

ВИТОША ЛАБС АД

Годишен финансов отчет

Към 31 декември 2016 г.

Съдържание

Стр.

Счетоводен баланс

3

Отчет за приходите и разходите

4

Отчет за собствения капитал

5

Отчет за паричните потоци

6

Приложение към годишния финансов отчет

7

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

АКТИВ	Приложение	31 декември	
		2016	2015
Раздели, групи, статии			
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.	3	3	1
Общо за група I:		3	1
II. Дълготрайни материални активи			
1 Съоръжения и други	4	112	235
Общо за група II:		112	235
III. Отсрочени данъци	16	1	-
Общо раздел А:		116	236
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1 Вземания от клиенти и доставчици		-	1
2 Други вземания	5	26	41
Общо за група I:		26	42
II. Парични средства, в т.ч.:	6	1,043	84
- брой		-	27
- в безсрочни сметки (депозити)		1,043	57
Общо за група II:		1,043	84
Общо за раздел Б:		1,069	126
В. Разходи за бъдещи периоди	7	6	14
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В):		1,191	376

ПАСИВ	Приложение	31 декември	
		2016	2015
Раздели, групи, статии			
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	8	60	60
II. Резерви			
1. Законови резерви	9	6	6
Общо за група II:		6	6
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		271	199
- неразпределена печалба;		271	199
Общо за група III:		271	199
IV. Текуща печалба (загуба)	16	53	89
Общо раздел А:		390	354
Б. Задължения	10		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		17	18
- до 1 година		17	18
2. Други задължения, в т.ч.:		28	4
- до 1 година		28	4
към персонала, в т.ч.:		7	-
- до 1 година		7	-
осигурителни задължения, в т.ч.:		8	-
- до 1 година		8	-
данъчни задължения, в т.ч.:		13	4
- до 1 година		13	4
Общо за раздел Б, в т.ч.:		45	22
- до 1 година		45	22
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	19	756	-
- приходи за бъдещи периоди		756	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В):		1,191	376

Годишният финансов отчет със страници от 3 до 18 е одобрен на 05.04.2017 г. от Съвета на директорите. Приложението от страница 7 до страница 18, представлява неразделна част от годишния финансов отчет.

Изпълнителен директор:
Юри Гушин
София, 27.03.2016 г.

Съставител: Дантиан ЕООД
Управител: Елена Дойчева

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 20.04.2017 г.:
„Филипов одитинг“ ЕООД



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Приложение	2016	2015
А. Разходи				
1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		453	474
	а) суровини и материали	11	37	31
	б) външни услуги	12	416	443
2.	Разходи за персонала, в т.ч.:	13	650	450
	а) разходи за възнаграждения		599	403
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		51	47
	- осигуровки свързани с пенсии		29	27
3.	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	3,4	165	123
	а) разходи за амортизации		165	123
4.	Други разходи, в т.ч.:	14	274	33
	а) Балансова стойност на продадените активи		218	-
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		1,542	1,080
5.	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	15	22	40
6.	Разходи за лихви и други финансови разходи:	15	3	2
	Общо финансови разходи (5+6):		25	42
7.	Печалба от обичайната дейност		60	100
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		1,567	1,122
8.	Счетоводна печалба		60	100
9.	Разходи за данъци от печалбата	16	7	11
10.	Печалба (8-9)	16	53	89
	Всичко (Общо разходи+9+10):		1,627	1,222

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Приложение	2016	2015
Б. Приходи				
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	17	1,547	1,179
	а) стоки	19	214	-
	б) услуги	19	1,333	1,179
	Общо приходи от оперативна дейност:		1,547	1,179
2.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	18	80	43
	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		80	43
	Общо финансови приходи:		80	43
	Общо приходи (1+2)		1,627	1,222
	Всичко (общо приходи)		1,627	1,222

Годишният финансов отчет със страници от 3 до 18 е одобрен на 05.04.2017 г. от Съвета на директорите. Приложението от страница 7 до страница 18, представлява неразделна част от годишния финансов отчет.

