ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2019 година

на "РЕД ВЪРТЕКС" ООД

Адрес: гр. София, ул. Светослав Тертер № 27

ЕИК 200174309

Съдържание:

1. Годишен доклад за дейността
2. Доклад на независимия одитор
3. Счетоводен баланс
4. Отчет за приходите и разходите
5. Отчет за собствения капитал
6. Отчет за паричните потоци
7. Приложение към финансовия отчет

Представляващ:

Димитър Димитров Рашков

Съставител:

Станка Шишкова
- "Веселие ИН" ООД

17 март 2020 година

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "РЕД ВЪРТЕКС" ООД гр. София
за 2019 година

I. РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА И СЪСТОЯНИЕ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

"РЕД ВЪРТЕКС" ООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на 17.06.2008 г.

Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. София, ул. „Светослав Тертер" № 27. Офиса на дружеството са на адрес: гр. София, бул. „Шипченски проход" № 63.

Основният капитал на дружеството е в размер на 5000 лв. и се състои от 500 дяла с номинална стойност в размер на 10 лева за всеки един дял.
Разпределението на капитала между съдружниците е както следва:

- 300 дяла на стойност 3000 лв. - притежавани от Димитър Димитров Рашков,
- 200 дяла на стойност 2000 лв. - притежавани от Диан Георгиев Шишков.

Основният предмет на дейността на дружеството е архитектурни дейности свързани с изготвяне на архитектурни визуализации на сгради и други съоръжения /картинки/, вътрешен дизайн на помещения, „три де" модели, проектиране, архитектурни презентации, анимации – филми, рекламни клипове.

Клиентите на дружеството са чуждестранни юридически лица от Европейския съюз и извън него.

В дружеството работят 160 служителя на трудов договор.

2. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Отчетната 2019 година дружеството приключва с печалба в размер на 1 923 хил. лв. и реализира следните приходи и разходи:

/хил.лв./

Показатели	*2019 год.*	*2018 год.*	*Разлика /+/ /-/*
Приходи от продажба на продукция	8 103	6 074	+2 029
Приходи от услуги	30	35	-5
Други приходи	15	14	+1
Увеличение на незавършеното производство	0	36	-36
Общо приходи от дейността:	**8 148**	**6 159**	**+ 1 989**
Разходи за дейността	**6 056**	**4 009**	**+ 2 047**
Финансов резултат от основна дейност	**2 092**	**2 150**	**- 58**
Финансови приходи	**89**	**61**	**+ 28**

Финансови разходи	**44**	**30**	**+ 14**
Общ финансов резултат	**2 137**	**2 181**	**- 44**
Корпоративен данък и други данъци	**214**	**218**	**- 4**
Балансова печалба/загуба	**1 923**	**1 963**	**- 40**

Приходите от продажба на продукция през 2019 г. са увеличени с 2 029 хил.лв. спрямо 2018 год., което представлява увеличение в размер на 33 %.

Имущественото състояние на дружеството е следното:

Активи	***2019 г.***		***2018 г.***		***2017 г.***	
	Отн. дял в %	Обем в х.лв.	Отн. дял в %	Обем в х.лв	Отн. дял в %	Обем в х.лв.
Сграда	*0,24*	15	*0,37*	16	*0,64*	17
Машини и оборудване	*2,30*	143	*3,59*	155	*4,71*	126
Други ДМА и ДНА	*4,45*	277	*9,06*	391	*10,77*	288
Вземания от продажби и аванси	*26,57*	1655	*51,47*	2 222	*65,07*	1 740
Други краткосрочни вземания	*2,07*	129	*2,22*	96	*1,68*	45
Парични средства	*61,04*	3803	*32,71*	1 412	*15,22*	407
Разходи за бъдещи периоди	*3,33*	208	*0,58*	25	*1,91*	51
Общо:	*100,00*	6 230	*100,00*	4 317	*100,00*	2674

II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

1. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА ЛИКВИДНОСТ И АВТОНОМНОСТ

Структурата на капитала и цялата финансова дейност е свързана с ликвидността на дружеството. Ликвидността изразява способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, бюджета и други задължения.

