и ККМ на улица „Цар Симеон” в участъка от бул. „Константин Величков” до ул. ”Хайдут Сидер”

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2007 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството прилага МСФО за първи път през 2009 година.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни.

Дружеството не представя сравнителна информация за предходна година, с оглед на това, че същото е регистрирано на 17.06.2009 г.

2.3. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 1.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31 декември те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукцията приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в 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.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи и други банкови такси и комисионни.

2.6. Имоти, машини и оборудване

През 2009 г. дружеството не е придобивало ДМА и към 31.12.2009 в баланса не фигурират нетекущи активи. Според счетоводната политика Имотите, машините и оборудването, се представят в счетоводния баланс по преоценена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

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, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на преоценената стойност по МСС 16, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Преоценената стойност на дълготрайните материални активи се определя от независими лицензирани оценители. Разликата между балансовата стойност на активите и новата преоценена стойност се коригирана за сметка на натрупаната към датата на преоценката амортизация. Ако натрупаната амортизация е недостатъчна, се извършва корекция в отчетната стойност на активите.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Методи на амортизация

Дружеството е възприело линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на нетекущите 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 нетекущите 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, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Към 31.12.2009 дружеството няма налични Нематериални активи. Съгласно счетоводната политика, Нематериалните активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството е възприело линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на формирания преоценъчен актив за съответните активи.

2.8. Материални запаси

През 2009 г. дружеството не е придобивало материални запаси. Според счетоводната политика същите се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност, с изключение на готовата продукция, която се оценява по фактическа себестойност.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това настъпят (се установят).

При продажби на изплащане приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви. Продажната цена е сегашната стойност на възнаграждението по сделката, като дължимите вноски са дисконтирани с предвидения лихвен процент. (на база ефективен лихвен процент). Лихвеният доход се признава когато реално се придобие - пропорционално на времева база и при използване на предвидения лихвен процент.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

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%);

2.11. 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.

2.12. Капитал

Дружеството е неперсонифицирано. Няма регистриран капитал.

Печалбите и загубите от дейността на Обединението се разпределят съобразно действилното участие на всеки от съдружниците/партньорите/ в извършената, което се удостоверява с Протокол за приемане на ГФО за съответната година, на основание разпоредбите на чл.360 и следващите от ЗЗД.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% (2008 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят като се използва балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на баланса, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба включват:

	2009
	BGN '000
Услуги	54
Общо	54

Приходите от услуги включват проектиране и съгласуване на проект, касаещ СМР, свързани с реконструкция на трамваен релсов път.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2009 BGN '000
Проектиране и съгласуване на проект касаещ СМР – реконструкция на релсов път	54
Общо	54

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на икономията/(разхода) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември 2009 г. са:

	2009 BGN'000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	-
Преоценъчен резерв, включен като увеличение в ГДД	-
Данъчна печалба за годината	-
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10%	-
Корекция от предходна година	-
Отсрочени данъци върху печалбата	-
От възникване и обратно проявление на временни разлики	-
Ефект от намаление на данъчната ставка - 0%	-
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за доходите	-

**Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата, определен
 спрямо счетоводния резултат**

Счетоводна печалба за годината	-
Данъци върху печалбата – 10% (2007: 10%)	-
От непризнати суми по данъчна декларация	
Данък върху данъчни постоянни разлики свързани с непризнати разходи за данъчни цели	-
Данък върху данъчни постоянни разлики свързани с непризнати приходи за данъчни цели	-
Данъчна загуба за пренасяне	-

ДРУЖЕСТВО ПО ЗЗД „ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ 2009”
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

Общо:	-
Данъци от минали години	-
Временни разлики при трансформиране в постоянни по време на консолидацията	-
Ефект от намаление на ставката – 0%	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите	-

6. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия за годините завършващи на 31 декември 2009 - няма

7. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

31.12.2009

BGN '000

Вземания от клиенти	65
Общо	65

Търговските вземания са левови, безлихвени и текущи.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства са по сметки на дружеството в Райфайзенбанк (Бългрия). Паричните средства са изцяло в лева.

9. КАПИТАЛ

31.12.2009

BGN '000

Основен капитал	-
Резерви	-
Финансов резултат	-
Общо	-

10. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговски задължения към 31.12.2009 г. няма

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към свързани предприятия към 31 декември са текущи и включват:

31.12.2009

BGN'000

Търговски задължения

СКГТ Трансремонтстрой АД 65

Общо 65

Задълженията към свързани предприятия са текущи.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Задълженията за данъци - няма

До датата на баланса и издаване на отчета в дружеството не са извършени ревизии

13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружество	Вид на свързаността	Период на свързаност
Бекастрой ЕАД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геометал ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геоохрана ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геопроект ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геострой ЕАД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геотехмин Монголия ООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геотехмин ООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геотравел АД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Геотрейдинг ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Екогеотех АД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Експлозивпрогрес - ГТМ ООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Елаците Мед АД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Енергео ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Обединение Пътища и Съоръжения 2009	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Обединение Пътно поддържане	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Обединение Трансремонтстрой	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Обединение Улично осветление	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Пътища и Съоръжения ЕАД	Съдружник в обединението	01.01.2009 - 31.12.2009
Пътна компания АД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Пътно поддържане - Берковица ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Пътно поддържане - Ботевград ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Пътно поддържане - Годеч ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009

ДРУЖЕСТВО ПО ЗЗД „ТРАНСРЕМОНТСТРОЙ 2009”
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

Пътно поддържане - Лом ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Пътно поддържане - София ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Пътстрой-92 АД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
СЕЛЛ АД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
СКГТ Трансремонтстрой АД	Съдружник в обединението	01.01.2009 - 31.12.2009
Трансминерал - ГТМ ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Улично осветление ЕАД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
Хеликс ЕООД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009
ЦУПО АД	Дружество под общ контрол	01.01.2009 - 31.12.2009

През годината дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

Видове операции	2009
	BGN '000
<u>Доставки на услуги</u>	<u>54</u>
<i>СКГТ Трансремонтстрой АД</i>	54

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. 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 и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява от съдружниците на дружеството.

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.

Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са в български лева.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен ценови риск за негативни промени в цените на продукцията и материалите, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с клиентите/доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг клиенти/доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в банкови сметки, търговски и други краткосрочни вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските и кредитните вземания.

Установената политика за извършване на плащанията от страна на основните клиенти е погасяване на същите в рамките на 30 дни. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта на вземанията се контролира от съдружниците.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

<i>31 декември 2009 г.</i>	До 1 м. BGN '000	от 1 м. до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	Общо BGN '000
Активи					
Търговски и други вземания	65	-	-	-	65
Общо активи	65				65
Пасиви					
Задължения към свързани предприятия	65	-	-	-	65
Общо пасиви	65				65

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Текущия контрол за лихвоносните активи се изпълнява от представляващия дружеството чрез анализ на лихвените равнища по разплащателните сметки и договаряне на нови лихви, в зависимост от пазарните промени.

Същевременно дружеството не е изложено и на лихвен риск от своите дългосрочни/ (краткосрочни) задължения, защото те са обичайно търговски.

<i>31 декември 2009 г.</i>	<i>с плаващ лихвен %</i> BGN'000	<i>с фиксиран лихвен %</i> BGN'000	<i>безлихвени</i> BGN'000	<i>Общо</i> BGN'000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	-	-	65	65
			65	65
Финансови пасиви				
Задължения към свързани предприятия	-	-	65	65
			65	65