Изпълнителен директор:
Юри Гушин

Съставител: Дантиан ЕООД
Управител: Елена Дойчева

София, 27.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 20.04.2017 г.:
„Филипов одитинг“ ЕООД

0759 Илин Кривошиев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

ПОКАЗАТЕЛИ	Приложение	Записан капитал	Законови резерви	Неразпределена печалба от минали години	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период		60	6	288	-	354
2. Финансов резултат за текущия период	16	-	-	-	53	53
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:		-	-	(17)	-	(17)
- за дивиденди		-	-	(17)	-	(17)
4. Собствен капитал към края на отчетния период		60	6	271	53	390

Годишният финансов отчет със страници от 3 до 18 е одобрен на 05.04.2017 г. от Съвета на директорите. Приложението от страница 7 до страница 18, представлява неразделна част от годишния финансов отчет.

Изпълнителен директор
Юри Гушин

Съставител: Дантиан ЕООД
Управител: Елена Дойчева

София, 27.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 20.04.2017 г.:
„Филипов одитинг“ ЕООД

0759 Илин Кривошиев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2016			2015		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2,282	692	1,590	979	538	441
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	594	(593)	-	451	(451)
3. Плащания при разпределения на печалби	-	1	(1)	-	44	(44)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	8	(8)	-	37	(37)
5. Положителни и отрицателни валутни курсови разлики	77	17	60	42	2	40
6. Лихви, комисионни, дивиденди, и други подобни	-	3	(3)	-	2	(2)
7. Други парични потоци от основна дейност	-	13	(13)	-	3	(3)
Всичко парични потоци от основна дейност:	2,360	1,328	1,032	1,021	1,077	(56)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	173	246	(73)	-	279	(279)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност:	173	246	(73)	-	279	(279)
В. Изменение на паричните средства през периода	2,533	1,574	959	1,021	1,356	(335)
Г. Парични средства в началото на периода (бел. 6)	-	-	84	-	-	419
Д. Парични средства в края на периода (бел. 6)	-	-	1,043	-	-	84

Годишният финансов отчет със страници от 3 до 18 е одобрен на 05.04.2017 г. от Съвета на директорите. Приложението от страница 7 до страница 18, представлява неразделна част от годишния финансов отчет.

Изпълнителен директор:
Юри Гушин

Съставител: Дантиан ЕООД
Управител: Елена Дойчева

София, 27.03.2016 г.

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 20.04.2017 г.:
„Филипов одитинг“ ЕООД



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ**1.1. Правен статут**

Витоша Лабс АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 202998553 (Дружеството).

Основният капитал на Дружеството е в размер на 60 хил. лв., който към датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет е изцяло внесен. Структурата на акционерния капитал е както следва:

	Брой акции Към 31.12.2016	Дял от капитала Към 31.12.2016	Паспорт
Алекс Пламенов Бехар	20 000	33.33%	България
Авив Поде	20 000	33.33%	Литва
Юри Гушин	20 000	33.33%	Израел
Общо	60 000	100.00%	-

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, район Триадица, бул. Витоша № 86, етаж 1.

1.2. Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на Дружеството е разработката на специализиран софтуер и извършването на специализирани услуги в областта на информационните технологии.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**2.1. База за изготвяне**

Годишния финансов отчет на „Витоша Лабс“ АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (ЗСч) и Националните Счетоводни Стандарти (НСС).

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на годишния финансов отчет за 2016 г. предоставя на потребителите достоверна и изчерпателна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е с общо предназначение и е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Към датата на изготвяне на настоящия годишен 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 годишния финансов отчет.

Информацията във годишния финансов отчет е представена в хиляди лева (хил. лева), освен ако не е посочено друго.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в настоящия отчет е изготвена и представена на съпоставима база спрямо предходната 2015 г., като счетоводните политики са прилагани последователно.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
 Всички суми са представени в хиляди лева

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1,95583 лева.

2.4. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като печалби или загуби от валутни операции за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2016 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния за годината курс на БНБ.

2.5. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е както следва:

	Години
Софтуер и право на ползване на софтуер	2
Фирмено лого	7

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

При извършване на последващи разходи, свързани с дълготраен материален актив, с тях се коригира балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално определената стандартна ефективност на съществуващия актив (като напр. увеличаване на полезния срок на годност, увеличение на производителност, разширяване на възможности за нови продукти/услуги, възможност за съкращаване на производствени разходи). Всички други последващи разходи се признават като разход в периода, в който са направени.

Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива) се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, срока на годност и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**2.6. Нетекущи (дълготрайни) активи (Продължение)**

Дружеството е приело стойностен праг от 600 лв. за определяне на даден актив като дълготраен.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите, които са определени както следва:

	Години
Стопански инвентар, офис обзавеждане	7
Компютъри и прилежащи към тях устройства	2
Мобилни телефони	2
Подобрене на нает актив	В съответствие с условията по договор за наем

2.6. Текущи (краткотрайни) активи**Вземания**

Вземанията се оценяват по стойността на датата на тяхното възникване. Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в лева по курса на БНБ в деня на възникването им, като текущо се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на БНБ. Към 31 декември 2016 г. вземанията са преоценени по заключителен курс на БНБ.

Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в банки в лева и във валута. Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута по курса на Българска народна банка (БНБ) към датата на придобиването им. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Към 31 декември 2016 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на датата на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута по курса на БНБ в деня на възникването им, като текущо се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на БНБ. Към 31 декември 2016 г. тези задължения са преоценени по заключителен курс на БНБ.

Последващото отчитане на задълженията зависи от тяхната класификация. Държаните до настъпване на падеж се оценяват по амортизируема стойност, а тези държани за търгуване – по справедлива стойност.

2.7. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

2.8. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства по банкови сметки, предоставен и получен заем и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
Всички суми са представени в хиляди лева

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.9. Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство, като се отчита ефекта на текущите данъци и отсрочените данъци. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. на данъка върху доходите е 10%.

Текущите данъци върху печалбата се изчисляват на база облагаема печалба за данъчни цели, като за това финансовият резултат се преобразува в съответствие с българското данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовият метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Актив по отсрочени данъци се признава само до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала. Отсрочените данъци се отчитат директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, отчетени през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

2.10. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала включват заплати, възнаграждения, междинни и годишни бонуси, вноски за социално осигуряване и годишни компенсируеми отпуски на служителите, които се очаква да бъдат изцяло уредени в рамките на 12 месеца след края на отчетния период. Когато Дружеството получи услугата, те се признават като разход за персонала в печалбата или загубата или се капитализират в стойността на актив. Краткосрочните доходи на персонала се оценяват по недисконтираната сума на очакваните за уреждане разходи.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Към датата на отчета Дружеството не е начислило провизия за доходи на персонала при пенсиониране, тъй като наетият му персонал млад и Дружеството оценява вероятността да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи за погасяване на потенциално задължение за пенсиониране на настоящия си персонал като минимална, както и че възможният поток е отдалечен във времето и е минимален.

2.11. Валутен риск

Част от сделките на Дружеството в чуждестранна валута са деноминирани в щатски долари, което потенциално излага Дружеството на валутен риск.

2.12. Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
 Всички суми са представени в хиляди лева

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.13. Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, поради факта, че към 31 декември 2016 г. Дружеството няма задължения с променлив лихвен процент.

3. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Фирмено лого	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
1 януари 2015	2	-	2
01 януари 2016	2	-	2
Придобити	-	3	3
Отписани	-	-	-
31 декември 2016	2	3	5
Натрупана амортизация към 01.01.2016	(1)	-	(1)
Амортизация за периода	(1)	-	(1)
31 декември 2016	(2)	-	(2)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ			
31 декември 2015	1	-	1
31 декември 2016	-	3	3

Дружеството не е заложило дълготрайни нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Компютър на техника	Офис обзавежда не	Подобрен е на нает офис	Други	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ					
1 януари 2015	130	7	-	8	145
01 януари 2016	357	13	-	8	378
Придобити	190	4	8	-	202
Отписани	(264)	(5)	-	(7)	(276)
31 декември 2016	283	12	8	1	304
Натрупана амортизация	(139)	(2)	-	(2)	(143)
Амортизация за периода	(160)	(2)	(1)	(1)	(164)
Отписана амортизация	112	1	-	2	115
31 декември 2016	(187)	(3)	(1)	(1)	(192)
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ					
31 декември 2015	218	11	-	6	235
31 декември 2016	96	9	7	-	112

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

Дружеството не е заложило дълготрайни материални активи като обезпечение по свои задължения.

5. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
ДДС за възстановяване	12	25
Предоставени депозити	11	15
Разчети със собственици	3	-
Разчети с митници	-	1
Общо	26	41

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Парични средства в каса в лева	-	27
Парични средства в банкови сметки в лева	29	12
Парични средства в банкови сметки във валута	1 014	45
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци	1 043	84

Банковите сметки на Дружеството се обслужват и административат от СИБанк АД.
Дружеството няма блокирани парични средства.

7. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Застраховки	6	10
Лицензи	-	3
Интернет	-	1
Общо	6	14

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2016 г. записаният капитал е в размер на 60 хил. лева, разпределен на 60 000 акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Акционери на дружеството са Алекс Пламенв Бехар, Юрий Гушин и Авив Поде, като всеки един от тях притежава по 20 000 акции от собствения капитал.

9. РЕЗЕРВИ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Законови резерви, съгл. чл. 246 от ТЗ	6	6
Общо	6	6

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
 Всички суми са представени в хиляди лева

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Търговски задължения	17	18
Данъчни задължения, в т.ч.:	13	4
- Задължения за данък върху доходите на физическите лица	7	-
- Задължения за корпоративен данък	2	2
- Задължения за данък върху представителните разходи	2	2
- Задължения за данък върху социалните разходи	2	-
Задължения за социални и здравни осигуровки	8	-
Провизирани задължения за възнаграждения за неизползван платен годишен отпуск	7	-
Общо	45	22

Всички задължения са с падеж до 1 година.

11. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Компютърни компоненти	18	9
Ел. енергия и топлоенергия	10	3
Офис обзавеждане	4	4
Други	3	2
Активи под праг на същественост	1	2
Канцеларски материали	1	4
Оборудване	-	6
Рекламни материали	-	1
Общо	37	31

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
 Всички суми са представени в хиляди лева

12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Наем на офис	106	49
Интернет	102	78
Наем на сървърно помещение	56	53
Подбор на персонал	32	12
Счетоводни услуги	20	19
Комуникационни услуги	18	11
Правни услуги	12	153
Брокерски услуги	10	-
Почистване	7	-
Куриерски услуги	7	15
Мобилни телефони	6	5
Услуги свърз. със сървърно оборудв. и комп. мрежа	6	-
Лицензионни такси	3	5
Застраховки	1	2
Други	13	38
Одиторски услуги	5	-
ДЗО на персонала	4	-
Хостинг и домейн услуги	2	-
Наем на складов контейнер	3	-
Ремонтни услуги	3	-
Паркинг	-	3
Общо	416	443

13. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Възнаграждения и бонуси	599	403
Социални осигуровки	51	47
Общо	650	450

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
 Всички суми са представени в хиляди лева

14. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Балансова стойност на продадено ИТ оборудване	212	-
Представителни разходи	20	19
Социални разходи	19	-
Разходи, несвързани с дейността	-	12
Отписана балансова стойност на дарени активи	5	-
Вложени материали като част от предоставена услуга	6	-
Разходи без документ	6	-
Данък върху социалните разходи	2	-
Данък върху представителните разходи	2	2
Корекция на ползван данъчен кредит	2	-
Общо	274	33

15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Отрицателни разлики от валутни курсове	22	40
Разходи за банкови такси	3	2
Общо	25	42

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, размерът на корпоративния данък за 2016 г. е 10%.

Разходите за данъци, в размер на 7 хил. лева, са формирани както следва:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
 Всички суми са представени в хиляди лева

16. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Текущ разход за данък от печалбата	8	11
Актив/пасив по отсрочен данък	(1)	-
Текущ данък	7	11
Счетоводна печалба/(загуба)	60	100
Разходи/(приходи), непризнати за данъчни цели	8	12
Увеличения от временни разлики	334	123
Намаления от временни разлики	(326)	(123)
Облагаема печалба/(загуба)	76	112
Разход за данък от печалбата по приложимата данъчна ставка от 10% за 2016 г. (2015 г.: 10%)	8	11
Отстъпка по чл. 92 ЗКПО	-	-
Текущ разход за данък от печалбата	8	11

Отсрочените данъци в Отчета за приходите и разходите са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Отсрочен данък		
Данъчни временни разлики	(8)	-
- Счетоводна амортизация	(165)	(123)
- Балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план	(161)	-
- Данъчна амортизация	165	123
- Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план	(161)	-
- Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски 2016 г.	(8)	-
Корпоративен данък, изчислен по приложимата данъчна ставка от 10% за 2017 г. (2016 г.: 10%)	(1)	-
Общо (приходи)/разходи за данъци	(1)	-

Активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчна ставка в размер на 10%, представляваща корпоративен данък върху печалбата за 2017 г.