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайните активи.

Коефициенти	***2019 год.***	***2018 год.***	***Разлика /+/ /-/***
Обща ликвидност	8,63	12,73	- 4,10
Бърза ликвидност	8,63	12,60	- 3,97
Абсолютна ликвидност	5,88	4,85	+1,03
Финансова автономност	8,63	13,84	- 5,21
Финансова задлъжнялост	0,12	0,07	+ 0,05

Показателят за ликвидност се смята за универсален. Той представя отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви (задължения). Показателите за финансова автономност са количествени характеристики изразяващи независимостта на дружеството от кредитори.

Дружеството е с много добри показатели за финансова ликвидност и автономност.

2. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ И РЕНТАБИЛНОСТ

Коефициенти	*2019 год.*	*2018 год.*	*Разлика /+/ /-/*
Ефективност на разходите	1,35	1,54	- 0,19
Ефективност на приходите	0,74	0,64	+ 0,10
Рентабилност на собствения капитал	0,34	0,49	- 0,15
Рентабилност на приходите от продажби	0,23	0,32	- 0,09

През 2019 год. показателите за ефективност и рентабилност спрямо предходната година са занижени.

Коефициентът на ефективност на разходите е 1,35 за 2019 год., което означава, че за отчетната година дружеството за 1 лев разходи е реализирало 1,35 лева приходи.

Коефициентът на ефективност на приходите съответно за 2019 г. е 0,74, което означава, че през отчетната година един лев приходи са реализирани с 0,74 лева разходи.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е 0,34 за 2019 год., което означава, че за отчетната година дружеството за един лев собствен капитал е реализирало 0,34 лева печалба.

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е 0,23 за 2019 год., което означава, че за отчетната година дружеството за 1 лев приходи е реализирало 0,23 лева печалба.

III. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Усилията на ръководството на дружеството са насочени към разширяване на дейноста на дружеството и откриване на нови пазари за предлаганите продукти в Европейския съюз и извън него.

IV. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му от ръководството не са възникнали коригиращи събития, но е възникнало съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирусна инфекция (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в България и света в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху дейността на дружеството и да доведе до намаляване на приходите. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията. Усилията на ръководството ще се насочат основно към намаляване на разходите за дейността.

31.03.2020 г.

Управител :.....
Димитър Рашков

РЕД ВЪРТЕКС ООД
ПЕЧАТ
2018
БЪЛГАРИЯ

Доклад на независимия одитор

До съдружниците
На "Ред Вертекс"ООД, София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Ред Вертекс" ООД " (Дружеството) съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2019 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2019 година, и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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

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.

Росица Печуркова
0571
Регистриран одитор
30.04.2020

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 Националните счетоводни стандарти, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или на грешка. При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

0571 Росица Печуркова Регистриран одитор

30.07.2020

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по – висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществените недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Росица Печуркова

Регистриран одитор:

0571 Росица Печуркова Регистриран одитор

30.04.2020 година

30.04.2020

България, Бургас 8000,
ж.к. Братя Миладинови, бл. 8, вх. Б

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "РЕД ВЪРТЕКС" ООД

към 31.12.2019 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	249	296	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група I:	***249***	***296***	- неразпределена печалба	3 655	2 058
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група II:***	***3 655***	***2 058***
1. Земи и сгради, в т.ч.:	15	16	**III. Текуща печалба (загуба)**	1 923	1 963
- сгради	15	16	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**5 583**	**4 026**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	54	155	**Б. Задължения**		
3. Съоръжения и други	89	95	1. Получени аванси, в т.ч.:	89	21
Общо за група II:	**158**	**266**	- до 1 година	89	21
IV. Отсрочени данъци	**28**	**26**	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**435**	**588**	- до 1 година	4	3
Б. Текущи (краткотрайни) активи			3. Други задължения, в т.ч.:	554	267
I.Материални запаси			- до 1 година	554	267
1. Незавършено производство	-	36	- към персонала, в т.ч.:	358	141
Общо за група I:	-	**36**	- до 1 година	358	141
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	117	58
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 655	2 222	- до 1 година	117	58
2. Други вземания	129	34	- данъчни задължения	79	68
Общо за група II:	***1 784***	***2 256***	- до 1 година	79	68
III. Парични средства, в т.ч.:			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:**	***647***	***291***
- в брой	6	95	- до 1 година	647	291
- безсрочни сметки (депозити)	3 797	1 317			
Общо за група III:	***3 803***	***1 412***			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**5 587**	**3 704**			
В. Разходи за бъдещи периоди	208	25			
СУМА НА АКТИВА	**6 230**	**4 317**	**СУМА НА ПАСИВА**	**6 230**	**4 317**

