

ВЕРТИКАЛ СТРИЙМ АД

**Индивидуален финансов отчет
за годината приключваща
на 31 декември 2016**

С независим одиторски доклад и доклад на ръководството

Вертикал Стрийм АД

Съдържание

Доклад на независимия одитор

Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.....	1
Индивидуален отчет за финансовото състояние.....	2
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал.....	3
Индивидуален отчет за паричните потоци.....	4
Бележки към финансовия отчет	6

Доклад на ръководството



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Вертикал стрийм АД

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Вертикал стрийм АД („Дружеството“), съдържащ индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и индивидуален отчет за всеобхватния доход за годината, индивидуален отчет за промените в собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на същественияте счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Мнение

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Вертикал стрийм АД към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

ФСК Доемо

София, бул. Ал. Малинов 23, СИТИ ПОЙНТ Бизнес Център, ет.3, офис 7

Тел. (02) 9516090

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на

ФСК Доема

София, бул. Ал. Малинов 23, СИТИ ПОИНТ Бизнес Център, ет.3, офис 7

Тел. (02) 9516090



Индивидуален финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Вертикал Стрийм АД

Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход
За годината, приключваща на 31 декември

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2016	2015
Приходи от дейността		<u>-</u> -	<u>-</u> -
Разходи за външни услуги	3	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		(2)	(2)
Финансови приходи		5	1
Финансови разходи		<u>(5)</u>	<u>(1)</u>
Нетни финансови (разходи)/приходи	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Печалба/(загуба) преди данъци		(2)	(2)
Разходи за данъци	5	-	-
Нетна печалба/(загуба) за периода		<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		<u>(2)</u>	<u>(2)</u>

Бележките на страници 6 до 12 са неразделна част от този финансов отчет.

Стилян Шипков
Изпълнителен директор

Ивайло Спасов
Изпълнителен директор

Мартин Петров
Изпълнителен директор

Деляна Николова
Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
ФСК Доема ООД

Емилия Гюрова
Регистриран одитор

30.09.2017.

Индивидуален финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Вертикал Стрийм АД

Индивидуален отчет за финансовото състояние
към 31 декември

В хиляди лева	Бележка	2016	2015
Активи			
Инвестиции в съвместни и дъщерни предприятия	6	30	30
Обща сума на дълготрайните активи		30	30
Вземания от свързани лица	7	6	1
Вземания по предоставени заеми на свързани лица	7	117	117
Пари и парични еквиваленти	8	17	18
Обща сума на краткотрайни активи		140	136
Общо активи		170	166
Капитал и резерви			
Основен капитал	9	50	50
Натрупани печалби и загуби	5	(4)	(2)
Обща сума на капитал и резерви		46	48
Задължения			
Търговски и други задължения	10	7	1
Задължения по получени заеми	10	117	117
Приходи за бъдещи периоди		-	-
Обща сума на краткосрочните задължения		124	118
Общо задължения		124	118
Общо капитал и пасиви		170	166

Бележките на страници 6 до 12 са неразделна част от този финансов отчет.

Стилян Шишков
Изпълнителен директор

Ивайло Спасов
Изпълнителен директор

Мартин Петров
Изпълнителен директор

Деляна Николова
Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
ФСК Доема ООД

Емилия Гюрова
Регистриран одитор

Емилия Гюрова
0590
Регистриран одитор

30.05.2017

Индивидуален финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Вертикал Стрийм АД

Индивидуален отчет за промените в собствения капитал
За годината, приключваща на 31 декември 2016

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	Основен капитал	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо
Баланс към 1 януари 2015 г.		-	-	-	-
Разпределени дивиденди		-	-	-	-
Общо транзакции с акционери		50	-	-	50
Призната загуба за 2015 г.		-	-	(2)	(2)
Друг всеобхватен доход за годината		-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	(2)	(2)
Баланс към 31 декември 2015 г.		50	-	(2)	48
Баланс към 1 януари 2016 г.		50	-	(2)	48
Разпределени дивиденди		-	-	-	-
Общо транзакции с акционери	9	-	-	-	-
Призната печалба за 2016 г.		-	-	(2)	(2)
Друг всеобхватен доход за годината		-	-	-	-
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2016 г.	9	50	-	(4)	46

Бележките на страници 6 до 12 са неразделна част от този финансов отчет.

