

Разпределението на дивиденди на собственика на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

2.20. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.20.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период над една година подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще .

2.20.2. Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества и на разположение и за продажби

На всяка дата на баланса ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества и в дружества с малцинствени участия. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал. В тези случаи за оценката на инвестициите в дъщерните дружества се използват лицензирани оценители, но най-малко на нивото на разликата между цената на придобиване (себестойността) и оценка на участието по метода на собствения капитал, с допълнителни корекции в нетните активи, определени при прилагане на други оценъчни методи (подоходен метод, пазарни цени) и др.

Към края на отчетния период ръководството прави преглед на инвестициите в дъщерни дружества и на инвестициите "на разположение и за продажба" и на база на информацията за тези инвестиции, с която разполага преценява, дали са налице индикатори за обезценка.

През 2018г. Дружеството няма инвестиции в дъщерни дружества.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Продукция	226	161
Стоки	100	81
Услуги	2126	2039

Общо

2452

2281

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>	<i>2017</i> <i>BGN '000</i>
Приходи от наем	40	56
Приходи от финансиране	54	92
Приходи от други продажби	542	15
Общо	<u>636</u>	<u>163</u>

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>	<i>2017</i> <i>BGN '000</i>
Разходи за горива и енергия	137	101
Материали за производство	228	90
Резервни части	99	19
Общо	<u>464</u>	<u>210</u>

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>2018</i> <i>BGN '000</i>	<i>2017</i> <i>BGN '000</i>
Комуникации (телефон, факс, поща)	16	13
Ремонт и поддръжка	23	4
Консултантски услуги	16	11
Застраховки	4	-
Транспорт	8	40
Одит на финансов отчет	2	2
Други	47	61
Общо	<u>116</u>	<u>131</u>

Другите разходи за външни услуги включват: членски внос, съдебни и държавни такси, охранителни такси, разходи документално необосновани.

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>2018</i> <i>BGN '000</i>	<i>2017</i> <i>BGN '000</i>
--------------------------------	--------------------------------

Разходи за текущи възнаграждения	1483	1150
Вноски по социалното осигуряване	235	215
Обезщетения по КТ	40	38
Общо	1758	1403

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
командировки	1	3
Балансова стойност на продадените стоки	122	50
Общо	123	53

Други разходи включва естествени фири и разходи за дарения.

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<u>Отчет за приходите и разходите</u>	114	40
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	64	46
Разход за данъци върху печалбата	6	5
Разход/икономия на данък	5	(1)
Общо разход за данъци върху печалбата	11	4

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ДМА са представени в самостоятелно приложение. Те са с балансова стойност към 31.12.2018 2610 хил. лв./2344 хил. лв. към 31.12.2017/.

11. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

Описание на обектите	Временна разлика		Данък	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Непризнати разходи за лихви	24	92	2	9
Доходи на физически лица	30	22	3	2
<i>Общо</i>	<i>56</i>	<i>114</i>	<i>5</i>	<i>11</i>
Нетно салдо	56	114	5	11

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти по продажби	150	58
Аванси на доставчици	5	3
Други	542	633
Предплатени разходи	6	1
Общо	703	695

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги..

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в брой	34	29
Парични средства в разплащателни сметки	5	-
Общо	39	29

Наличните към 31 декември парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството в: Токуда Банк АД и Банка ДСК АД.

Паричните средства са разпределени:

- в лева – 39 х. лв. (31.12.2017 г.: 29 х. лв.);

Притежаваните от дружеството валутни средства са в лева.

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN ,000</i>	<i>BGN ,000</i>
Основен капитал	5	5
Преоценъчен резерв	6	6
Неразпределена печалба от м. години	97	161
Текуща печалба /загуба/	103	36
Общо	211	208

Основен дружествен капитал

Към 31.12.2018 г. регистрираният дружествен капитал на "Витал" АД възлиза на 5 х. лв., разпределени в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. за една акция.

Преоценъчният резерв е формиран от: преоценка на ДА

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дружеството към 31.12.2018 г. има задължения към Токуда Банк АД по кредити и овърдрафт в размер на 3094 хил. лв.(към 31.12.2017 г. 2996 хил. лв.).

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици от страната	91	211
Други задължения	183	173
Общо	274	384

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

Другите задължения включват :

16.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Включени в Други задължения

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данък печалба - авансов	2	-
Данъци върху доходите на физическите лица	20	19
Общо	22	19

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по ДДС – до 30.11.2018 г.
- пълна данъчна ревизия – до 31.12.2009 г.
- Национален осигурителен институт – до 30.09.2017 г.

16.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Включени в Други задължения

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущо задължение за възнаграждения	130	110
Задължения за социални осигуровки	23	23
Задължения за здравно осигуряване	8	8
Общо	161	141

17. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Витал ЕООД не е ответник по съдебни дела.

18. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск*, *ликвиден риск* и *риск на лихвено-обвързаните парични потоци*. 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 и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

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.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни, пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

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 и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

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, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

19. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2018 година.

Настоящият финансов отчет е изготвен на 26.03. 2019 г.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 26.03.2019г.

Органът, одобрил годишния финансов отчет за публикуване е управителя.

Датата на одиторска заверка е 08.05.2019 год.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2018.

26.03.2019 г.,
гр. Кюстендил.



Съставител: Станислава Стоичкова Симеонова

Ръководител: Ваньо Цанков Костадинов