Дата на съставяне:
17 март 2020 година

Съставител:
Станка Шишкова - "Веселие ИН" ООД

Управител:
Димитър Димитров Рашков

"ВЕСЕЛИЕ ИН" БУРГАС ООД

РЕД ВЪРТЕКС ООД Дружество с ограничена отговорност ПЕЧАТ JUNE 8 2018 БЪЛГАРИЯ

0571 Росица Печуркова Регистриран одитор

30.01.2020

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РЕД ВЪРТЕКС" ООД

за 2019 година

Наименование на разходите	Сума /хил. лв/ текуща година	Сума /хил. лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**36**	**-**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**730**	**843**
а) суровини и материали	176	233
б) външни услуги	554	610
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**5 004**	**2 764**
а) разходи за възнаграждения	4 309	2 398
б) разходи за осигуровки	695	366
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**208**	**295**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	208	209
- разходи за амортизация	208	209
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	86
5. Други разходи, в т.ч.:	**78**	**107**
Общо разходи за оперативната дейност	**6 056**	**4 009**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**27**	**18**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	27	18
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	**17**	**12**
Общо финансови разходи	**44**	**30**
Общо разходи за обичайната дейност	**6 100**	**4 039**
8. Печалба от обичайната дейност	**2 137**	**2 181**
Общо разходи	**6 100**	**4 039**
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**2 137**	**2 181**
10. Разходи за данъци от печалбата	***216***	***225***
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	***(2)***	***(7)***
12. Печалба	**1 923**	**1 963**
Всичко (общо разходи + 10 + 11 + 12)	**8 237**	**6 220**

Наименование на приходите	Сума /хил. лв/ текуща година	Сума /хил. лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**8 133**	**6 109**
а) продукция	8 103	6 074
в) услуги	30	35
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	36
3. Други приходи в т.ч.:	15	14
- приходи от финасирания	-	3
Общо приходи от оперативната дейност	**8 148**	**6 159**
4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**89**	**61**
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	85	60
Общо финансови приходи	**89**	**61**
Общо приходи от обичайната дейност	**8 237**	**6 220**
Общо приходи	**8 237**	**6 220**
Всичко (Общо приходи)	**8 237**	**6 220**

Дата на съставяне:
17 март 2020 година

Съставител: Станка Шишкова - "Веселие ИН" ООД

Управител: Димитър Димитров Рашков

"ВЕСЕЛИЕ ИН" БУРГАС ООД

РЕД ВЪРТЕКС ООД ПЕЧАТ JUNE 8 2018 БЪЛГАРИЯ

0571 Росица Печуркова Регистриран одитор

20.04.2020

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "РЕД ВЪРТЕКС" ООД
За 2019 г.

	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	8 812	1 210	7 602	5 720	1 050	4 670
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	4 571	(4 571)	-	2 642	(2 642)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	4	348	(344)	-	348	(348)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	263	(263)	-	253	(253)
5	Други парични потоци от основна дейност	96	95	1	156	212	(56)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***8 912***	***6 487***	***2 425***	***5 876***	***4 505***	***1 371***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	67	(65)	3	375	(372)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**2**	**67**	**(65)**	**3**	**375**	**(372)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-		-	-	1	(1)
2	Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	55	8	47	25	7	18
4	Други парични потоци от финансова дейност	-	16	(16)	-	11	(11)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**55**	**24**	**31**	**25**	**19**	**6**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8 969**	**6 578**	**2 391**	**5 904**	**4 899**	**1 005**
Д.	Парични средства в началото на периода			**1 412**			**407**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**3 803**			**1 412**

