

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ВЕРТЕКС" ЕООД ЕИК 123666489
за годината, завършваща на 31 декември 2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

А. Разходи

1. Намаляване на запасите от продукция
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:
 - а) суровини и материали
 - б) външни услуги
3. Разходи за персонали, в т.ч.:
 - а) разходи за възнаграждения

- б) разходи за осигуровки
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:
 - а) разходи за амортизация
 - б) разходи от обезценка на текущи активи

5. Други разходи, в т.ч.

а) балансови стойности на продаваните активи

Общо разходи за оперативна дейност

6. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:

- а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове

7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:

- а) отрицателни разлики от операции с финансови активи

Общо финансови разходи

7. Печалба от обичайна дейност

Общо разходи

8. Счетоводна печалба

9. Разходи за данъци от печалбата

10. Печалба

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Всичко

Отчета за приходите и разходите трябва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представяващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 25.
Дата: 23.03.2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

0264

Нели Шопова

Регистриран одитор

Съставил:

(Росина Желева)

Ръководил:

(Ганьо Ганев)



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ВЕРТЕКС" ЕООД, ЕИК 123666489
за годината, завършваща на 31 декември 2016

Финансов резултат от минали години

Показатели	Бележки	Занесан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствено капитал
		BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
1. Салдо към 01 януари 2016		5	9260	2911	12176
2. Финансов резултат за текущия период		-	-	5625	5625
3. Разпределения на печалба		-	2911	(2911)	-
4. Собствен капитал към 31 декември 2016	16	5	12171	5625	17801

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 25.

Дата: 23.03.2017 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

12.03.2017г.

Съставител:

(Росица Желева)

Ръководител:

(Ганчо Ганев)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ВЕРТЕКС" ЕООД, ЕИК 123666489
за годината, завършваща на 31 декември 2016

	2 016		2 015	
	Бележки	Постъпления	Изплащания	Четен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контракти		14 334	6 062	8 272
Парични потоци, свързани с продажби възмездия		-	333	(333)
Парични потоци, свързани с продажби, комисии, дивиденди и др.		7	-	7
Парични потоци от получаване и отрицателни курсови разлики		44	9	35
Платени и изплатени данъци върху печалбата		-	553	(553)
Платени и изплатени ДДС и енергетични данъци и данък за внос		-	715	(715)
Изплащания при разпределяния на печалбата		-	-	-
Други парични потоци от основна дейност		1	13	(12)
Парични потоци от оперативната дейност		14 386	7 685	6 693
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	169	(169)
Парични потоци, свързани с дълготрайни финансови активи		-	-	-
Парични потоци, свързани с дълготрайни финансови активи		-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		-	-	-
Парични потоци от инвестиционната дейност		0	169	(169)
В. Парични потоци от финансово дейност				
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне заем		50	-	50
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		2	-	2
Парични потоци от финансовата дейност		52	0	52
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		14 438	7 854	6 584
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари				8 251
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	14			14 835

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочен от страницата 7 до страницата 25.
Дата: 23.03.2017 г.

Съставител:

Ръководител:



(Росица Желева)

(Ганьо Ганев)

Нели Шопова
Регистриран пълномощник

Завършил съгласно одиторски доклад:

12.05.2017г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

А. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Вертекс" ЕООД е регистрирано в Република България и е вписано в Регистъра на търговските дружества при Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 725 /2004 г. година със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул. „Иван Вазов“ №5 с предмет на дейност: Търговия на едро и дребно със сигнални и пиротехнически изделия, ловни патрони, сигнални патрони, внос и търговия на едро и дребно със спортно и ловно оръжие, боеприпаси, оптика, облекла и аксесоари за лов, спорт и свободно време.

Дружеството е с основен капитал 5000 (пет хиляди) лева, разпределени в 500 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки.

Дружеството се представлява и управлява от Ганчо Милчев Ганев.

Списъчния брой на персонала към 31.12.2016 г. е 28 работници и служители (към 31.12.2015 г. – 27 работници и служители).

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Вертекс" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година 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.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към 31.12.2016 г. се отчитат в лева по курса на деня. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на присмлив лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаси и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив формират нов дълготраен актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за съществуващия актив.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- | | |
|------------------------|-----------|
| • Сгради | 25 години |
| • Съоръжения | 25 години |
| • Машини и оборудване | 3 години |
| • Транспортни средства | 4 години |

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| • Компютърна техника и софтуер | 2 години |
| • Други | от 6 до 7 години |

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Дългосрочни инвестиции

Инвестиции в асоциирани, смесени и дъщерни предприятия

Дългосрочните инвестиции в асоциирани и дъщерни предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност, тъй като са дружества от затворен тип и не се котират на борсата.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти в баланса на дружеството са класифицирани притежаваните от дружеството сгради, отдавани под наем. Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към инвестиционния имот, и които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените, формират нов инвестиционен дълготраен актив.

