

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ВЕРТЕКС" ЕООД, ЕИК 12366489
за годината, завършваща на 31 декември 2017

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	2017 BGN '000	2016 BGN '000
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция		0	56
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1 268	1 624
а) суровини и материали	1	715	1 089
б) външни услуги	2	553	535
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3	371	336
а) разходи за възнаграждения		294	265
б) разходи за осигуровки		50	46
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		123	109
а) разходи за амортизация		123	106
б) разходи от обезценка на текущи активи			
5. Други разходи, в т.ч.:	4	3 909	4 685
а) балансова стойност на продадените активи		3 863	4 524
Общо разходи за оперативна дейност		5 671	6 810
6. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:		159	14
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		159	14
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		3	607
а) отрицателни разлики от операции с финансови активи		0	603
Общо финансови разходи	5	162	621
		5 957	3 235
8. Печалба от обичайната дейност		5 833	7 431
Общо разходи		11 790	13 681
9. Счетоводна печалба		5 957	6 250
10. Разходи за данъци от печалбата	23	596	625
11. Печалба		5 361	5 625
Всичко		11 790	13 681
Общо приходи от оперативна дейност		11 790	13 681
Общо приходи		11 790	13 681
Всичко		11 790	13 681

Отвѣта за приходите и разходите съгласно данните разглежда заедно с пояснителните бележки, представяйки неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 25.

Дата: 23.03.2018г.

Заявява съгласно одиторски доклад:

0264 Нели
Шопова
Регистриран одитор

(Нели Шопова)

21.05.2018г.

Съставител:

Ръководител:



(Ганчо Ганев)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ВЕРТЕКС" ЕООД, ЕИК 123666489
към 31 декември 2017 година

АКТИВ	Бележки	2017 BGN '000	2016 BGN '000	ПАСИВ	Бележки	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Б. Нетесени (ако отразен) активи				А. Собствен капитал			
<i>И. Имотни активи</i>				<i>1. Записан капитал</i>		5	5
1. Патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6			<i>II. Непризнана печалба (загуба) от липсва година, в т.ч.</i>			
2. Други ДНМА	1			- неразпределена печалба		17796	12171
3. НМА в процес на изграждане	0			<i>III. Текуща печалба (загуба)</i>		5361	5625
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>				Общо за раздел А:	16	23162	17801
1. Земи и сгради, в т.ч.				В. Задължения			
- земи	984	1027		1. Получени аванси, в т.ч.			
- сгради	194	194		до 1 година		9	426
2. Съоръжения и други	790	833		2. Задължения към доставчици, в т.ч.		9	426
3. ДА в процес на изграждане	338	268		до 1 година		51	18
<i>III. Дълготрайни финансови активи</i>				3. Задължения към свързани лица, в т.ч.		18	18
1. Акции и дялове в асоциирани и дъщерни пр-я	64	1358		до 1 година		5385	5171
2. Дълготрайни инвестиции	1386			4. Други задължения, в т.ч.		5385	5171
<i>IV. Странови дългави</i>				до 1 година		222	186
Общо за раздел Б:				- задължения към персонала, в т.ч.		29	186
В. Текущи (спраткограйни) активи				до 1 година		29	23
<i>1. Материални активи</i>				- осигурителни задължения, в т.ч.		10	8
1. Материали, продукция и стоки, в т.ч.	1139	1466		до 1 година		10	8
- стоки	1110	1404		- дългави задължения, в т.ч.		164	135
	1139	1466		до 1 година		164	135
<i>II. Вземания</i>				Общо за раздел В, в т.ч.			
1. Вземания от клиенти и доставчици	2912	4670		до 1 година		5667	5801
2. Вземания от свързани лица	59	59		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			
3. Други вземания	33	19		- финансирания		271	283
<i>III. Парични средства</i>							
- в брой	34	102		СУМА НА ПАСИВА		29100	23885
- в безсрочни сметки и депозити	22064	14733					
Общо за група I:							
14	22098	14835					
Общо за група II:							
15	26241	21049					
Общо за група III:							
12	12	11					
Общо за група IV:							
29100	23885						

Баланс следва да се разглежда заедно с пояснителни бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница

Дата: 23.03.2018г.

Затвърден съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

22.05.2018г.