Дата:
17 март 2020 година

Съставител:
Станка Шишкова - "Веселие ИН" ООД

Управител:
Димитър Димитров Рашков

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РЕД ВЪРТЕКС" ООД

За 2019 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпре-делена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**2 058**	**1 963**	**4 026**
2. Финансов резултат от текущия период	-	-	1 923	**1 923**
3. Разпределние на печалба	-	(366)	-	**(366)**
- за дивиденти	-	(366)	-	**(366)**
4. Други изменения в собствения капитал	-	1 963	(1 963)	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**3 655**	**1 923**	**5 583**

Съставител:
Станка Ишкова
- "Веселие ИН" ООД

Управител:
Димитър Димитров Рашков

Дата на съставяне:
17 март 2020 година

Росица Печуркова
0571
Регистриран одитор

30.04.2020

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "РЕД ВЪРТЕКС" ООД
за 2019 година

1. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТТА, СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

„РЕД ВЪРТЕКС" ООД (дружество) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Търговския регистър при Агенцията по вписвания на 17.06.2008 година.

Седалището и адресът на управление на дружеството е: гр. София, ул. „Светослав Тертер" № 27.

Място за извършване на дейността е офис на адрес: гр. София, бул. „Шипченски проход" № 63.

Основният предмет на дейност на дружеството е архитектурни дейности свързани с изготвяне на архитектурни визуализации на сгради и други съоръжения /картинки/, вътрешен дизайн на помещения, „три де" модели, проектиране, архитектурни презентации, анимации – филми, рекламни клипове.

Собственост

Съдружници	*Дялове*	*Стойност*	*Платени*	*Относителен дял - %*
Димитър Димитров Рашков	300	3000 лв.	3000 лв.	60
Диан Георгиев Шишков	200	2000 лв.	2000 лв.	40
Капитал	**500**	**5000 лв.**	**5000 лв.**	**100**

Дружеството се управлява и представлява от управителя Димитър Димитров Рашков.

Списъчният състав на персонала към 31 декември 2019 г. е 159 служителя.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на дружеството ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети съгласно българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго.

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

3.1 Общи положения

Финансовият отчет е изготвен на база на историческата цена. Представянето на финасовия отчет съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добрите приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите финансови резултати биха моглида бъдат различни от тях.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети".

Във финансовия отчет сравнителната информация е за периода от 01.01.2018 год. до 31.12.2018 год.

3.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

3.4. Грешки от предходни периоди и промени на счетоводни политики

Фундаментални грешки - грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване.

Фундаменталните грешки и промените на счетоводната политика, които са свързани с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период следва да се преизчисли. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

3.5. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Приходите включват приходи от продажба на готова продукция и предоставяне на услуги.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност. Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления..

3.5.1. Приходи от продажба на готова продукция

Приходи от продажба на готова продукция се признават при прехвърляне собствеността и предаване на съответните продукти на купувачите.

3.5.2. Предоставяне на услуги

Приходите от услуги се признават, когато услугите са предоставени.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора

3.5.3 Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

3.6. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

3.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.
Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи на критериите за дълготраен материален актив поотделно, се третират като отделен дълготраен материален актив и се амортизират на база полезен срок на годност на отделните разграничими части.

Последващите разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Полезният живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Сгради и конструкции	-	25	години
Машини и оборудване	-	3,33	години
Транспортни средства	-	4	години
Съоръжения	-	3,33	години
Стопански инвентар	-	6,7	години
Компютърна техника	-	2	години

Определеният полезен живот на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на ползване на активите, същия се коригира.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

3.8. Нематериални дълготрайни активи

Като нематериалните дълготрайни активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив, отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.
При придобиването нематериалните дълготрайни активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване нематериалните дълготрайни активи се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващите разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.
Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Полезният живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:
Програмни продукти /софтуер/ – 2 години.
Ремонт и подобрение на нает актив – 6,7 години

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните нематериални активи.