Стилян Шишков

Изпълнителен директор

Ивайло Спасов

Изпълнителен директор

Мартин Петров

Изпълнителен директор



Деляна Николова

Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
ФСК Доема ООД

Емилия Гюрова

Регистриран одитор

Емилия Гюрова
Регистриран одитор

30.05.2017г.

Индивидуален финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2016

Вертикал Стрийм АД

Индивидуален отчет за паричните потоци
За годината приключваща на 31 декември 2016

В хиляди лева

	Бел.	2016	2015
Основна дейност			
Постъпления от клиенти		-	-
Плащания на доставчици		(1)	(2)
Нетен паричен поток от основна дейност		-	(2)
Инвестиционна дейност			
Плащания по предоставени заеми		-	(117)
Плащания за придобиване на инвестиции в съвместни дружества		-	(30)
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		-	(147)
Финансова дейност			
Плащания свързани с вноски на собственици		-	50
Постъпления от получени заеми		-	117
Нетен паричен поток за финансова дейност		-	167
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства		(1)	18
Парични средства в началото на периода		18	-
Парични средства в края на периода	8	17	18

Бележките на страници 6 до 12 са неразделна част от този финансов отчет.

Стилян Шишков
Изпълнителен директор

Ивайло Спасов
Изпълнителен директор

Мартин Петров
Изпълнителен директор

Деляна Николова
Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:
ФСК Доема ООД

Емилия Гюрова
Регистриран одитор

30.05.2017

Бележки към финансовия отчет

1)	Статут и предмет на дейност	6
2)	Значими счетоводни политики	6
3)	Разходи за външни услуги	9
4)	Нетни финансови приходи / (разходи)	9
5)	Разходи за данъци	9
6)	Инвестиции в съвместни и дъщерни предприятия	10
7)	Търговски и други вземания	10
8)	Пари и парични еквиваленти	10
9)	Акционерен капитал и резерви	10
10)	Търговски и други задължения	11
11)	Финансови инструменти	11
12)	Свързани лица	12
13)	Събития след датата на отчетния период	12

1) Статут и предмет на дейност

Вертикал Стрийм АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговски регистър на 22.06.2015 г. със седалище в град София, р-н Триадница, бул. „Патриарх Евтимий“ № 82, ет. Партер, офис 1-5.

Основна дейност на Дружеството са: разработка на платформи, приложения, системи и продукти, изработване и продажба на медийни и мултимедийни продукти, както и всяка друга дейност, незабранена от законите на Република България. Всякаква дейност или услуга, която изисква специален лиценз и/или разрешение ще бъде извършвана само след надлежното получаване на такъв лиценз и/или разрешение.

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 100 поименни акции с номинална стойност 500 лв. всяка и е напълно внесен. Списъкът на акционерите и притежаваните от тях акции са посочени в оповестителните бележки към настоящия индивидуален годишен финансов отчет. Дружеството няма други клонове и подразделения и е с едностепенна система на управление.

Годишният финансов отчет е одобрен за издаване на 30.03.2017 г.

2) Значими счетоводни политики

(а) Съответствие

Този индивидуален финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския Съюз.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди представени в този финансов отчет.

(б) База за изготвяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева закръглени до хиляда, освен ако не е посочено друго. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

(в) Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

(г) Инвестиции в асоциирани, съвместни и дъщерни предприятия

Асоциирани предприятия са тези, върху които Дружеството упражнява значително влияние, но не и контрол върху финансовите и оперативните им политики. Значително влияние се предполага че съществува, когато Дружеството притежава между 20 и 50 процента от правата на глас в друго дружество. Съвместни предприятия са тези, върху чийто дейности Дружеството има съвместен контрол, създаден с договорно споразумение и изискващи единодушно съгласие за стратегически финансови и оперативни решения. Дъщерно дружество е дружество, върху което Дружеството-майка упражнява контрол. Контрол е властта да се управлява финансовата и оперативната политика на дъщерното дружество, с оглед извличането на изгоди от дейността му. При изготвянето на индивидуалния финансов отчет инвестициите в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия се отчитат по цена на придобиване (себестойност), намалена с евентуални загуби от обезценка.

(д) Сделки в чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние. Непарични активи и пасиви в чуждестранна валута, които се оценяват по историческа цена, не се превалутират.

