

ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 Декември 2017

ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 Декември 2017

СЪДЪРЖАНИЕ	СТР.
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	1
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	5-15

ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 203764065
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 Декември 2017

АКТИВИ	Бел.	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	5	67	-
Други нетекущи активи	6	11	4
Активи по отсрочени данъчни	16	8	4
Общо нетекущи активи		86	8
Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	54	4
Краткосрочни вземания от свързани лица	17	3 314	1 232
Общо текущи активи		3 368	1 236
ОБЩО АКТИВИ		3 454	1 244
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ		BGN'000	BGN'000
Собствен капитал			
Натрупана печалба		51	2
Печалба от текущия период		83	49
Общо собствен капитал		134	51
Текущи задължения			
Задължения към свързани лица	17	3 181	1 133
Задължения към доставчици и други задължения	8	39	2
Задължения за корпоративен данък	9	15	10
Провизии	10	85	48
Общо Текущи задължения		3 320	1 193
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ		3 454	1 244

Пояснителните бележки, поместени на страници 5-15 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 7 юни 2018 г.

Управител:

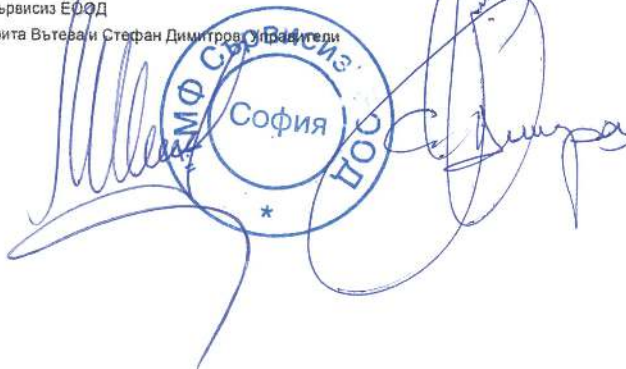
Джанет Мерит Баутом



Изготвил:

ТМФ Сървисиз ЕООД

Маргарита Вѝтерева и Стефан Димитров, Управители



ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 203764005

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 Декември 2017

	Бел.	BGN'000 31.12.2017	BGN'000 31.12.2016
Приходи от дейността	11	2 082	1 197
Общо приходи		<u>2 082</u>	<u>1 197</u>
Разходи за персонала	12	(1 492)	(1 038)
Разходи за услуги	13	(419)	(93)
Разходи за материали и други разходи	14	(67)	(9)
Разходи за амортизации	5	(5)	-
Печалба от дейността		<u>99</u>	<u>57</u>
Финансови разходи	15	-	(2)
Печалба преди данъци		<u>99</u>	<u>55</u>
Данъци в отчета за доходи	16	(16)	(6)
Печалба за периода		<u>83</u>	<u>49</u>

Пояснителните бележки, поместени на страници 5-15 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 7 юни 2018 г.

Управител

Джанет Мерит Бауком



Изготвил:

ТМФ Сървисиз ЕООД

Маргарита Бътева и Стефан Димитров, Управители



ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 203764005

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 Декември 2017

	BGN'000 31.12.2017	BGN'000 31.12.2016
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ДЕЙНОСТТА	-	-
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННАТА ДЕЙНОСТ	-	-
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВАТА ДЕЙНОСТ	-	-
НЕТНА ПРОМЯНА НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	-	-
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	-	-
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	-	-

Пояснителните бележки са поместени на страници 5-15 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 7 юни 2018 г.

Управител:

Джанет Мехмет Бауком



Изготвил:

ТМФ Сървисиз ЕООД

Маргарита Вѝтева и Стефан Димитров, Управители



ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ
БУЛСТАТ: 203764005

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 Декември 2017

	Натрупана печалба BGN'000	ОБЩО BGN'000
САЛДО КЪМ 01-01-2016	2	2
Нетна печалба за периода	49	49
САЛДО КЪМ 31-12-2016	51	51
САЛДО КЪМ 01-01-2017	51	51
Нетна печалба за периода	83	83
САЛДО КЪМ 31-12-2017	134	134

Пояснителните бележки, поместени на страници 5-15 за неразделна част от този финансов отчет.

София, 7 декември 2018 г.