3.9. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от дружеството.

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

През отчетния период не е извършена обезценка на СМЗ.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.
Няма ограничени права върху стоково-материалните запаси.

3.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се признават първоначално по номинална стойност на база на оригинално издадена фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката на несъбираеми суми.

Всички вземания подлежат на проверка за обезценка.

Приблизителната оценка на загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събирането на цялата суми или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или когато дадено вземане се прецени като напълно несъбираемо или по давност.

През отчетния период не са признати разходи от обезценка на несъбираеми вземания / 2018 г. – 86 хил. лв./

3.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и парични средства по разплащателни сметки.

3.12. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал отразяващ номиналната стойност на дяловете.

Неразпределена печалба включваща натрупаните печалби от минали години.

Текуща печалба включваща печалбата от текущия отчетен период.

3.13. Търговски и други задължения и кредити

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по номиналната им стойност на оригиналната фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.
Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

3.14. Финансов лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите се извършва нова класификация на лизинговите договори.
Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа „предимство на съдържанието пред формата".
Лизинговият договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

- Наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор.
- Наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно,че опцията ще бъде упражнена.
- Срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено.
- В началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив.
- Наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Дружеството е наемател по финансов лизингов договор и:

- Отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания.

- Записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.
- Отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания.
- Признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.
- Начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.
- Намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

В края на отчетния период дружеството няма задължение по финансов лизинг.

3.14. Текущи и отсрочени данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10 % (2018 г. е 10 %).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.
Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.
Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда в края на всеки отчетен период и те се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони , които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2019 г. е приложена ставка от 10 %, която е действаща и за 2020 година.

3.15. Пенсионни и други задължения към персонала

Трудовите и осигурителни отношения със служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.
Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд „Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите"(ГВРС) и здравно осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).
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 фондове „Пенсии", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест", фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и за допълнително

задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) – на база фиксираните по закон проценти и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение за здравното осигуряване.

3.15.1. Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положил трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет се прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

3.15.2. Дългосрочни доходи при пенсиониране

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 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.
Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

3.16. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития, например правни спорове или обременяващи договори. Провизиите за преструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за преструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за преструктуриране пред тези, които биха били засегнали. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

4. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

4.1.1. Приходи от продажби

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Приходи от продажба на готова продукция	8 103	6 074
Приходи от услуги	30	35
Общо	**8 133**	**6 109**

4.1.2. Други приходи

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Продажба на дълготрайни материални активи	2	2
Отписани задължения и платени обезценени вземания	2	3
Приходи от наеми	2	4
Приходи от финансирания	0	3
Приходи от други продажби	9	2
Общо	**15**	**14**

4.1.3. Финансови приходи

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	85	60
Приходи от лихви	4	1
Общо	**89**	**61**

4.2. Разходи

4.2.1. Разходи за суровини материали

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Инвентар и резервни части	58	85
Ел. енергия	67	67
Консумативи	29	49
Гориво	5	5
Канцеларски материали	1	3
Рекламни материали	5	8
Други материали	11	16
Общо	**176**	**233**

4.2.2. Разходи за външни услуги

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Наеми	159	103
Абонаменти и лицензи	43	81
Услуги – визуализации, клипове, 3D модели и видео	251	289
Софтуер	4	3
Консултантски, одит, адвокатски и счетоводни услуги	37	54
Телефонни разговори и интернет	11	12
Застраховки	10	4
Реклама	5	8
Други външни услуги	34	56

Общо	**554**	**610**

4.2.3. Разходи за персонала

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Разходи за текущи възнаграждения	4 173	2 294
Разходи за социално осигуряване	695	366
Разходи за компенсируеми отпуски	32	**(9)**
Социални разходи	104	113
Общо	**5004**	**2 764**

4.2.4. Други разходи

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Командировъчни разходи	43	83
Представителни разходи	17	8
Данък върху разходите	18	12
Други разходи	0	4
Общо	**78**	**107**

4.2.5 Финансови разходи

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Лихви по банкови кредити	0	0
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	27	18
Банкови такси	17	12
Общо	**44**	**30**

4.3. Печалба. Разход за данък върху печалбата

Изчисляването на данъчната печалба се извършва чрез преобразуване на счетоводната печалба от стопанска дейност, съгласно изискванията на данъчното законодателство.