Курсови разлики, възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.

От 1 януари 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

(е) Дълготрайни материални и нематериални активи.

Към края на отчетния период в Дружеството няма закупени активи.

(ж) Амортизация

Към края на отчетния период в Дружеството няма начислени разходи за амортизация.

(з) Финансови инструменти

(i) Недеривативни финансови активи

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станала страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов актив, когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансов актив са прехвърлени. Всяко участие в прехвърлен финансов актив, който е създаден и задържан от Дружеството, се признава като отделен актив или пасив.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството има следните недеривативни финансови активи: заеми и вземания.

(з) Финансови инструменти (продължение)

(i) Недеривативни финансови активи (продължение)

Заеми и вземания

Заеми и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котираны на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносями разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент, намалена със загуби от обезценка.

Заеми и вземания включват: пари и парични еквиваленти, и търговски, и други вземания.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

(ii) Недеривативни финансови пасиви

Финансови пасиви се признават първоначално на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станала страна по договорните условия на инструмента. Дружеството отписва финансов пасив, когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени, или не са валидни повече.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в отчета за финансово състояние тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството има следните недеривативни финансови пасиви: банков овърдрафт (кредитни карти) и търговски и други задължения. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване на тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Банковите овърдрафти (кредитни карти), които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричните потоци.

(iii) Акционерен капитал

Обикновените акции се класифицират като собствен капитал. Разходите пряко свързани с издаването на обикновените акции и опции върху акции се признават като намаление на собствения капитал, нетно от всички данъчни ефекти. Капиталът на Дружеството е представен по историческа стойност към датата на регистрация.

(и) Доходи на персонала

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се оценяват на недисконтирана база и са отчетени като разход, когато свързаните с тях услуги се предоставят. Пасив се признава за сумата, която се очаква да бъде изплатена по краткосрочен бонус в пари или планове за разпределение на печалбата, ако Дружеството има правно или конструктивно задължение да заплати тази сума като резултат от минали услуги, предоставени от служител, и задължението може да се оцени надеждно.

Към края на отчетния период в Дружеството няма начислени разходи за възнаграждения на служители по трудово или извънтрудово правоотношение.

(й) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства, печалба от операции в чуждестранна валута. Приход от лихви се признава в печалби и загуби в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, разходи в резултат на увеличение на задължението, следствие на приближаване с един период на датата, определена за реализиране на провизия, загуби от операции в чуждестранна валута. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база или като финансови приходи, или като финансови разходи, в зависимост дали валутните курсови разлики представляват нетна печалба или нетна загуба.

(к) Данъци върху печалбата

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за всеобхватния доход, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала или в друг всеобхватен доход.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от данъчните органи при прилагане на данъчните ставки, действащи към отчетната дата, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите очаквания начин на плащане/получаване от данъчните органи на балансовите стойности на данъчните активи и пасиви при прилагане на данъчни ставки, действащи към отчетната дата. Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаеми временни разлики. Доколкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби или кредити, активът по отсрочени данъци не се признава.

При определянето на текущия и отсрочения данък Дружеството взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. Дружеството смята, че начисленията за данъчни задължения са адекватни за всички отворени данъчни години на базата на оценката на много фактори, включително интерпретиране на данъчни закони и предишен опит. Тази оценка се основава на приблизителни оценки и допускания и може да включва преценки за бъдещи събития. Може да се появи нова информация, според която Дружеството да промени своите преценки за адекватността на съществуващите данъчни задължения; такива промени в данъчните задължения биха засегнали разхода за данъци в периода, когато такова определяне бъде направено.

3) Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	2016	2015
Разходи за административно-правни, счетоводни и одиторски услуги	2	2
	<u>2</u>	<u>2</u>

4) Нетни финансови приходи / (разходи)

В хиляди лева

	2016	2015
Приходи от лихви по предоставени заеми	5	1
Разходи за лихви по получени заеми	(5)	(1)
	<u>-</u>	<u>-</u>

5) Разходи за данъци

В хиляди лева

Текущ разход за данъци

	2016	2015
Корпоративен данък върху печалбата	-	-
Разходи по отсрочени данъци		
Произход и обратно проявление на данъчни временни разлики	-	-
Общо разходи за/(приходи от) данъци в отчета за доходите	<u>-</u>	<u>-</u>