Управител:

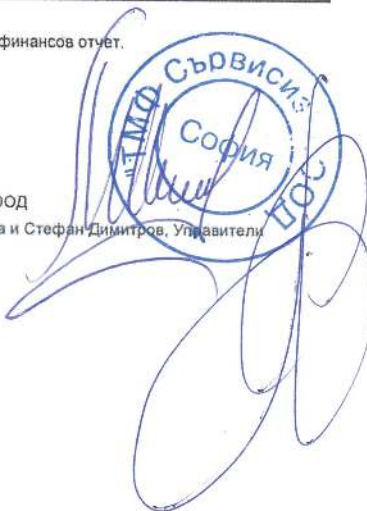
Джанет Мерит Буйков



Изготвил:

ТМФ Сървисиз ЕООД

Маргарита Вълчева и Стефан Димитров, Управители



ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 Декември 2017

1. Общи положения

Виртустрийм България ЕООД (Дружеството) е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност на 02.11.2015 г. с основен капитал 2 (два) лева. Към 31.12.2017 г. капиталът е 2 лева и е 100% собственост на Виртустрийм Лимитид, Джърси. Той е разделен на 2 дяла по 1 лев. Капиталът на Дружеството е внесен под формата на парична вноска.

Дружеството е с основна дейност предоставяне на технологични услуги, развитие на различни технологични решения, създаване и разпространение на технологични решения и софтуер;

Седалището на Дружеството се намира в гр. София.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет.

Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишните финансови отчети за годината, приключваща на 31 декември 2017 г. в съответствие с действащите в Република България Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

- Счетоводни принципи

База за изготвяне

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (ЕС).

Финансовите отчети са съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период. Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Прилагане на нови и ревизирани МСФО

Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството

Дружеството е приложило следните стандарти и изменения за първи път за своя годишен отчетен период, започващ на 1 януари 2017 г.:

Изменения в МСС 12 - Признание на отсрочени данъчни активи за нереализирани загуби;
Изменения в МСС 7 - Инициатива за оповестяване.

Нови стандарти и разяснения, които влизат в сила от 1 януари 2018 г. и не са приети предварително от Дружеството

Определени нови счетоводни стандарти и разяснения бяха публикувани като незадължителни за отчетния период към 31 декември 2017 г. и не са били приети предварително от Дружеството. Оценката на Дружеството върху въздействието на тези нови стандарти и разяснения е изложена по-долу.

МСФО 9 Финансови инструменти

МСФО 9 адресира класификацията, оценяването и отписването на финансови активи и пасиви, въвежда нови правила за отчитане на хеджирането и нов модел за обезценка на финансовите активи.

Въздействие

Дружеството прегледа своите финансови активи и пасиви и не очаква новите насоки да имат значителен ефект на класификацията и измерването на финансовите активи.

Няма да има въздействие върху отчитането на финансовите пасиви, тъй като новите изисквания засягат само отчитането на финансови пасиви, посочени по ССПЗ, а Дружеството няма такива пасиви. Правилата по отписване са били прехвърлени от МСС 39 Финансови инструменти Признание и оценяване и не са били променяни.

Новият модел на обезценка изисква признаване на провизиите за обезценка въз основа на очакваната кредитна загуба (ОКЗ), а не само на понесените кредитни загуби съгласно МСС 39. Прилага се за финансови активи по амортизирана стойност, дългови инструменти по ССДВД, договорни активи по МСФО 15 Приходи от договори с клиенти, лизингови вземания, поети ангажменти по заеми и определени финансови гаранции.

Новият стандарт въвежда още разширени изисквания за оповестяване и промени в представянето. Очаква се те да променят същността и степента на оповестяващата на Дружеството относно финансовите му инструменти особено в годината на приемане на новия стандарт.

Дата на приемане от Дружеството

Трябва да се прилага за финансови години, започващи на или след 1 януари 2018 г. Дружеството ще прилага новите правила с обратна сила от 1 януари 2018 г. с практическите облакчения, разрешени съгласно стандарта и сравнителните данни за 2017 г. няма да бъдат преизчислени.

ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 Декември 2017

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти

МССС издаде нов стандарт за признаване на приходи. Той отменя МСС 18, който се отнася за договори за стоки и услуги и МСС 11, който обхваща договорите за строителство.

Новият стандарт се основава на принципа, че приходите се признават, когато контролът на стока или услуга се прехвърли на клиента. Стандартът позволява или пълен, или модифициран ретроспективен подход на приемане.

Ръководството оцени ефекта от прилагането на новия стандарт върху финансовия отчет на Дружеството и не идентифицира области, които ще бъдат засегнати, което да налага корекция на сравнителните данни.