Отсрочените данъчни активи и пасиви в отчета за приходите и разходите и баланса, са както следва:

Отсрочени данъци, нетно:	Към 31.12.2015	Приход/(разход) в отчета за приходите и разходите	Към 31.12.2016
Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	-	(1)	1
ОБЩО	-	(1)	1

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

Всички суми са представени в хиляди лева

17. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Приходи от услуги в областта на информационните технологии	1 333	1 179
Приходи от продажба на ИТ оборудване	212	-
Приходи от продажба на активи	2	-
Общо	1 547	1 179

Дружеството генерира своите приходи от услуги от разработка на специализиран софтуер за криптиране на данни и предоставяне на други специализирани услуги в областта на информационните технологии.

Приходите от предоставените ИТ услуги се признават на база на извършените разходи към датата на годишния финансов отчет плюс 5 % печалба върху тях.

18. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Положителни разлики от валутни курсове	80	43
Общо	80	43

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството представя като свързани лица Packets IO, БВИ и ключовия управленски персонал.

Информацията по-долу обобщава приходите на Дружеството от сделки със свързани лица за 2016 г. и 2015 г.:

Вид сделка	Свързано лице	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Приходи от извършени услуги в областта на информационните технологии	Packets IO, БВИ	1 333	1 179
Приходи от продажба на ИТ оборудване	Packets IO, БВИ	212	-
Общо		1 545	1 179

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА
 Всички суми са представени в хиляди лева

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Информацията по-долу обобщава разходите на Дружеството от сделки със свързани лица за 2016 г. и 2015г.:

Вид сделка	Свързано лице	Годината, приключваща на 31.12.2016	Годината, приключваща на 31.12.2015
Балансова стойност на продадени активи	Packets IO, БВИ	218	-
Разходи за възнаграждения и осигуровки по договори за управление и контрол	Ключов ръководен персонал	38	73
Разходи за доброволно здравно осигуряване	Ключов ръководен персонал	-	3
Общо		256	76

Информацията по-долу обобщава взаимоотношенията на Дружеството със свързани лица.

Вид сделка	Свързано лице	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Предплатени приходи по договор за услуги в областта на информационните технологии	Packets IO, БВИ	756	-
Общо		756	-

Информацията по-долу обобщава вземанията на Дружеството от свързани лица.

Вид сделка	Свързано лице	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Вземания за доброволно здравно осигуряване	Ключов ръководен персонал	3	-
Общо		3	-

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

21. Одобрение на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет към 31 декември 2016 г. (включително Приложението) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 05.04.2017 г.

consulting

tax consulting
legal representation
tax audit

auditing

value added audit

accounting

seeing beyond
the numbers

development

striving to further
the profession

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „Витоша Лабс“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на „Витоша Лабс“ АД (Дружеството), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложения към годишния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение приложеният годишен финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството (ЗСч) и 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 годишния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на годишния финансов 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.

Други въпроси

Годишният финансов отчет на „Витоша Лабс“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2015 г., е одитиран от друг одитор, който е издал одиторски доклад с немодифицирано мнение относно този годишен финансов отчет с дата 28 юни 2016 г.

Друга информация, различна от годишния финансов отчет и одиторския доклад върху него

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

Нашето мнение относно годишния финансов 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 годишния финансов 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 годишния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. и издадени на тази дата. 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 годишния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен годишният финансов отчет, съответства на годишния финансов отчет.
- б) Годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за годишния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие със ЗСч и НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на годишен финансов отчет, който не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на годишния финансов 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 годишния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали годишният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 с 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 годишен финансов отчет.

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 в годишния финансов отчет, независимо дали се дължат 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.
- достигаем 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 в годишния финансов 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 годишния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали годишният финансов 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 съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

„Филипов Одитинг“ ЕООД

20 април 2017 г.

0759 Илин Кривошиев
Регистриран одитор

Filipov
& Partners