гр. София, ул. Хан Омуртаг 78
ЕИК 130768341

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА ВЕНТОС ЕООД
към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ)			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**	38	38
Общо по група I:			**Общо за група IV:**		
II. Дълготрайни материални активи	16	11	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	(74)	(43)
1. Земи и сгради			- Неразпределена печалба	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	3	- Непокрита загуба	(74)	(43)
3. Съоръжения и други	9	2	**Общо за група V:**		
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изпълнение	6	6	VI. Текуща печалба (загуба)	(12)	(31)
Общо за група II:	16	11	**Общо по раздел А:**	-43	-31
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група III:			**Общо по раздел Б:**		
IV. Отсрочени данъци			**В. Задължения**		
Общо по раздел Б:	16	11	1. Задължения по заеми в т.ч.:	62	60
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	48	47
I. Материални запаси	0	0	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	48	47
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година		
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- продукция			3. Задължения към финансови предприятия и здеми, в т.ч.:	0	0
- стоки	0	0	- до 1 година	0	0
Общо по група I:	0	0	- над 1 година	0	0
II. Вземания			4. Други задължения, в т.ч.	68	104
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	100	93	- до 1 година	1	62
- над 1 година			- над 1 година	67	42
3. Други вземания,предоставени депозити и гаранции в т.ч.:	11	10	- към персонала, в т.ч.:	1	1
- до 1 година	1	0	- до 1 година	1	1
- над 1 година	10	10	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
Общо по група II:	111	103	- до 1 година	0	1
III. Инвестиции	5	5	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	1
Общо по група III:	5	5	- до 1 година	0	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	2	1	- към собственици	67	42
- в брой	1	1	- до 1 година		
- и безсрочни сметки (депозити)	1	0	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	178	151
Общо за група IV:	2	1	- до 1 година	49	50
Общо по раздел В:	118	109	- над 1 година	129	42
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	0	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	135	120	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	135	120
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата: 03.02.2017 г.

Съставител: Стоян Тодоров

Ръководител: Никола Иванов

ВЕНТОС ЕООД 1 София Sofia VENTOS LTD

Приложение № 2 към СС 1

гр. София, ул. Хан Омуртаг 78
(страна, град, улица и №)
ЕИК 130768341

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА ВЕНТОС ЕООД
КЪМ 31.12.2016

РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	97	99
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	77	89	а) продукция	-	-
а) суровини и материали	48	58	б) стоки	97	99
б) външни услуги	29	31	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	27	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1	-
а) разходи за възнаграждения	22	23	3. Приходи от продажба на ДМА	-	-
б) разходи за осигуровки	4	4	4. Други приходи	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	8			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	2	8			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	-	-			
а) балансова стойност на продадените активи / стоки /	-	-			
б) други разходи	-	-			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**105**	**124**	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**98**	**99**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
-отрицателни разлики от промяната валутни курсове			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	5	6	7. Други лихви и финансови приходи	-	-
Общо финансови разходи (6 + 7)	**5**	**6**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	-	-
8. Печалба от обичайна дейност	-	-	8. Загуба от обичайна дейност	12	31
9. Извънредни разходи	1	-	9. Извънредни приходи	1	-
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 +6 + 7 + 9)	**111**	**130**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 +5 + 6 + 7 + 9)**	**99**	**99**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	12	31
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	-	-	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	12	31
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**111**	**130**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**111**	**130**

Дата: 03.02.2017 г.

Съставител:
Стоян Тодоров

Ръководител:
Никола Иванов

ВЕНТОС ЕООД 1 София Sofia VENTOS LTD

Приложение № 4 към СС 1

гр. София, ул. Хан Омуртаг 78
ЕИК 130768341

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА ВЕНТОС ЕООД
За периода 01.01.2016г. - 31.12.2016г.

	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				законови	Резерв, свързан с изкупени	Резерв съгласно учредителен	Други резерви	Неразпределе на печалба	Непокрита загуба		
	5						38	0	-43	-31	-31
1. Салдо в началото на отчетния период									0		
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:										-12	-12
- увеличение											0
- намаление								0	0		0
4. Финансов резултат за текущия период										31	0
5. Разпределения на печалба, в т.ч.:									-31		0
- за дивиденти											0
6. Покриване на загуба											0
7. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											
8. Други изменения в собствения капитал	5	0	0	0	0	0	38	0	-74	-12	-43
9. Салдо към края на отчетния период											
10. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	5	0	0	0	0	0	38	0	-74	-12	-43
10)											

Дата: 03.02.2017 г.

ВЕНТОС ЕООД 1 София Solia

Съставител: Стоян Тодоров

Ръководител: Никола Иванов

Приложение № 1 към СС 7

гр. София, ул. Хан Омуртаг 78
(страна, град, улица и №)
ЕИК 130768341

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА ВЕНТОС ЕООД ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016- 31.12.2016 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	114	100	14	110	104	6
2. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения и командировъчни		24	(24)	-	25	(25)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		8	(8)		8	(8)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		-	-
5. Други парични потоци от основна дейност	1	1	-	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**115**	**133**	**(18)**	**110**	**137**	**(27)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						-
В. Парични потоци от финансова дейност						-
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	26	1	25	25	-	25
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	6	(6)	10	12	(2)
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
4. Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-		-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**26**	**7**	**19**	**35**	**12**	**23**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	141	140	1	145	149	(4)
Д. Парични средства в началото на периода			1			5
Е. Парични средства в края на периода			2			1

Дата: 03.02.2017 г.