Дружеството е избрало модела на цена на придобиване като своя счетоводна политика за последващо оценяване на инвестиционните си имоти след първоначалното придобиване.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Очакваният полезен живот е както следва:

- | | |
|----------|-----------|
| • Сгради | 25 години |
|----------|-----------|

Доколкото пазара на недвижими имоти е силно променлив и влияещ се от различни икономически фактори и поради липсата на намерения на дружеството да продава тези инвестиционни имоти в достатъчно дълъг период от време, ръководството на дружеството счита, че не би могло до се направят достатъчно разумни и надеждни предположения за техните справедливи стойности чрез алтернативни оценъчни методи.

На всяка дата на баланса дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, водещи до обезценка на инвестициите.

2.6.3. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за

събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.4. Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес-среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси, парични наличности в банкови сметки, ваучери за храна.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност;
- Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти.

2.6.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на Баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.7. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В следствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.8. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на дадения актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линейен метод за периода на лизинга.

2.6.9. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекс за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване, Закон за бюджета за ДОО, Закон за бюджета на здравно осигурителната каса и Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2016 г. – 31 %.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата или според договореното в трудовия договор;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналет е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността им в отчета за доходите. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения към персонала по обезщетения при пенсиониране, тъй като счита че размерът им е несъществен спрямо представените данни във финансовия отчет.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.6.10. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденди от участия.

2.6.11. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, загуби от операции с финансови инструменти, други банкови такси и комисионни.

2.6.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2016 година). За 2017 година данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Материали за производство на ишлеме	1036	1032
Горива и смазочни материали	13	12
Електроенергия	8	8
Канцеларски материали	2	2
Други	30	19
Общо	1089	1073

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Консултантски услуги	14	29
Комуникации	7	7
Транспортни и куриерски услуги	4	42
Охрана	2	2
Разходи за ремонт и поддръжка	11	12
Услуги по производство на нилеме	435	244
Застраховки	1	1
Наеми	12	12
Поддръжка на компютърни системи	5	5
Други	44	52
Общо	535	406

3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Заплати на персонала	150	129
Заплати на административния и управленски персонал	115	90
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	28	24
Социални осигуровки върху заплати на адм.и упр.персонал	18	16
Неизползвани отпуски	4	1
Ваучери за храна	21	19
Общо	336	279

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	4510	2365
Балансова стойност на продадените материали	14	-
Данъци върху разходите	1	2
Командировки	14	10
Разходи за местни данъци и такси	12	13
Отписани вземания	112	-
Други разходи	22	15
Общо	4685	2405

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Отрицателни разлики по валутни курсове	14	18
Разходи за банкови такси и комисионни	4	3
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	603	-
Общо	621	21

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на продукция	2946	1992
Приходи от продажби на стоки	10432	5226
Приходи от продажби на услуги	128	67
Общо	13506	7285

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Насми	80	44
Транспортни услуги	-	1
Входни такси	10	8
Охрана	24	-
Други	14	14
Общо	128	67

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Приходи от финансиране	12	6
Приходи от продажба на суровини и материали	96	-
Други	-	11
Общо	108	17

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2016	2015
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	52	125
Приходи от лихви и др. финансови приходи	5	31
Общо	57	156

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ за 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на текущите активи						Последваща оценка			Преоценка стойност (5-6-7) BGN '000	Амортизации						Пресметната амортизация в края на периода (13+14-15) BGN '000	Балансова стойност в края на периода (8-16) BGN '000
	В началото периода	На последния период	Преместения през периода	На последния период	В края на периода (1+2+3+4) BGN '000	Увеличение BGN '000	Намаление BGN '000	В началото периода	На последния период		Преместения през периода	Отписания през периода	В края на периода (9+10+11-12) BGN '000	Увеличение BGN '000	Намаление BGN '000			
I. Нематериални активи																		
1. Патенти, авторски, търговски	3	3			7			7									4	
2. Програмни продукти	8				8			8									7	
3. Други ДМА	3				4			4									2	
4. Разходи за изграждане на ИМА	0	5			2			2									2	
Общо за група I:	18	8			21			21									9	
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земни и сгради, в т.ч.	1856	299	-884		1271			1271									1017	
- земи	194				194			194									194	
- сгради	1662	299	-884		1077			1077									823	
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	3				3			3									0	
3. Свързани и други	241	135			376			376									268	
4. ДА в процес на изграждане	347	164	-2	446	63			63									63	
Общо за група II:	2447	598	-886	446	1713			1713									1358	
III. Дълготрайни финансови активи																		
1. Участия в капиталите и дивиденди	220				220			220									220	
2. Дълготрайни инвестиции	450	12	886		1348			1348									1223	
Общо за група III:	670	12	886	0	1568			1568									1443	
IV. Очаквани данни	2	13			15			15									15	
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	3137	631	0	451	3317			3317									2825	

Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи дружеството отчита:

- лиценз за износ и внос на продукти, свързани с отбраната;
- разрешение за търговия с оръжия, боеприпаси, барути и пиротехнически изделия;
- сервитутно право върху поземлен имот в Мъглиж;
- безсрочен лиценз за самоохрана;
- разходи за ремонт на нает актив;
- програмни продукти.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2016 г., по групи активи са както следва:

- програмни продукти – 7 хил. лв.

Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2016 г. по групи активи са както следва:

- машини и оборудване – 3 хил.лв.
- транспортни средства – 17 хил. лв.
- стопански инвентар – 40 хил.лв.

През годината във връзка с подписани договори за дългосрочно отдаване под наем част от сградите на дружеството са прехвърлени от групата на сградите към групата на инвестиционните имоти.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2016 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Други данни

Към 31.12.2016 г. няма учредени тежести върху дълготрайни материали активи на дружеството.

Инвестиции в асоциирани и дъщерни предприятия

	Страна	31 декември 2016 BGN'000	% на участие	31 декември 2015 BGN'000	% на участие
„Биг Къмпани“ ООД	България	220	100	220	100
Общо		<u>220</u>		<u>220</u>	

„Биг Къмпани“ ООД е дружество с ограничена отговорност. Обобщената финансова информация за дружеството към 31 декември 2016 год., е както следва:

Активи - 66 хил.лв. (2015г.-66 хил.лв.)

Пасиви - няма (2015г. -47 хил.лв.)

Приходи - няма (2015г. - няма)

Средна численост на персонала – 1

„Вертекс“ ЕООД не изготвя консолидиран финансов отчет на основание чл.32 от Закона за счетоводство.

Дългосрочни инвестиции

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции представляват недвижими имоти в гр.София, гр.Мъглич и гр.Казанлък.

Отсрочени данъци

Виж подробна информация в т.23 от настоящето приложение.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN'000	BGN'000
Стоки	1404	1096
Материали	62	70
Продукция	-	57
Общо	<u>1466</u>	<u>1223</u>

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2016 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стокowo-материални запаси“. В резултат на този преглед е извършена обезценка на материални запаси и формиран разход в размер на 3 хил.лв.

11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти по продажби в лева	4439	4031
Вземания от клиенти по продажби във валута	7	114
Вземания по предоставени аванси в лева	126	64
Вземания по предоставени аванси във валута	98	56
Общо	<u>4670</u>	<u>4265</u>

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN'000	BGN'000
По предоставени заеми, вкл. и лихви	59	59
Общо	<u>59</u>	<u>59</u>

Вземания по предоставени заеми:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN'000	BGN'000
Свързано физическо лице	59	59
Общо	59	59

Условията по заема са както следва:

Заемател:	Физическо лице
Договорен размер на заема	85 хил.лв.
Лихвен процент	0%
Падеж	Безсрочен
Обезпечение	запис на заповед
Салдо към 31 декември 2016 г.	59 хил.лв.

По заема не е договорен лихвен процент, но за данъчни цели финансовият резултат на дружеството е преобразуван със сума на база пазарния лихвен процент.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN'000	BGN'000
По съдебни спорове	19	19
Вземания за начислени, но неотнесени в заверения лихви по депозити	0	4
По предоставени заеми, вкл.и лихви	-	51
Други	-	2
Общо	19	76

Вземания по предоставени заеми:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	BGN'000	BGN'000
Юридическо лице	-	51
Общо	-	51

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Парични средства в каса в лева	99	18
Парични средства в каса във валута	3	6
Парични средства по разплащателни сметки в банки в лева	1331	5040
Парични средства по разпл.сметки в банки във валута	4060	283
Предоставени депозити в лева	6410	9
Предоставени депозити във валута	2932	2893
Ванчери за храна	-	2
Общо	14835	8251

Предоставените депозити са със срочност един и шест месеца.

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Начислен разход по застраховки ГО и абонаменти	3	2
Други	8	6
Общо	11	8

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/загуби	17796	12171
Общо	17801	12176

Основен капитал

Регистрираният капитал на "ВЕРТЕКС " ЕООД е пет хил.лв., разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10(десет) лева всеки от тях.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години - 12171 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 5625 хил.лв.