Съставител:

(Росица Желева)



Ръководител:

(Иван Ганев)

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ВЕРТЕКС" ЕООД, ЕИК 123666489
за годината, завършваща на 31 декември 2017

Финансов резултат от минали години

Показатели	Бележки	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2017		5	12171	5625	17801
2. Финансов резултат за текущия период		-	-	5361	5361
3. Разпределения на печалба		-	5625	(5625)	-
4. Собствен капитал към 31 декември 2017	16	5	17796	5361	23162

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страница 7 до страница 25.

Дата: 23.03.2018г.

Завършил съгласно одиторски доклад:

(Нели Шопова)

22.05.2018г.



Съставител:

(Росица Желева)

Ръководител:

(Ганчо Ганев)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОПИ
на " ВЕРТЕКС" ЕООД, ЕИК 123666489
за годината, завършваща на 31 декември 2017

"ВЕРТЕКС" ЕООД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2017 година

	2 017		2 016	
	BGN '000		BGN '000	
Бележки	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14 540	5 033	9 507	8 272
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	363	(363)	(333)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни дивиденди и др.	1	0	1	7
Парични потоци от полжители и отрицателни курсови разлики	7	142	(135)	44
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	627	(627)	-
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци и държавни	0	957	(957)	715
Плащания при разпределения на печалбата	-	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	1	20	(19)	13
Парични потоци от оперативната дейност	14 549	7 142	7 407	6 693
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	144	(144)	169
Парични потоци, свързани с дългосрочни финансови активи	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-
Парични потоци от инвестиционната дейност	0	144	(144)	169
В. Парични потоци от финансовая дейност				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	50
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	-	-	-	2
Парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	52
Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	14 549	7 286	14 438	6 584
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			14 835	8 251
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	14		22 098	14 835

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, предоставящи информацията от финансовия отчет, посочени от страницата 7 до страницата 25.

Дата: 23.03.2018 г.

Заверил съгласно одиторски доклад:

0264
Нели Шопова
Регистриран одитор

(Нели Шопова)

21.05.2018 г.

Съставител:

(Росица Желева)

Ръководител:

(Ганчо Ганев)



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОДИНА

А. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Вертекс” ЕООД е регистрирано в Република България и е вписано в Регистъра на търговските дружества при Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 725 /2004 г. година със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул. „Иван Вазов“ №5 с предмет на дейност: Търговия на едро и дребно със сигнални и пиротехнически изделия, ловни патрони, сигнални патрони, внос и търговия на едро и дребно със спортно и ловно оръжие, боеприпаси, оптика, облекла и аксесоари за лов, спорт и свободно време.

Дружеството е с основен капитал 5000 (пет хиляди) лева, разпределени в 500 дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки .

Дружеството се представлява и управлява от Ганчо Милчев Ганев.

Списъчния брой на персонала към 31.12.2017 г. е 31 души.

Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Вертекс” ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и принципа на действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към 31.12.2017 г. се отчитат в лева по курса на деня. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозира с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величина, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.2. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

2.5.3. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5.4. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив формират нов дълготраен актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за съществуващия актив.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Очакваният полезен живот е както следва:

- | | |
|------------------------|-----------|
| • Сгради | 25 години |
| • Съоръжения | 25 години |
| • Машини и оборудване | 3 години |
| • Транспортни средства | 4 години |

- | | |
|--------------------------------|------------------|
| • Компютърна техника и софтуер | 2 години |
| • Други | от 6 до 7 години |

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила от датата на извършване на промяната.

2.6.2. Дългосрочни инвестиции

Инвестиции в асоциирани, смесени и дъщерни предприятия

Дългосрочните инвестиции в асоциирани и дъщерни предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност, тъй като са дружества от затворен тип и не се котират на борсата.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти в баланса на дружеството са класифицирани притежаваните от дружеството сгради, отдавани под наем. Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка. Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към инвестиционния имот, и които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените, формират нов инвестиционен дълготраен актив.

Дружеството е избрало модела на цена на придобиване като своя счетоводна политика за последващо оценяване на инвестиционните си имоти след първоначалното придобиване.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Очакваният полезен живот е както следва:

- | | |
|----------|-----------|
| • Сгради | 25 години |
|----------|-----------|

Доколкото пазара на недвижими имоти е силно променлив и влияещ се от различни икономически фактори и поради липсата на намерения на дружеството да продава тези инвестиционни имоти в достатъчно дълъг период от време, ръководството на дружеството счита, че не би могло до се направят достатъчно разумни и надеждни предположения за техните справедливи стойности чрез алтернативни оценъчни методи.