	2019 BGN`000	*2018 BGN`000*
Счетоводно печалба преди облагане с корпоративен данък	**2 137**	**2 181**
Увеличение на счетоводната печалба	252	309
Намаление на счетоводната печалба	(229)	(236)
Данъчна печалба за периода по данъчна декларация	2 160	2 254
Текущ разход на данък върху печалбата	**(216)**	**(225)**
Отсрочени данъци върху печалбата свързани с възникване и обратно проявление на временни разлика	**2**	**7**
Печалба за отчетния период	**1 923**	**1 963**

4.3.1. Изменение на отсрочените данъци през 2019 г.

(*BGN`000*)

Временна разлика	*31.12.2018 г.*		*Движение на отсрочените данъци 2019 г.*				*31.12.2019 г.*	
			увеличение		*намаление*			
	Данъчна основа	*Отсрочен данък*	*Данъчна основа*	*Отсрочен данък*	*Данъчна основа*	*Отсрочен данък*	*Данъчна основа*	*Отсрочен данък*

Активи по отсрочени данъци								
Компенсируеми отпуски	11	1	0	0	32	3	43	4
Обезценка на вземания	247	25	0	0	9	1	238	24
Общо активи:	**258**	**26**	**0**	**0**	**16**	**2**	**281**	**28**

Пасиви по отсрочени данъци - няма

5. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

5.1. Нематериални дълготрайни активи

(*BGN`000*)

	Програмни продукти	Ремонт и подобрение на наети активи	Общо
Очетна стойност			
Салдо към 1 януари 2019г.	**89**	**407**	**496**
Новопридобити активи	5	18	23
Отписани активи	-	-	-
Салдо към 31 декември 2019г.	**94**	**425**	**519**
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2019г.	**(82)**	**(118)**	**(200)**
Начислена амортизация	(8)	(62)	(70)
Отчислена амортизация	-	-	-
Салдо към 31 декември 2019г.	**(90)**	**(180)**	**(270)**
Балансова стойност към 31 декември 2019г.	**4**	**245**	**249**

Към 31.12.2019 г. е направен преглед на нематериалните дълготрайни активи от ръководството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка. В резултат на прегледа ръководството е установило, че няма условия за обезценка на активите.

5.2. Дълготрайни материални активи

(*BGN`000*)

	Сгради	Машини, Съоръж. и оборуд.	Транспортни средства	Стоп. инвентар и други	Общо
Очетна стойност					
Салдо към 1 януари 2018 г.	**23**	**642**	**92**	**175**	**932**
Новопридобити активи	-	12	-	20	32
Отписани активи	-	(2)	-	-	(2)
Салдо към 31 декември 2018 г.	**23**	**652**	**92**	**195**	**962**
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2018 г.	**(7)**	**(487)**	**(90)**	**(82)**	**(666)**
Начислена амортизация	(1)	(111)	(2)	(24)	(138)
Отчислена амортизация	0	0	0	0	0
Салдо към 31 декември 2018 г.	**(8)**	**(598)**	**(92)**	**(106)**	**(804)**
Балансова стойност към 31 декември 2018 г.	**15**	**54**	**0**	**89**	**158**

Към 31.12.2019 г. е направен преглед на дълготрайните материални активи от ръководството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка. В резултат на прегледа ръководството е установило, че няма условия за обезценка на активите.

5.3. Незавършено производство

Разходите по незавършеният проект по архитектурна визуализация към 31.12.2018 г. в размер на 36 хил. лв. са признати през 2019 година. Незавършено производство към 31.12.2019- няма.

5.4. Търговски и други вземания

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN`000	***BGN`000***
Вземания от клиенти	1 893	2 468
Обезценени вземания	(238)	(247)
Предоставени депозити	12	10
ДДС за възстановяване	71	23
Надвнесен корпоративен данък	44	0
Вземания от доверители	2	2
Общо	**1 784**	**2256**

Вземанията от клиенти са дължими в срок от 360 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск.
Обезценените вземания са били дължими главно от търговски клиенти, които са имали финансови затруднения.