Съставител: Стоян Тодоров

Ръководител: Никола Иванов

ВЕНТОС ЕООД 1 София Sofia VENTOS Ltd.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ВЕНТОС ЕООД
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА КЪМ 31.12.2016 ГОД.

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

" **Вентос**" ЕООД е вписано в Агенцията по вписванията с БУСТАТ 130768341. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Хан Омуртаг 78, ет.2, ап.78. Дружеството е регистрирано с капитал от 5 000 лева / Пет хиляда лева/, който е внесен напълно. Съгласно Решение на дружеството, Управител е Никола Здравков Иванов, едноличен собственик на капитала е Валентина Иванова Панева-Иванова. Определената със съдебното решение дейност на дружеството включва: химическо чистене и пране, търговия с перилни и почистващи препарати, нефтопродукти, продукти на нефтохимията и гориво-смазочни материали, вътрешна и външна търговия, реекспорт, търговско представителство, посредничество и агентство, включително с недвижими имоти и всички сделки, незабранени със закон. През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2016 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет.

Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Няма промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка.

При придобиването дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. 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, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано

с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плашания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи,а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Налични активи на дружеството са технически средства и офис обзавеждане.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчитат като придобиване на отделен актив.

1.3. Амортизации.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия полезен живот, определен към момента на придобиване. Годишните амортизационни норми са равни на максималните, признати за данъчни цели и следователно не пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2016 г. са както следва:

Активи	**Годишна амортизационна норма**
Компютърна техника	50%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Сгради	4%
Стопански инвентар	15%
Други ДМА	15%
Нематериални активи	50%

1.4 Обезценка на активи.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че

приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

2.Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формиран коректив.

Като краткосрочни са класифицирани вземанията в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните вземания, чиито падеж настъпва в края на следващия отчетен период.

3. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

4. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

5. Доходи на персонала

Към 31 декември 2016 г. броят на служителите в дружеството е седем.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните: фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ",

фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Кодекса за здравно осигуряване за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Общият размер на вноската за фондовете на ДОО през 2015г. и 2016г., е както следва:

- *за периода 01.01.2016 г. – 31.12.2015 г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 01.01.1960г. – 22.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 31.12.1959г. – 17.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

- *за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 01.01.1960г. – 22.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 31.12.1959г. – 17.30% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

Общият размер на вноската за универсален пенсионен фонд през 2015 г. и 2016г., е както следва:

- *за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. – 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

- *за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016г.*

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. – 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

Общият размер на вноската за здравно осигуряване през 2015 г. и 2016г., е както следва:

- *за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015г.*

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- *за периода 01.01.2016 г. - 31.12.2016г.*

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- Осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" за 2015 г. и 2016 г. е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, която за „Вентос" ЕООД за 2016г. е в размер на 0.5 %

6. Признаване на приходи и разходи

6.1. Признаване на приходи от услуги

Приходите на „Вентос" ЕООД изцяло са формирани от услуги свързани с химическо чистене и пране.

Приходите свързани със сделки от продажба на стоките се признават към датата на съставяне на баланса. Текущите и авансови плащания от клиенти не се отчитат като приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода.

6.2. Разходи

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

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

Финансовите разходи се състоят от банкови такси и лихви.

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата, установени от ЗКПО с данъчна ставка в размер 10 на сто.

Данъчно признатия размер на разходите за амортизации е равен на счетоводно признатите. Няма основание за начисляване на временни разлики и не произтичат временни данъчни активи и пасиви.

8. Дружествен капитал и резерви

„Вентос" ЕООД е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

С Протокол – решение на едноличния собственик на капитала на „Вентос" ЕООД от 05.04.2016 г., е взето решение реализираната загуба за 2015, да се покрие със средства от фонд „Резервен"

9.Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

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, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

(а) Полезен живот на дълготрайните активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи. Тази приблизителна оценка се базира на предполагаемия жизнен цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководство ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани.

(б) Обезценка на дълготрайните материални активи

Към 31.12.2016г., респ. 31.12.2015г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

(в) Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателния данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

(г) Обезценки на вземания

При извършване на обезценки на вземанията ръководството на Дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци свързани с вземанията въз основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, преглеждани за обезценка. Към дадата на съставяне на отчета не са съществували условия за извършване на обезценка на вземанията.

(д) Провизии

Ръководството на Дружеството прави преценка за размера на провизиите за потенциални задължения въз основа на своя опит за сходни по характер условни задължения, като взема под внимание и наличната текуща информация за конкретните задължения, в това число от юридическите съветници на предприятието.

10. Финансови инструменти

10.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Кредити и вземания.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти, от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

10.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

11. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска 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-обвързани 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.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управител и финансовите експерти на дружеството.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетия подход при управлението на тези рискове.

11.1.Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки по продажбите на стоки, основно на вътрешния пазар. При доставки на стоки, има доставки от страни от Европейския съюз. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева или евро.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск за цената на услугите, обект на търговските операции. Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да не договаря кредитен период по-дълъг от 45 дни. Плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път и в брой. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в една банки.

11.2.Управление на капиталовия риск.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на

капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

Годишният финансов отчет на „Вентос" ЕООД е одобрен за публикуване от Управителите на дружеството.

12. Събития след датата на съставяне на отчета

След датата на одобряване на годишния финансов отчет няма настъпили важни и значителни събития, които да окажат съществено влияние върху финансовото и имущественото състояние на дружеството.

Съставител: Стоян Тодоров

Управител: Никола Иванов

ВЕНТОС ЕООД 1 София Sofia VENTOS Ltd.