17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Задължения към клиенти по аванси за доставка на стоки	426	254
Общо	426	254

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
По доставка на стоки и други	5171	3762
Общо	5171	3762

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Задължения по доставки на стоки и други към свързани лица		
„Балиста“ ЕООД	5171	3748
„Биг компани“ ЕООД	-	14
Общо	5171	3762

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	17	14
Начисления за неизползвани отпуски	6	3
Общо	23	17

20. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Задължения за социално и здравно осигуряване по заплати	7	7
Задължения за соц. и здравно осигуряване по неизп.отпуски	1	-
Общо	8	7

21. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Корпоративен данък	87	3
Данък върху доходите на физически лица	4	3
Данък върху добавената стойност	42	66
Други данъчни задължения	2	2
Общо	135	74

22. ФИНАНСИРАНИЯ

	31 декември 2016 BGN'000	31 декември 2015 BGN'000
Финансиране по ЕП за подобряване на ен.ефективност	283	295
Общо	<u>283</u>	<u>295</u>

През 2014 година ръководството на дружеството е сключило договор за безвъзмездна финансова помощ с Министерство на икономиката и енергетиката по ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ за подобряване на енергийната ефективност на дружеството. Общата стойност на допустимите разходи по договора е 602 хил.лв. Безвъзмездната финансова помощ е 301 хил.лв., останалите 301 хил.лв. са собствено финансиране от дружеството.

През 2015 година, след верифициране на финалния отчет, Министерството на икономиката и енергетиката е превело на дружеството безвъзмездната помощ в размер на 301 хил.лв.

Ръководството е приело за критерий за признаване като текуш приход размера на амортизациите на финансираните ДМА в частта на безвъзмездната помощ.

23. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

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

Отчет за приходите и разходите	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	6384	3251
Текуш разход за данъци върху печалбата за годината	638	325
Отстъпка съгласно чл. 92, ал. 5 от ЗКПО	(1)	(1)
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	(12)	0
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(12)	0
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	<u>625</u>	<u>324</u>
Отчета за приходи и разходи		

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	6250	3235
Данъци върху печалбата – 10% (2015 г.: 10%)	625	324
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:	14	2
Свързани с увеличения -239 хил.лв. (2015г.- 110 хил.лв.)	24	11
Свързани с намаления - 105 хил.лв. (2015г.- 94 хил.лв.)	(10)	(9)
Отстъпка съгласно чл. 92, ал. 5 от ЗКПО	(1)	(1)
Общо данъчен разход/(икономия) за данъци върху печалбата	<u>638</u>	<u>325</u>

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Активи по отсрочени данъци	временна разлика 31.12.2016 BGN'000	данък 31.12.2016 BGN'000	временна разлика 31.12.2015 BGN'000	Данък 31.12.2015 BGN'000
Дълготрайни активи	(10)	1	(6)	1
Неизползвани отпуски	(6)	1	(4)	-
Доходи на физ.лица	(5)	1	(3)	-
От обезценка на МЗ	(14)	1	(11)	1
От отписани вземания	(112)	11	-	-
Общо активи по отсрочени данъци	(147)	15	(24)	2

Движение на временните разлики

	временна разлика към 01.01.2016 BGN'000	ново- възникнали BGN'000	признати BGN'000	временна разлика към 31.12.2016 BGN'000
Дълготрайни активи	(6)	(4)	-	(10)
Неизползвани отпуски	(4)	(4)	2	(6)
Доходи на физ.лица	(3)	(5)	3	(5)
От обезценка на МЗ	(11)	(3)	-	(14)
От отписани вземания	-	(112)	-	(112)
Общо активи по отсрочени данъци	(24)	(128)	5	(147)

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2016 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
„Балиста“ ЕООД	Общ собственик
„Биг компани“ ЕООД	Дъщерно предприятие

През 2016 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Закупени стоки от „Балиста“ ЕООД	2918	2914
Получени услуги от „Балиста“ ЕООД	-	8
Общо	2918	2922

Видове продажби на свързани лица	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Продадени стоки и услуги на „Балиста“ ЕООД	370	220
Общо	370	220

Разчетите със свързаните лица са оповестени в Бележки 12 и 18.

25. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2016г. дружеството няма условни пасиви и ангажименти.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение на финансовото състояние на предприятието.

Този годишен финансов отчет е одобрен за издаване от едноличния собственик на капитала на 23.03.2017 г.

Дата: 23.03.2017 година

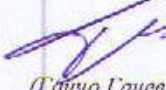
Гр. Казанлък

Съставител:



(Росица Желева)

Управител:



(Татчо Ганев)