На всяка дата на баланса дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, водещи до обезценка на инвестициите.

2.6.3. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за

събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6.4. Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес-среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси, парични наличности в банкови сметки, ваучери за храна.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност;
- Краткосрочно блокираните средства се третираят като парични средства и парични еквиваленти.

2.6.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на Баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.7. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.8. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разликата между справедливата стойност на наетия актив (или стойността на минималните лизингови плащания) и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди, който се признава като текущ финансов разход за срока на договора.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.6.9. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в Кодекс за социално осигуряване, Закон за здравното осигуряване, Закон за бюджета за ДОО, Закон за бюджета на здравно осигурителната каса и Закона за държавния бюджет на Република България за съответната година. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2017 г. – 32 %.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата или според договореното в трудовия договор;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неползуван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналет е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността им в отчета за доходите. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения към персонала по обезщетения при пенсиониране, тъй като счита че размерът им е несъществен спрямо представените данни във финансовия отчет.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.6.10. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансови приходи

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденди от участия.

2.6.11. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, загуби от операции с финансови инструменти, други банкови такси и комисионни.

2.6.12. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2017 година). За 2018 година данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

В. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО

1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Материали за производство на ишлема	652	1036
Горива и смазочни материали	15	13
Електроенергия	16	8
Канцеларски материали	1	2
Други	31	30
Общо	715	1089

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Консултантски услуги	15	14
Комуникации	7	7
Транспортни и куриерски услуги	43	4
Охрана	2	2
Разходи за ремонт и поддръжка	6	11
Услуги по производство на ишлеме	380	435
Застраховки	2	1
Наеми	12	12
Поддръжка на компютърни системи	5	5
Други	81	44
Общо	553	535

3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Заплати на персонала	166	150
Заплати на административния и управленски персонал	128	115
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	32	28
Социални осигуровки върху заплати на адм.и упр.персонал	18	18
Неизползвани отпуски	6	4
Ваучери за храна	21	21
Общо	371	336

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2017 BGN'000	2016 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	3863	4510
Балансова стойност на продадените материали	-	14
Данъци върху разходите	2	1
Командировки	15	14
Разходи за местни данъци и такси	14	12
Отписани вземания	0	112
Други разходи	15	22
Общо	3909	4685

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Отрицателни разлики по валутни курсове	159	14
Разходи за банкови такси и комисионни	3	4
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	603
Общо	162	621

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на продукция	2035	2946
Приходи от продажби на стоки	9495	10432
Приходи от продажби на услуги	236	128
Общо	11766	13506

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Наеми	100	80
Преработки на състави	51	-
Входни такси	9	10
Охрана	42	24
Други	34	14
Общо	236	128

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Приходи от финансиране	12	12
Приходи от продажба на суровини и материали	-	96
Други	-	-
Общо	12	108

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2017	2016
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	10	52
Приходи от лихви и др. финансови приходи	1	5
Общо	11	57

“ВЕРТЕКС” ЕООД
Годишен финансов отчет
Доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
31 декември 2017 година

9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ за 2017 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи					Последваща оценка		Прецениена стойност (5+6-7)	Амортизация					Последваща оценка		Процесна амортизация в края на периода (13+14-15)	Балансова стойност в края на периода (8-16)
	В началото на периода	На постъпили през периода	Преместени и през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2+3-4)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислени през периода	Преместени през периода	Отписана през периода	В края на периода (9+10+11-12)	Увеличение	Намаляване		
								1								2	3
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	
I. Нематериални активи																	
1. Патенти, лицензи, търговски марки	7	2			9			9	3	0			3			3	6
2. Програмни продукти	8				8			8	7	1			8			8	0
3. Други ДНМА	4				4			4	2	1			3			3	1
4. Разходи за изграждане на ПМА	2			2	0			0									0
Общо за група I:	21	2	0	2	21			21	12	2		0	14			14	7
II. Дълготрайни материални активи																	
1. Земи и сгради, в т.ч.																	
- земи	194				194			194									984
- сгради	1077				1077			1077	244	43			287			287	194
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	3				3			3	3				3			3	0
3. Съоръжения и други	376	94			470			470	108	24			132			132	338
4. ДА в процес на изграждане	63	145		144	64			64									64
Общо за група II:	1713	239	0	144	1808			1808	355	67	0	0	422			422	1386
III. Дългосрочни финансови активи																	
1. Акции в асоциирани и дъщерни предприятия	220				220			220									220
2. Дългосрочни инвестиции	1348	50			1398			1398	125	54			179			179	1219
Общо за група III:	1568	50	0	0	1618			1618	125	54			179			179	1439
IV. Освободени данъци	15				15			15									15
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	3317	291	0	146	3462			3462	492	123	0	0	615			615	2847

Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи дружеството отчита:

- лиценз за износ и внос на продукти, свързани с отбраната;
- разрешение за търговия с оръжие, боеприпаси, барути и пиротехнически изделия;
- сервитутно право върху поземлен имот в Мъглиж;
- безсрочен лиценз за самоохрана;
- разходи за ремонт на нает актив;
- програмни продукти.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2017 г., по групи активи са както следва:

- програмни продукти – 8 хил. лв.

Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2017 г. по групи активи са както следва:

- машини и оборудване – 3 хил.лв.
- транспортни средства – 17 хил. лв.
- стопански инвентар – 41 хил.лв.

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2017 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Други данни

Към 31.12.2017 г. няма учредени тежести върху дълготрайни материали активи на дружеството.

Инвестиции в асоциирани и дъщерни предприятия

	Страна	31 декември 2017 BGN'000	% на участие	31 декември 2016 BGN'000	% на участие
„Биг Къмпани“ ООД	България	220	100	220	100
Общо		<u>220</u>		<u>220</u>	

„Биг Къмпани“ ООД е дружество с ограничена отговорност, което не е осъществявало дейност през 2017 година. Обобщената финансова информация за него към 31 декември 2017 год., е както следва:

Активи - 66 хил.лв. (2016г.-66 хил.лв.)

Пасиви - няма (2016г. - няма)

Приходи – няма (2016г. - няма)

Средна численост на персонала – 1 (2016г.-1)

„Вертекс“ ЕООД не изготвя консолидиран финансов отчет на основание чл.32 от Закона за счетоводство.

Дългосрочни инвестиции

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

Отсрочени данъци

Виж подробна информация в т.23 от настоящето приложение.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2017	31 декември 2016
	BGN'000	BGN'000
Стоки	1110	1404
Материали	29	62
Продукция	-	-
Общо	1139	1466

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2017 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси“. В резултат на този преглед е установено, че не е необходимо да се извършва такава.

11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2017	31 декември 2016
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти по продажби в лева	2347	4439
Вземания от клиенти по продажби във валута	53	7
Вземания по предоставени аванси в лева	494	126
Вземания по предоставени аванси във валута	18	98
Общо	2912	4670

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2017	31 декември 2016
	BGN'000	BGN'000
По предоставени заеми, вкл.и лихви	59	59
Общо	59	59

Вземания по предоставени заеми:

	31 декември 2017	31 декември 2016
	BGN'000	BGN'000
Свързано физическо лице	59	59
Общо	59	59

Условията по заема са както следва:

Заемател:	Физическо лице
Договорен размер на заема	85 хил.лв.
Лихвен процент	0%
Падеж	Безсрочен
Обезпечение	запис на заповед
Салдо към 31 декември 2017 г.	59 хил.лв.

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

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2017	31 декември 2016
	BGN'000	BGN'000
По съдебни спорове	19	19
Вземания за начислени, но неотнесени в заверения лихви по депозити	-	-
По предоставени гаранции	7	-
Отложен ДК по ДДС	6	-
Други	1	-
Общо	33	19

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2017	31 декември 2016
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в каса в лева	34	99
Парични средства в каса във валута	-	3
Парични средства по разплащателни сметки в банки в лева	7613	1331
Парични средства по разпл.сметки в банки във валута	5223	4060
Предоставени депозити в лева	6410	6410
Предоставени депозити във валута	2818	2932
Ваучери за храна	-	-
Общо	22098	14835

Предоставените депозити са със срочност един и шест месеца.

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Начислен разход по застраховки ГО и абонаменти	5	3
Други	7	8
Общо	12	11

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/загуби	23157	17796
Общо	23162	17801

Основен капитал

Регистрираният капитал на "ВЕРТЕКС " ЕООД е пет хил.лв., разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10(десет) лева всеки от тях.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години - 17796 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 5361 хил.лв.

