

## **ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2014 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 31.12.2014 г. е 24 работници и служители (към 31.12.2013 г. – 24 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 стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

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 31.12.2014 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 приемливи 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, желаещи 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, се отчитат в увеличение на балансовата стойност на имота.

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 последствие 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 наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни 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 линеен 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 2014 г. – 30.3 %.

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 brutни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неползуван 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 компенсирани 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 brutни 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 2014 година). За 2015 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

|                             | 2014<br>BGN'000 | 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Горива и смазочни материали | 14              | 16              |
| Електроенергия              | 7               | 8               |
| Канцеларски материали       | 2               | 3               |
| Други                       | 16              | 18              |
| Общо                        | <u>39</u>       | <u>45</u>       |

## 2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

|                                 | 2014<br>BGN'000 | 2013<br>BGN'000 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Консултантски услуги            | 22              | 18              |
| Комуникации                     | 10              | 8               |
| Транспортни и куриерски услуги  | 5               | 28              |
| Охрана                          | 2               | 2               |
| Разходи за ремонт и поддръжка   | 3               | 36              |
| Разходи за преработка           | 409             | 16              |
| Застраховки                     | 1               | 1               |
| Наеми                           | 15              | 13              |
| Поддръжка на компютърни системи | 5               | 5               |
| Други                           | 199             | 33              |
| <b>Общо</b>                     | <b>671</b>      | <b>160</b>      |

## 3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

|                                                         | 2014<br>BGN'000 | 2013<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Заплати на персонала                                    | 111             | 92              |
| Заплати на административния и управленски персонал      | 79              | 109             |
| Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения      | 20              | 17              |
| Социални осигуровки върху заплати на адм.и упр.персонал | 13              | 15              |
| Неизползвани отпуски                                    | 1               | 5               |
| Ваучери за храна                                        | 18              | 17              |
| <b>Общо</b>                                             | <b>242</b>      | <b>255</b>      |

## 4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

|                                             | 2014<br>BGN'000 | 2013<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Балансова стойност на продадените стоки     | 2302            | 4107            |
| Балансова стойност на продадените материали | -               | 1               |
| Балансова стойност на продадените ДА        | 9               | -               |
| Данъци върху разходите                      | 2               | 2               |
| Командировки                                | 15              | 18              |
| Разходи за местни данъци и такси            | 18              | 8               |
| Отписани вземания                           | -               | 21              |
| Други разходи                               | 10              | 16              |
| <b>Общо</b>                                 | <b>2356</b>     | <b>4173</b>     |

## 5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

|                                         | 2014       | 2013       |
|-----------------------------------------|------------|------------|
|                                         | BGN'000    | BGN'000    |
| Отрицателни разлики по валутни курсове  | 25         | 93         |
| Разходи за банкови такси и комисионни   | 5          | 10         |
| Сkonto при продажба на вземане          | -          | 305        |
| Обезценка на финансови активи           | 212        | 7          |
| Разходи за лихви                        | 18         | 1          |
| Такси управление инвестиционен портфейл | 6          | 1          |
| <b>Общо</b>                             | <b>266</b> | <b>417</b> |

## 6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

|                                  | 2014        | 2013        |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | BGN'000     | BGN'000     |
| Приходи от продажби на продукция | 6           | 5           |
| Приходи от продажби на стоки     | 4908        | 7179        |
| Приходи от продажби на услуги    | 768         | 86          |
| <b>Общо</b>                      | <b>5682</b> | <b>7270</b> |

### Приходи от продажби на услуги по видове:

|                        | 2014       | 2013      |
|------------------------|------------|-----------|
|                        | BGN'000    | BGN'000   |
| Наеми                  | 45         | 47        |
| Транспортни услуги     | 1          | -         |
| Преработка на материал | 573        | 23        |
| Входни такси           | 14         | 6         |
| Други                  | 135        | 10        |
| <b>Общо</b>            | <b>768</b> | <b>86</b> |

## 7. ДРУГИ ПРИХОДИ

|                                  | 2014      | 2013      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                  | BGN'000   | BGN'000   |
| Приходи от отписани задължения   | -         | 10        |
| Приходи от продажба на материали | -         | 1         |
| Приходи от продажба на ДА        | 59        | -         |
| Други                            | 1         | 2         |
| <b>Общо</b>                      | <b>60</b> | <b>13</b> |

## 8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

|                                                   | 2014    | 2013    |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                   | BGN'000 | BGN'000 |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 123     | 31      |
| Приходи от лихви                                  | 20      | 2       |
| Приходи от операции с финансови активи            | 235     | 1       |

