РУВЕКС АД

Годишен доклад и финансов отчет

31 декември 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Обща информация		*3*
Водещи показатели		*4*
Преглед на резултатите		*5*
Годишен доклад за дейността		*8*
Доклад на независимия одитор		*10*
Отчет за доходите		*13*
Отчет за финансовото състояние		*14*
Отчет за паричния поток		*15*
Отчет за собствения капитал		*16*
1.	*Корпоративна информация*	*17*
2.	*Съществени счетоводни политики*	*17*
3.	*Приходи и разходи*	*21*
4.	*Данъци върху дохода*	*23*
5.	*Имоти, машини и оборудване*	*24*
6.	*Нематериални активи*	*25*
7.	*Материални запаси*	*25*
8.	*Вземания по продажби и други вземания (краткосрочни)*	*25*
9.	*Парични средства и краткосрочни депозити*	*26*
10.	*Лихвоносни заеми и привлечени средства*	*27*
11.	*Собствен капитал*	*27*
12.	*Оповестяване на свързани лица*	*27*
13.	*Цели и политика за управление на финансовия риск*	*27*
14.	*Отчет за паричните потоци*	*29*

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Изпълнителен директор:
Борис Венциславов Славчев

Адрес:
гр. София, жк. Младост 1А, бл. 553А, маг.1

Обслужваща банка:
УниКредит Булбанк АД

Одитор
Виолета Трифонова Жекова

ВОДЕЩИ ПОКАЗАТЕЛИ

	2016 г. *хил. лв.*	*2015 г.* *хил. лв.*	*Промяна* *%*
Приходи от обичайна дейност	*6679*	*16015*	*-58.30%*
Брутна печалба от обичайна дейност	*65*	*4302*	*-98.49%*
Печалба преди данък печалба и амортизация	*120*	*4369*	*-97.25%*
Нетна печалба от обичайна дейност	*54*	*3865*	*-98.60%*
Собствен капитал	*7837*	*7820*	*0.22%*
Коефициент на обща ликвидност	*2.82*	*5.89*	
Коефициент на задлъжнялост	*0.23*	*0.14*	
Съотношение на дълга (общо пасиви/общо активи)	*0.19*	*0.13*	

ПРЕГЛЕД НА РЕЗУЛТАТИТЕ

Основна дейност

РУВЕКС АД (Дружеството) извършва като основна дейност търговия с отоплителна и вентилационна техника – внос и местно производство, проектиране и монтаж на Отоплително-вентилационни системи, оторизиран сервиз и през тази година е продължило основната си дейност.

Годишният резултат на Дружеството за 2016 г. след данъци е печалба в размер на 54 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Човешки ресурси

Персонал

Средно-списъчният персонал през 2016 год. е 80 човека, разпределен по отделите Търговия, Финансово-счетоводен, Сервиз, Монтаж, Склад, Административен, Учебен център. Фирмата няма поделения и клонове.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 820 хил. лв. Няма изплатени социални разходи през 2016 год.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите през 2016г.на Дружеството са от продажбата на стоки както на дистрибутори на фирмата, така и на малки фирми и частни клиенти, които възлизат на 4386 хил. лв. Друг основен дял от приходите на фирмата има извършването на строително-монтажни работи по ВиК и ОВК, от което през 2016 г. е реализиран приход в размер на 1 687хил. лв.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

N:	Наименованиена приходите	Текущ период		Предходен период	
		Стойност /хил. лв./	Относителен дял в %	Стойност /хил. лв./	Относителен дял в %
1	Продажба на стоки	4386	60.66	4048	25.28
2	СМР	1687	23.33	2815	17.58
3	Дуги приходи от оперативната дейност	1157	16.00	9152	57.15
	Всичко:	**7230**	**100**	**8003**	**100**

Разходите за обичайна дейност са в размер на 4756 хил. лв. и са свързани основно с:

N:	Наименованиенаразходите	Текущ период		Предходен период	
		Стойност /хил.лв./	Относителен дял в %	Стойност /хил.лв./	Относителен дял в %
1	Материали	1622	34.10	1477	23.66
2	Външни услуги	1911	40.18	1247	19.98
3	Разходи за персонала	944	19.85	2003	32.09
4	Разходи за амортизации	55	1.16	67	14.45
5	Разходи за лихви	1	0.02	35	0.56
6	Финансови разходи	16	0.34	27	0.43
7	Други разходи	207	4.35	1386	8.83
	Всичко:	**4756**	**100**	**6242**	**100**

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

Машини и оборудване	-	*38 хил. лв.*
Сгради и конструкции	-	*242 хил. лв.*
Земи	-	*2296 хил. лв.*
Транспортни средства	-	*39 хил. лв.*
Офис оборудване и компютри:	-	*37 хил. лв.*
Съоръжения	-	*0 хил. лв*
Други ДМА	-	*1 хил. лв.*
Разходи за придобиване на ДА	-	*1019*

Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 6 хил. лв.

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 175 хил. лв.