17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
Задължения към клиенти по аванси за доставка на стоки	9	426
Общо	9	426

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
По доставка на стоки и други	5385	5171
Общо	5385	5171

Задължения по доставки на стоки и други към свързани лица

„Балиста“ ЕООД
Общо

31 декември 2017
BGN'000

31 декември 2016
BGN'000

5385	5171
<u>5385</u>	<u>5171</u>

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

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

31 декември 2017
BGN'000

31 декември 2016
BGN'000

21	17
8	6
<u>29</u>	<u>23</u>

20. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

31 декември 2017
BGN'000

31 декември 2016
BGN'000

9	7
1	1
<u>10</u>	<u>8</u>

21. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Корпоративен данък
Данък върху доходите на физически лица
Данък върху добавената стойност
Други данъчни задължения
Общо

31 декември 2017
BGN'000

31 декември 2016
BGN'000

57	87
5	4
101	42
1	2
<u>164</u>	<u>135</u>

22. ФИНАНСИРАНИЯ

Финансиране по ЕП за подобряване на ен.ефективност
Общо

31 декември 2017
BGN'000

31 декември 2016
BGN'000

271	283
<u>271</u>	<u>283</u>

През 2014 година ръководството на дружеството е сключило договор за безвъзмездна финансова помощ с Министерство на икономиката и енергетиката по ОП „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика“ за подобряване на енергийната ефективност на дружеството. Общата стойност на допустимите разходи по договора е 602 хил.лв. Безвъзмездната финансова помощ е 301 хил.лв., останалите 301 хил.лв. са собствено финансиране от дружеството.

През 2015 година, след верифициране на финалния отчет, Министерството на икономиката и енергетиката е превело на дружеството безвъзмездната помощ в размер на 301 хил.лв.

Ръководството е приело за критерий за признаване като текущ приход размера на амортизациите на финансираните ДМА в частта на безвъзмездната помощ.

23. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	5968	6384
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	597	638
Отстъпка съгласно чл. 92, ал. 5 от ЗКПО	-	(1)
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	0	(12)
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	0	(12)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	597	625
Отчета за приходи и разходи		
Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния	2017	2016
резултат	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба за годината	5957	6250
Данъци върху печалбата – 10% (2016 г.: 10%)	596	625
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:	1	14
Свързани с увеличения -140 хил.лв. (2016г.- 239 хил.лв.)	14	24
Свързани с намаления - 129 хил.лв. (2016г.- 105 хил.лв.)	(13)	(10)
Отстъпка съгласно чл. 92, ал. 5 от ЗКПО	-	(1)
Общо данъчен разход/(икономия) за данъци върху печалбата	597	638

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Активи по отсрочени данъци	временна разлика 31.12.2017 BGN'000	данък 31.12.2017 BGN'000	временна разлика 31.12.2016 BGN'000	Данък 31.12.2016 BGN'000
Дълготрайни активи	(12)	1	(10)	1
Неизползвани отпуски	(10)	1	(6)	1
Доходи на физ.лица	(5)	1	(5)	1
От обезценка на МЗ	(14)	1	(14)	1
От отписани вземания	(112)	11	(112)	11
Общо активи по отсрочени данъци	(153)	15	(147)	15

Движение на временните разлики	временна разлика към 01.01.2017 BGN'000	ново- възникнали BGN'000	признати BGN'000	временна разлика към 31.12.2017 BGN'000
Дълготрайни активи	(10)	(2)	-	(12)
Неизползвани отпуски	(6)	(6)	2	(10)
Доходи на физ.лица	(5)	(5)	5	(5)
От обезценка на МЗ	(14)	-	-	(14)
От отписани вземания	(112)	-	-	(112)
Общо активи по отсрочени данъци	(147)	(13)	7	(153)

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2017 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
„Балиста“ ЕООД	Общ собственик

През 2017 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Закупени стоки от „Балиста“ ЕООД	2782	2918
Получени услуги от „Балиста“ ЕООД	36	-
Общо	2818	2918

Видове продажби на свързани лица	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Продадени стоки и услуги на „Балиста“ ЕООД	730	370
Общо	730	370

Разчетите със свързаните лица са оповестени в Бележки 12 и 18.

25. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2017г. дружеството няма условни пасиви и ангажименти.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития, оказващи съществено значение на финансовото състояние на предприятието.

Този годишен финансов отчет е одобрен за издаване от едноличния собственик на капитала на 23.03.2018 г.

Дата: 23.03.2018 година

Гр. Казанлък

Съставител:

(Росица Желева)

Управител:

(Ганчо Ганев)