Приходи от преоценки на финансови активи  
 Общо

|            |           |
|------------|-----------|
| 8          | -         |
| <b>386</b> | <b>34</b> |

## 9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ за 2014 г.

### ПОКАЗАТЕЛИ

| ПОКАЗАТЕЛИ                                       | Отчетна стойност на нетекущите активи |                           |                         |                           | Последваща оценка |           | Амортизация                |                       |                        |                       | Последваща оценка          |            | Преценена амортизация в края на периода (1+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|-----------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                  | В началото на периода                 | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | Увеличение        | Намаление | (4+5-6) Преценена стойност | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода (8+9-10) | Увеличение |                                                   |                                             |
|                                                  | BGN '000                              | BGN'000                   | BGN'000                 | BGN'000                   | BGN'000           | BGN '000  | BGN'000                    | BGN'000               | BGN'000                | BGN'000               | BGN'000                    | BGN'000    | BGN'000                                           | BGN '000                                    |
| I. Нематериални активи                           |                                       |                           |                         |                           |                   |           |                            |                       |                        |                       |                            |            |                                                   |                                             |
| 1. Патенти, лицензи, търг. марки                 | 3                                     | -                         | -                       | 3                         | -                 | -         | 3                          | 2                     | -                      | -                     | 2                          | -          | -                                                 | 2                                           |
| 2. Програмни продукти                            | 7                                     | -                         | -                       | 7                         | -                 | -         | 7                          | 5                     | 2                      | -                     | 7                          | -          | -                                                 | 7                                           |
| 3. Други ДНМА                                    | 5                                     | -                         | -                       | 5                         | -                 | -         | 5                          | 2                     | -                      | -                     | 2                          | -          | -                                                 | 2                                           |
| 2. Разходи за изграждане на НМА                  | -                                     | 1                         | -                       | 1                         | -                 | -         | 1                          | -                     | -                      | -                     | -                          | -          | -                                                 | -                                           |
| Общо за група I:                                 | 15                                    | 1                         | -                       | 16                        | -                 | -         | 16                         | 9                     | 2                      | -                     | 11                         | -          | -                                                 | 11                                          |
| II. Дълготрайни материални активи                |                                       |                           |                         |                           |                   |           |                            |                       |                        |                       |                            |            |                                                   |                                             |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.                         | 923                                   | 318                       | -                       | 1241                      | -                 | -         | 1241                       | 123                   | 39                     | -                     | 162                        | -          | -                                                 | 162                                         |
| - земи                                           | 41                                    | 153                       | -                       | 194                       | -                 | -         | 194                        | -                     | -                      | -                     | -                          | -          | -                                                 | -                                           |
| - сгради                                         | 882                                   | 165                       | -                       | 1047                      | -                 | -         | 1047                       | 123                   | 39                     | -                     | 162                        | -          | -                                                 | 162                                         |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 70                                    | 3                         | 70                      | 3                         | -                 | -         | 3                          | 59                    | 5                      | 61                    | 3                          | -          | -                                                 | 3                                           |
| 3. Съоръжения и други                            | 187                                   | 2                         | -                       | 189                       | -                 | -         | 189                        | 74                    | 12                     | -                     | 86                         | -          | -                                                 | 86                                          |
| 4. ДА в процес на изграждане                     | 6                                     | 570                       | 467                     | 109                       | -                 | -         | 109                        | -                     | -                      | -                     | -                          | -          | -                                                 | -                                           |
| Общо за група II:                                | 1186                                  | 893                       | 537                     | 1542                      | -                 | -         | 1542                       | 256                   | 56                     | 61                    | 251                        | -          | -                                                 | 251                                         |
| III. Дългосрочни финансови активи                |                                       |                           |                         |                           |                   |           |                            |                       |                        |                       |                            |            |                                                   |                                             |
| 1. Акции в асоциирани и дъщерни предприятия      | 220                                   | -                         | -                       | 220                       | -                 | -         | 220                        | -                     | -                      | -                     | -                          | -          | -                                                 | -                                           |
| 2. Дългосрочни инвестиции                        | 286                                   | 140                       | -                       | 426                       | -                 | -         | 426                        | 29                    | 15                     | -                     | 44                         | -          | -                                                 | 44                                          |
| Общо за група III:                               | 506                                   | 140                       | -                       | 646                       | -                 | -         | 646                        | 29                    | 15                     | -                     | 44                         | -          | -                                                 | 44                                          |