Ефективна данъчна ставка

В хиляди лева

	2016	2015
Печалба/(загуба) преди данъци	(2)	(2)
Непризнати разходи	-	-
Печалба/(загуба) за целите на данъчното облагане	<u>(2)</u>	<u>(2)</u>
Данък върху печалбата при ставка 10% и отстъпка	-	-
Признаване на непризнати преди данъчни загуби	-	-
Нетно данъчен разход/(приход)	<u>-</u>	<u>-</u>

Разходите за текущи данъци включват начислението на 10% корпоративен данък върху печалбата, такъв какъвто е определен със Закона за корпоративното подоходно облагане, който е в сила считано от 1 януари 2007 г. и намаление 1% на дължимия данък за подаване на данъчна декларация по електронен път.

Към 31 декември 2016 г. финансовия резултат на Дружеството е загуба в размер на 2 хил.лв.

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

6) **Инвестиции в съвместни и дъщерни предприятия**

<i>В хиляди лева</i>	Дял (%)	2016	Дял (%)	2015
Ол Голс АД	55%	30	60%	30
		<u>30</u>		<u>30</u>

Дружеството притежава 30 000 поименни акции в размер на 30 хил.лв.

7) **Търговски и други вземания**

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
Вземания от свързани лица	6	1
Предоставени заеми на свързани лица	117	117
	<u>123</u>	<u>118</u>

Вземанията от свързани лица включват вземане по начислени лихви и главница по предоставен паричен заем на Ол Голс АД.

8) **Пари и парични еквиваленти**

<i>В хиляди лева</i>	Бел.	2016	2015
Пари в брой	-	-	-
Пари в разплащателни сметки		<u>17</u>	<u>18</u>
Пари и парични еквиваленти		<u>17</u>	<u>18</u>
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци		<u>17</u>	<u>18</u>

9) **Акционерен капитал и резерви**

Акционерният капитал на Дружеството се състои от обикновени акции с номинална стойност в размер на 500 (петстотин) лева за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял, съразмерно с номиналната им стойност.

Акционер	Брой акции	% притежавани акции
"А-Тръст Лимитид" ЕООД	99	99%
Захари Василев Кайков	1	1%
Общо	<u>100</u>	<u>100%</u>

Всяка акция дава право на един глас на акционера, чиято собственост е, на общите събрания на Дружеството. Всички акции имат равен ликвидационен дял от активите на Дружеството.

10) Търговски и други задължения

В хиляди лева

	2016	2015
Задължения към доставчици	7	1
Задължения по получени заеми	117	117
	<u>124</u>	<u>118</u>

11) Финансови инструменти

Дружеството е изложено на следните рискове при използването на финансови инструменти:

- Кредитен риск
- Ликвиден риск
- Пазарен риск

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството на всеки от горепосочените рискове, целите на Дружеството, политики и процедури за определяне и управление на рисковете и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в тези финансови отчети. Изпълнителните директори имат отговорност за прилагането и наблюдението на политиките по управление на риска в Дружеството.

Въведени са политики, с които се цели да се идентифицират и анализират рисковете, на които Дружеството е изложено, да се ограничи и контролира риска, да се наблюдават рисковете и да се прилагат ограниченията. Политиките за управление на риска се преглеждат редовно, за да бъдат отразени промените в дейностите на Дружеството.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът от финансови загуби за Дружеството, в случай че клиент или контрагент по даден финансов инструмент не успее да погаси договорното си задължение и възниква основно от вземанията на Дружеството.

Експозиция към кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

В хиляди лева

	2016	2015
Пари в разплащателни сметки	17	18
Търговски и други вземания	123	118
	<u>140</u>	<u>136</u>

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът свързан с промените в пазарните стойности като промени във валутните курсове, лихвените проценти и цените на капитала, които имат ефект върху приходите на Дружеството или стойността на финансовите инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е да контролира експозицията на пазарен риск в рамките на допустими параметри.

11) Финансови инструменти (продължение)

Валутен риск

Дружеството е изложено на минимален валутен риск поради това, че основната част от осъществяваните от нея трансакции в чужда валута са деноминирани в евро. Курсът на българския лев е фиксиран към еврото на 1.95583 лева за 1 евро. Валутният риск е основно свързан с покупката на стоки в GBP, които са бързо-оборотни и не създават значителен риск от висока валутна експозиция.