Дружеството притежава допълнителни капиталови резерви в размер на 667 хил.лв.

Натрупаната неразпределена печалба от предходни години е в размер на 6941 х ил. лв. Текущата печалба за 2016 г. след данъчно облагане е 54 хил. лв.

Данък върху доходите

Анализът на разходите за данък върху печалбата е изложен в пояснение 4 към финансовия отчет на Дружеството. Разходът за данък върху печалбата като процент от печалбата преди данък върху печалбата е 10 % през текущата година и 10 % през предходната година. За 2016 г. данъкът възлиза на 11 хил. лв.

Система за управление на качеството

Рувекс АД има изградена съвременна система за тотално управление на качеството и е сертифицирано по ISO 9001-2000.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Получено е финансиране в размер на 81 435.64лв. на 21.04.2017 по програма BG04 "Енергийна ефективност и възобновяема енергия": Грантова схема BG04-04-05 „Обучения и образователни дейности за повишаване на административния капацитет по отношение на мерки за енергийна ефективност и възобновяема енергия"

В Отчета за доходите е заложен приход 82 868,66лв.

Дела

Към настоящия момент Всички дела, посочени по-долу са образувани от « Рувекс» АД за събиране на вземания по заповедно производство – чл.410 ГПК, по които ищец е Рувекс АД, а ответник са некоректни клиенти на дружеството.Заведени дела до момента 6 / шест. По всички образувани дела са изпращани Нотариални покани, по които до настоящия момент няма явил се представител на длъжник.

От описаните по горе дела има 6, които са на стойност над 10 000 лева:
- длъжник « Евростилл» ООД – сума в размер на 500 000 лева
- длъжник « Дядо Божко» ЕООД – 24 000 лева
- длъжник ЕТ Ивет Златка попова- две дела за сумите в размер на 14 256.88 и 16 543.64 лева
- длъжник « Ивис-Проектиране и дизайн» ООД - 14 000 лева
- длъжник « АММ Инженеринг»ООД – 64 250 лева

До настоящия момент има 26 /двадесет и шест/ образувани изпълнителни производства по приключили дела.

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен / дългосрочен план. Основната насока в дейността на Рувекс АД е утвърждаване на пазарни позиции, разширяване на продуктовата гама, изграждане на търговска мрежа в страната.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

1. *Информация за дружеството*

РУВЕКС АД е фирма, регистрирана на 28.07.1993 г. с фирмено дело 19128/1993г . РУВЕКС АД извършва като основна дейност търговия с отоплителна и вентилационна техника – внос и местно производство, проектиране и монтаж на Отоплително-вентилационни системи, оторизиран сервиз и през тази година е продължило основната си дейност. Рувекс АД е предприятие, извършващо търговска дейност на територията на България.

РУВЕКС АД разполага със собствен шоурум в гр. София,. ж.к. Младост 1А, бл. 553А, маг.1. За осъществяване на дейността си, дружеството е наело административна сграда в гр. София на бул. Андрей Ляпчев 1А и складова база във Врана. Също така има и нает магазин в гр. Велико Търново.

През 2016г. е започнат строеж на многофункционална сграда на 8 етажа в гр.София, район „Младост", Горубляне, местност Корнос. Дружеството планира да я завърши през 2017г. Сградата ще се използва за осъществяване на търговската дейност на Рувекс АД, като там ще се намира складовата база, търговските обекти, администрацията и сервиза. Също така ще отдава помещения под наем.

2.Човешки ресурси

Към 31.12.2016 г. общият брой на служителите в Рувекс АД възлиза на 80 души.. Разпределението по категории на заетите длъжности е както следва: Изпълнителен Директор -1 бр.; счетоводители-4бр.; администрация-8бр.; търговци-13бр.; сервизни техници-16бр.; монтажници-18бр.; складови работници-6бр.; шофьори-6бр.; учебен център-5бр.; помощен персонал-3бр.

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 820 хил. лева, а начислените и внесени осигуровки възлизат на 124 хил. лева. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в Република България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своите служители.

3.Анализ на продажбите и структура на разходите

През отчетната 2016 година дружеството е реализирало приходи от обичайната си дейност в размер на 6 679 хил.лева. В сравнение с предходната година, приходите са в посока на намаление с 58,30 %.

Дружеството реализира приходи в размер на 4386 хил.лв от търговия на стоки с отоплителна и вентилационна техника. Монтажни и сервизни дейности в размер на 269 хил. лв. Проектиране и монтаж на Отоплително-вентилационни системи в размер на 1687 хил.лв .Проектиране и други услуги – 20 хил.лв. Приходи от учебен център в размер на 16 хил.лв. Има и други приходи в размер на 301 хил.лв.

Рувекс АД реализира и финансови приходи в размер на 39 хил.лева.

Разходите, извършени за периода възлизат на 6 653 хил.лева, като в сравнение с предходния отчетен период са намалени с 43%. Разходите за обичайната дейност са в размер на 4 739 хил.лв.; сумите с корективен характер са 1 897 хил.лева; финансовите разходи са 17 хил.лева.