“ВЕРТЕКС” ЕООД

Годишен финансов отчет

Доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

|                                    | 31 декември 2014 година |      |     |      |   |   |      |     |    |    |     |   |   |   |     |      |   |   |   |   |
|------------------------------------|-------------------------|------|-----|------|---|---|------|-----|----|----|-----|---|---|---|-----|------|---|---|---|---|
|                                    | 1                       | 2    | 2   | -    | - | 2 | -    | -   | 2  | -  | -   | - | - | - | -   | -    | - | - | - | 2 |
| IV. Огетрочени данъци              | 3                       |      |     |      |   |   |      |     |    |    |     |   |   |   |     |      |   |   |   |   |
| Общо нетекущи (дълготрайни) активи | 1710                    | 1035 | 539 | 2206 | - | - | 2206 | 294 | 73 | 61 | 306 | - | - | - | 306 | 1900 |   |   |   |   |
| (I+ II + III+IV)                   |                         |      |     |      |   |   |      |     |    |    |     |   |   |   |     |      |   |   |   |   |

#### Дълготрайни нематериални активи

Дружеството притежава следните търговски марки и лицензи:

- пълен лиценз за външно – търговска дейност с оръжия;
- лицензи за охранителна дейност;
- разрешение за търговия с оръжие, боеприпаси, барути и пиротехнически изделия;
- търговска марка „Балиста” – свидетелство N:78641/09.01.2012г.

Другите дълготрайни нематериални активи представляват разходи за ремонт на наети активи.

Разходите за придобиване на дълготрайни нематериални активи представляват разходи за придобиване на сервитутно право.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2014 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 31.12.2014 г. по групи активи са както следва:

- машини и оборудване – 3 хил.лв.
- транспортни средства – 17 хил. лв.
- стопански инвентар – 28 хил.лв.

#### Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2014 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 31.12.2014 г. няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

#### Инвестиции в асоциирани и дъщерни предприятия

|                   | Страна   | 31 декември<br>2014<br>BGN'000 | % на<br>участие | 31 декември<br>2013<br>BGN'000 | % на<br>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 2014 год., е както следва:

Активи -132 хил.лв. (2013г. - 316 хил.лв.)

Пасиви -47 хил.лв. (2013г.- 74 хил.лв.)

Приходи – 287 хил.лв. (2013г.– 286 хил.лв.)

Средна численост на персонала – 1

„Вертекс“ ЕООД не изготвя консолидиран финансов отчет на основание чл.37а от Закона за счетоводство.

#### Дългосрочни инвестиции

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

#### Отсрочени данъци

Виж подробна информация в т.25 от настоящето приложение.

#### 10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

|       | 31 декември 2014 | 31 декември 2013 |
|-------|------------------|------------------|
|       | BGN'000          | BGN'000          |
| Стоки | 1111             | 908              |
| Общо  | <u>1111</u>      | <u>908</u>       |

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2014 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че няма материални запаси, подлежащи на обезценка.

#### 11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

|                                            | 31 декември 2014 | 31 декември 2013 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | BGN'000          | BGN'000          |
| Вземания от клиенти по продажби в лева     | 4809             | 2197             |
| Вземания от клиенти по продажби във валута | -                | 29               |
| Вземания по предоставени аванси в лева     | 106              | 9                |
| Вземания по предоставени аванси във валута | 16               | 61               |
| Вземания от доставчици                     | 1                | -                |
| Общо                                       | <u>4932</u>      | <u>2296</u>      |

#### 12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

|                                               | 31 декември 2014 | 31 декември 2013 |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                               | BGN'000          | BGN'000          |
| По платени разходи за сметка на свързани лица | 7                | 88               |

"ВЕРТЕКС" ЕООД  
Годишен финансов отчет  
Доклад за дейността  
Доклад на независимия одитор  
31 декември 2014 година

По предоставени заеми, вкл. и лихви  
Присъдени вземания  
Общо

|            |            |
|------------|------------|
| 59         | 59         |
| 39         | 39         |
| <b>105</b> | <b>186</b> |

Вземания по предоставени заеми:

|                         | 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Свързано физическо лице | 59                          | 59                          |
| Общо                    | <b>59</b>                   | <b>59</b>                   |

Условията по заемите 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 2014 г. | 59 хил.лв.       |