Лихвен риск

През отчетния период Дружеството не е било изложено на значителен лихвен риск, тъй като няма финансови инструменти с плаваща лихва.

12) Свързани лица Вземане/Задължение

Свързани лица	Причина за свързаност	Описание на трансакциите	Вземане		Задължение	
			Салдо към 31.12. 2016	Салдо към 31.12. 2015	Салдо към 31.12. 2016	Салдо към 31.12. 2015
Ол Голс АД	Собственост на Вертикал Стрийм АД	Лихви, Заем	123	118	-	-
			123	118	-	-

Свързани лица	Причина за свързаност	Описание на трансакциите	Вземане		Задължение	
			Салдо към 31.12. 2016	Салдо към 31.12. 2015	Салдо към 31.12. 2016	Салдо към 31.12. 2015
Ол Голс АД	Собственост на Вертикал Стрийм АД	Лихви, Заем	5	118	-	-
			5	118	-	-

13) Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване.

ВЕРТИКАЛ СТРИЙМ АД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Ръководството на ВЕРТИКАЛ СТРИЙМ АД представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети за приложение от Европейския Съюз. Годишният финансов отчет е заверен от регистриран одитор Емилия Гюрова.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

ВЕРТИКАЛ СТРИЙМ АД е акционерно дружество регистрирано в Търговски регистър на 22.06.2015 г. със седалище и адрес на управление град София 1463, район Триадица, бул. „Патриарх Евтимий“ № 82. Дружеството е създадено с цел разработка на платформи, приложения, системи и продукти. Разработка на продукти и услуги, изискващи лицензионна дейност. Инвестиции в проекти и дружества.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 100 обикновени акции на приносител с номинална стойност 500 лв. всяка и е напълно внесен. Към 31 декември 2016 година разпределението на капитала е както следва:

“А-Тръст Лимитид” ЕООД – 99 акции по 500 лв., а именно 49 500 (четиридесет и девет хиляди и петстотин) лева, представляващи 99% от капитала на Дружеството.

Захари Василев Кайков – 1 акция по 500 лв., а именно 500 (петстотин) лева, представляващи 1% от капитала на Дружеството.

Към 31.12.2016 г. не са издавани нови акции и няма придобити или продадени такива.

Дружеството е с едностепенна система на управление – Съвет на директорите, които представляват дружеството само заедно в състав: Ивайло Георгиев Спасов, Мартин Стойчев Петров и Стилян Ангелов Шишков.

РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетната година от дейността Дружеството реализира загуби в размер на 2 (две) хил.лв.

През 2016 г. дружеството осъществява бизнес контакти с цел увеличаване на дяловете си .

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Съветът на директорите на ВЕРТИКАЛ СТРИЙМ АД определя състоянието на дружеството като стабилно, а финансовият отчет за 2016 г. на базата на принципа на “действащо предприятие” като обосновано.

Приходите за 2016 г. от основна дейност възлизат на 100% от общите приходи от лихви.

Дружеството работи изцяло с клиенти със съответна кредитна история, като кредитните експозиции се следят своевременно.

Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството се оценяват като по-малки от нормалните за отрасъла.

Финансовият резултат за 2016 г. е загуба в размер на 2 (две) хиляди лв.

На Съвета на директорите ВЕРТИКАЛ СТРИЙМ АД не са известни съществени предстоящи събития или рискове, които да окажат влияние върху финансовото състояние на дружеството или резултатите от неговата дейност.

СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ ОКЛОНЯВАЩИ СЕ СЪЩЕСТВЕНО ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ

Не са извършвани сделки със свързани лица на ВЕРТИКАЛ СТРИЙМ АД за 2016 година.

През отчетната година не са извършвани сделки извън обичайната дейност и сделки отклоняващи се съществено от общите пазарни условия.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 г.

През 2017 г. Ръководството ще се концентрира върху стабилизиране дейността на дружеството и създаване на нови сигурни партньорства.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА

Няма съществени събития след датата на одобрение за издаване на този финансов отчет, които налагат корекции или оповестявания в отчета.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското търговско законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие и като се има пред вид направените допълнителни оповестявания по този въпрос.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Съвета на директорите.



Ивайло Спасов

Мартин Петров