5.5. Парични средства

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN`000	***BGN`000***
Парични средства в разплащателни сметки	797	1 317
Банкови депозити	3 000	0
Парични средства в каса	6	95
Общо	**3 803**	**1 412**

5.6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет. Това са абонаменти за ползване на софтуер и застраховки. Към 31.12.2019 г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 208 хил. лв. (2018 г. – 25 хил. лв.).

5.7. Собствен капитал

5.6.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 5000 лева и се състои от 500 дяла с номинална стойност в размер на 10 лева за всеки един дял.

5.6.2. Печалба

	31.12.2019	*31.12.2018*
	BGN`000	***BGN`000***
Неразпределена печалба от минали години	3 655	2 058
Текуща печалба	1 923	1 963

Общо	**5 578**	**4 021**

5.8. Задължения към доставчици и клиенти

	31.12.2019 BGN`000	*31.12.2018 BGN`000*
Получени аванси	89	21
Задължения към доставчици	4	3
Общо	**93**	**24**

5.9. Други задължения

	31.12.2019 BGN`000	*31.12.2018 BGN`000*
Задължение към персонала	315	130
Компенсируеми отпуски	43	11
Осигурителни задължения	117	58
Данък върху доходите на физически лица	79	34
Данък дивидент	0	18
Корпоративен данък	0	3
Данък социални разходи	0	11
Данък представителни разходи	0	2
Общо	**554**	**267**

6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица- лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически или физически лица, в т.ч. управленчески персонал.

6.1. Свързани лица на дружеството

Свързани лица на дружеството са:

- Димитър Димитров Рашков – съдружник и управител на дружеството,
- Диан Георгиев Шишков – съдружник в дружеството,
- „Ред Вертекс – Пловдив" ООД – съдружниците на дружеството притежават общо 20% от регистрирания капитала на „Ред Вертекс – Пловдив" ООД,
- „Ред Вертекс – Бургас" ООД - съдружниците на дружеството притежават общо 40% от регистрирания капитала на „Ред Вертекс – Бургас" ООД.

6.2. Сделки със свързани лица

„Ред Вертекс – Пловдив" ООД и „Ред Вертекс – Бургас" ООД са подизпълнители на дружеството при изработване на архитектурни визуализации. Сделките през 2019 са както следва:

Доставчици на услуги	*31.12.2019 BGN`000*	*31.12.2018 BGN`000*
Ред Вертекс - Пловдив ООД	114	77
Ред Вертекс - Бургас ООД	122	109
Общо	**236**	**186**

6.3. Разчети със свързани лица

В края на отчетния период дружеството няма задължения към свързани лица.

7 . УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове , най-важните от които са: пазарен валутен риск (включващ валутен риск, от промяна на справедливата стойност) и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари, за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

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

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, защото извършва операции и сделки във валута.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск поради негативни промени в цените на продаваните продукти и доставените материали, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците и клиенти те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояния да изплати изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Към 31 декември 2019 г. финансовите активи на дружеството представляват основно вземания и парични средства. Ръководството текущо следи погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им.

Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на дейността си.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството не е изложено на лихвен риск от своите пасиви – задълженията към финансови предприятия по банков кредит са погасени към датата на отчета.

8. ЗАВЕДЕНИ СЪДЕБНИ ДЕЛА

Към 31.12.2019 г. няма заведени съдебни дела от и към дружеството.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му от ръководството не са възникнали коригиращи събития, но е възникнало съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирусна инфекция (COVID-19). Нарушаването на обичайната икономическа дейност в България и света в резултат на COVID-19 може да повлияе неблагоприятно върху дейността на дружеството и да доведе до намаляване на приходите. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

Дата: 17.03.2020 година

Съставител: .....
/Станка Шишкова – "Веселие ИН" ООД/

Управител: .....
/Димитър Димитров Рашков/