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

### 13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

|                                                                    | 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Суми за възстановяване от бюджета,<br>в т.ч. ДДС                   | -                           | 49                          |
| Отложен данъчен кредит                                             | -                           | 49                          |
| По съдебни спорове                                                 | -                           | 25                          |
| Вземания за начислени, но неотнесени в заверения лихви по депозити | 12                          | -                           |
| Други                                                              | 5                           | -                           |
| Общо                                                               | <b>19</b>                   | <b>74</b>                   |

### 14. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

|                                                     | 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Парични средства на доверително управление, в т.ч.: |                             |                             |
| В акции                                             | -                           | 345                         |
| Общо                                                | <b>0</b>                    | <b>345</b>                  |

### 15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

|                                | 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Парични средства в каса в лева | 47                          | 51                          |

"ВЕРТЕКС" ЕООД  
Годишен финансов отчет  
Доклад за дейността  
Доклад на независимия одитор  
31 декември 2014 година

|                                                         |             |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Парични средства в каса във валута                      | 10          | 13          |
| Парични средства по разплащателни сметки в банки в лева | 1168        | 50          |
| Парични средства по разпл.сметки в банки във валута     | 301         | 2828        |
| Предоставени депозити в лева                            | 9           | 9           |
| Предоставени депозити във валута                        | 2531        | 295         |
| Блокирани парични средства                              | 254         | -           |
| Ваучери за храна                                        | 2           | 1           |
| <b>Общо</b>                                             | <b>4322</b> | <b>3247</b> |

Предоставените депозити са със срочност един и шест месеца.

Блокираните парични средства представляват блокирана част от депозит в евро като банкова гаранция в полза на свързано лице за периода до 22.11.2015г.

#### 16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

|                                                | 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Начислен разход по застраховки ГО и абонаменти | 1                           | 1                           |
| Начислен разход по европейска програма         | -                           | 7                           |
| Други                                          | 9                           | 4                           |
| <b>Общо</b>                                    | <b>10</b>                   | <b>12</b>                   |

#### 17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

|                          | 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Записан капитал          | 5                           | 5                           |
| Натрупани печалби/загуби | 9260                        | 7201                        |
| <b>Общо</b>              | <b>9265</b>                 | <b>7206</b>                 |

##### 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 - 7001 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 2259 хил.лв.

#### 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ

|                                 | 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Задължения по финансови лизинги | -                           | 1                           |
| Задължения по получени заеми    | -                           | 150                         |
| <b>Общо</b>                     | <b>-</b>                    | <b>151</b>                  |

Задължения по получени заеми:

Юробанк България АД  
Общо

| 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| -                           | 150                         |
| -                           | 150                         |

## 19. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

Задължения към клиенти по аванси за доставка на стоки  
Общо

| 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 753                         | 327                         |
| 753                         | 327                         |

## 20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

По доставка на стоки и други  
Общо

| 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 2120                        | 546                         |
| 2120                        | 546                         |

Задължения по доставки на стоки и услуги по свързани лица

„Балиста“ ЕООД  
„Биг компани“ ЕООД  
Общо

| 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 2038                        | 546                         |
| 82                          | -                           |
| 2120                        | 546                         |

## 21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Заплати за месец декември на текущата година  
Начисления за неизползвани отпуски  
Общо

| 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 13                          | 10                          |
| 3                           | 7                           |
| 16                          | 17                          |

## 22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения за социално и здравно осигуряване по заплати  
Задължения за соц.и здравно осигуряване по неизп.отпуски

| 31 декември 2014<br>BGN'000 | 31 декември 2013<br>BGN'000 |
|-----------------------------|-----------------------------|
| 5                           | 9                           |
| -                           | 1                           |

Общо

## 23. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Корпоративен данък

Данък върху доходите на физически лица

Данък върху добавената стойност

Други данъчни задължения

Общо

|                  | 5                | 10 |
|------------------|------------------|----|
|                  |                  |    |
| 31 декември 2014 | 31 декември 2013 |    |
| BGN'000          | BGN'000          |    |
| 34               | 85               |    |
| 3                | 5                |    |
| 172              | -                |    |
| 12               | 2                |    |
| 221              | 92               |    |

## 24. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

По договори за цесия за придобити вземания

Общо

| 31 декември 2014 | 31 декември 2013 |
|------------------|------------------|
| BGN'000          | BGN'000          |
| 7                | 7                |
| 7                | 7                |

## 25. 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

Данъчна печалба за годината по данъчна декларация

Текущ разход за данъци върху печалбата за годината

Отстъпка съгласно чл. 92, ал. 5 от ЗКПО

Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:

Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики

Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в

Отчета за приходи и разходи

2014  
BGN '000

2013  
BGN '000

2500 2213

250 221

(1) (1)

1 (1)

250 219

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния  
резултат

2014 2013  
BGN '000 BGN '000

Счетоводна печалба за годината

Данъци върху печалбата – 10% (2013 г.: 10%)

От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:

Свързани с увеличения - 95 хил.лв. (2013г.- 117 хил.лв.)