Изменения към МСФО 4 Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори (издаден на 12 септември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и приет от ЕС.

Нови стандарти и разяснения, които влизат в сила от 1 януари 2019 г. и не са приети предварително от Дружеството

МСФО 16 Лизинги

МСФО 16 е издаден през януари 2016 г. Той ще доведе до признаването на почти всички договори за наем на баланса, тъй като разграничението между оперативните и финансови лизинги е премахнато. Според новия стандарт, актив (правото на ползване на наетия обект) и финансово задължение по лизингови вноски се признават. Единственото изключение са краткосрочните лизинги и такива с ниска стойност. Отчитането при лизингодателя няма да се промени значително.

Въздействие

Стандартът ще засегне главно отчитането на оперативните лизинги на Дружеството. Тъй като към датата на отчитане Дружеството няма неотменими оперативни лизинги, не се очаква новият стандарт да окаже въздействие върху отчитането им.

Стандартът е задължителен за финансови години, започващи на или след 1 януари 2019 г. На този етап Дружеството не възнамерява да приема стандарта преди влизането му в сила. Дружеството възнамерява да приложи опростения преходен подход и няма да преизчислява сравнителните данни за годината преди първоначалното признаване.

Няма други стандарти, които не са все още в сила и които се очаква да имат значително въздействие върху Дружеството през настоящия или бъдещ отчетен период, както и в обозримите бъдещи трансакции.

Нови стандарти, разяснения и изменения още не приети от ЕС

МСФО 17 Застрахователни договори (издаден на 18 май 2017 г.) влиза в сила на 1 януари 2021 г.

КРМСФО Интерпретация 22 Сделки в чуждестранна валута и авансови плащания (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и се очаква да бъде одобрен през първото тримесечие на 2018 г.

КРМСФО Интерпретация 23 Несигурност при третиране на данъци върху доходите (издаден на 7 юни 2017 г.) влиза в сила на 1 януари 2019 г. и се очаква да бъде одобрен през 2018 г.

Изменения към МСФО 2 Класификация и измерване на трансакциите по плащане на базата на акции (издаден на 20 юни 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и се очаква да бъде приет през първата половина на 2018 г.

Годишни подобрения на МСФО - Цикъл 2014 г. - 2016 г. (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2017 г. и 2018 г. и се очаква да бъде одобрен през 2018 г.

Изменения на МСС 40: Прехвърляния на инвестиционни имоти (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и се очаква да бъде одобрен през първото тримесечие на 2018 г.

Изменения към МСФО 9 Опция за предплащане с отрицателно възнаграждение (издаден на 12 октомври 2017 г.) влиза в сила на 1 януари 2019 г. и се очаква да бъде одобрен през 2018 г.

Изменения към МСС 28 Инвестиции в Асоциирани и Съвместни предприятия (издаден на 12 октомври 2017 г.) влиза в сила на 1 януари 2019 г. и се очаква да бъде одобрен през 2018 г.

Годишни подобрения на МСФО - Цикъл 2015 г. - 2017 г. (издаден на 12 декември 2017 г.) влиза в сила на 1 януари 2019 г. и се очаква да бъде одобрен през 2018 г.

ВИРТУСТРИЙМ БЪЛГАРИЯ ЕООД
СОФИЯ
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
31 Декември 2017

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

Данните във финансовите отчети са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи изисква приложението на оценки и допускания, които влияят значително върху отчетените активи и пасиви, оповестяването на условията на активи и пасиви към датата на изготвяне на финансовите отчети, както и отчетените приходи и разходи за отчетния период. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са оповестени в счетоводната политика.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

- Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си (функционална валута). Финансовите отчети са представени в хиляди лева (хил. лв.), която е функционалната валута и е фиксирана към еврото при обменен курс 1 евро за 1.95583 лв.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалният курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се приравняват в отчета за доходите.

- Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването са представени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите, в периода в който са извършени.

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

- Нематериални активи

Програмни продукти

Придобитите лицензи за програмни продукти се капитализират на базата на разходите, необходими за придобиване и пускане в експлоатация на специфичния програмнен продукт. Те се амортизират върху техния очакван полезен живот.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне стойността на активите до тяхната остатъчна стойност върху полезния им живот.

- Обезценка на активи

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата им стойност.

Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничени единици, генериращи парични потоци.