Свързани с намаления – 104 хил.лв. (2013г.- 96 хил.лв.)

Отстъпка съгласно чл. 92, ал. 5 от ЗКПО

2509 2192

251 219

- 1

10 11

10 10

(1) (1)

Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени  
Отчета за приходите и разходите

| 250 | 219 |
|-----|-----|
|-----|-----|

Отсрочени данъчни активи и пасиви

| Активи по отсрочени данъци             | временна<br>разлика<br>31.12.2014<br>BGN'000 | данък<br>31.12.2014<br>BGN'000 | временна<br>разлика<br>31.12.2013<br>BGN'000 | данък<br>31.12.2013<br>BGN'000 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|
| Дълготрайни активи                     | (2)                                          | -                              | (1)                                          | -                              |
| Неизползвани отпуски                   | (4)                                          | 1                              | (8)                                          | 1                              |
| Доходи на физ.лица                     | (4)                                          | -                              | -                                            | -                              |
| От преоценка на финансови активи       | -                                            | -                              | (7)                                          | 1                              |
| От отписани вземания                   | (9)                                          | 1                              | (18)                                         | 1                              |
| <b>Общо активи по отсрочени данъци</b> | <b>(19)</b>                                  | <b>2</b>                       | <b>(34)</b>                                  | <b>3</b>                       |

Движение на временните разлики

|                                        | временна<br>разлика към<br>01.01.2014<br>BGN'000 | ново-<br>възникнали<br>BGN'000 | признати<br>BGN'000 | временна<br>разлика<br>към<br>31.12.2014<br>BGN'000 |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|
| Дълготрайни активи                     | (1)                                              | (1)                            | -                   | (2)                                                 |
| Неизползвани отпуски                   | (8)                                              | (1)                            | 5                   | (4)                                                 |
| Доходи на физ.лица                     | -                                                | (4)                            | -                   | (4)                                                 |
| От преоценка на финансови активи       | (7)                                              | -                              | 7                   | -                                                   |
| От отписани вземания                   | (18)                                             | -                              | 9                   | (9)                                                 |
| <b>Общо активи по отсрочени данъци</b> | <b>(34)</b>                                      | <b>(6)</b>                     | <b>21</b>           | <b>(19)</b>                                         |

## 26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2014 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица  
„Балиста“ ЕООД  
„Биг कंपनी“ ЕООД

Вид на свързаност  
Общ собственик  
Дъщерно предприятие

През 2014 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица

|                                        | 2014<br>BGN'000 | 2013<br>BGN'000 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Закупени стоки от „Балиста“ ЕООД       | 1940            | 1103            |
| Получени услуги от „Балиста“ ЕООД      | 409             | 16              |
| Закупени недвижими от „Биг कंपनी“ ЕООД | 276             | -               |
| Получени услуги от „Биг कंपनी“ ЕООД    | 2               | -               |

Закупени недв.имоти от „Биг компани“ ЕООД  
Получени услуги от „Биг компани“ ЕООД  
Общо

|      |      |
|------|------|
| 276  | -    |
| 2    | -    |
| 2627 | 1119 |

Видове продажби на свързани лица

|                                            | 2014<br>BGN '000 | 2013<br>BGN '000 |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Продадени стоки и услуги на „Балиста“ ЕООД | 203              | 321              |
| Продадени услуги на „Биг компани“ ЕООД     | 135              | -                |
| Общо                                       | 338              | 321              |

Разчетите със свързаните лица са оповестени в Бележки 12 и 20.

## 27. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

Дружеството е предоставило като обезпечение депозит в евро в размер на 254 хил.лв. в полза на свързано лице във връзка с кандидатстването му за финансиране по европейска програма.

## 28. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Възнагражденията за независим одит на годишния финансов отчет и за преглед на годишния доклад за дейността е с обща стойност 4,4 хил.лв.

## 29. 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 20.03.2015 г.

Дата: 20.03.2015 година

Гр. Казанлък

Съставител:

(Росица Желева)

Управител:

(Ганчо Милчев Ганев)