Приходите от проектиране и други услуги са 20 хил.лева.

Реализираната печалба е в размер на 65 хил.лева, а разходите за данъци от печалбата възлизат на 11 хил. лева.

4.Капиталова структура

Към 31 декември 2016 година основният капитал на Дружеството, внесен изцяло е 175 хил. лева, разпределен в 125 броя дяла с номинална стойност 500.00 лева всеки. Собственици на капитала на Дружеството са физически лица. Дружеството има резерви в размер на 667 хил.лв. и неразпределена печалба в размер на 6 995 хил.лв.

Активи и Пасиви

Нетекущите активи към 31.12.2016г. са 3678 хил.лева, от тях дълготрайните материални активи са на стойност 4338 хил.лева, дълготрайните нематериални активи са 6 хил. лева.

Краткосрочните активи са на стойност 5122 хил.лева и се състоят от материални запаси 1882 хил.лева; краткосрочни вземания – 1654 хил. лева; парични средства –753 хил. лева; предплатени разходи – 25 хил. лева; незавършено производство 808 хил. лева;

Собственият капитал е 7837 хил.лева и включва: основен капитал – 175 хил.лева; резерви – 667 хил.лева, финансов резултат от текущата година – 54 хил.лева и неразпределена печалба – 69 41 хил.лева.

Дружеството няма нетекущите пасиви.

Текущите пасиви са на стойност 1732 хил.лева.

Основната насока в дейността на Рувекс АД е утвърждаване на пазарни позиции, разширяване на продуктовата гама, намиране на нови пазари. Фирмата извършва и обучения по програмата на Агенция по заетостта „Аз мога повече". Фирмата не развива научно-изследователска и развойна дейност.

Гр. София,
Дата : 18.03.2017 г.

Изп.директор:
/Борис Вениславов Славчев/

РУВЕКС АД София SOFIA RUVEX Corp.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
" РУВЕКС " АД

Мнение

Извърших одит на финансовия отчет на **" РУВЕКС " АД** („Дружеството"), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31.12.2016 год. и отчета за доходите ,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 мое мнение, приложеният 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 с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от ЕС.

База за изразяване на мнение

Извършеният от мен одит е в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моята отговорност съгласно тези стандарти е описана допълнително в раздела от моя доклад *„Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет"*. Независим съм 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 моя одит на финансовия отчет в България, като изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считам , че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.
Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.
Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, достигам до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.
Няма какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, изпълних 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), издадени на 29.11.2016 г.(утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г.) Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ме 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, моето 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 с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от ЕС 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 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

Моята цел е да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цял не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка,и да издам одиторски доклад, който да включва моето 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.

Като част от одита в съответствие с МОС, използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Също така:

— идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето 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.

— получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигам 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 достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите 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.

— оценявам 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 съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.



Виолета Трифонова Жекова
Регистриран одитор

24.06.2017 г.,
София.

Адрес на одитора:
ул. 8-ми декември № 13,
ет.2, офис 9
гр.София п.к. 1704

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за годината приключваща на 31 декември 2016

	Пояснения	2016г. хил. лв	2015г. хил. лв
Приходи от обичайната дейност		**6679**	**16015**
Стоки	3.1.	4386	4048
Услуги	3.1.	1992	3929
Други	3.2.	301	8038
Разходи за обичайната дейност		**4739**	**6180**
Разходи за материали	3.4.	1622	1477
Разходи за външни услуги	3.5.	1911	1247
Разходи за амортизации	3.6.	55	67
Разходи за възнаграждения	3.8.	820	1888
Разходи за осигуровки	3.8.	124	115
Други разходи	3.7.	207	1386
Суми с корективен характер		**1897**	**5491**
Стойност на продадени активи		3494	4489
Изменения на запасите от незавършено производство		-551	1002
Разходи за придобиване на Активи постопански начин		-1046	
Финансови приходи	3.3.1.	**39**	**20**
Приходи от лихви		38	18
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	2
Приходи отинвестиции			
Финансови разходи	3.3.2.	**17**	**62**
Разходи за лихви		1	35
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	7
Други финансови разходи		15	20
Печалба за периода преди данъци		**65**	**4302**
Разходи за данъци, в т.ч.		**11**	**437**
Данък печалба	4.		447
Изменения в отложени данъчни активи и пасиви	4.	11	-10
Нетен резултат за периода		**54**	**3865**

Финансовият отчет е одобрен от името на Рувекс АД.

Изп.директор :
/ Борис Венцислвов Славчев /

Гл.счетоводител :
/Ана Стефанова Димитрова/

Дата : 18.03.2017 г.

Приложените бележки от страница 17 до 29 страница са неразделна част от този финансов отчет.

Заверил съгласно одиторски доклад :
/Виолета Трифонова Жекова/

Дата : 24.6..... 2017 г.

0470 Виолета Жекова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за годината приключваща на 31 декември 2016

	Пояснения	2016 г. хил. лв	2015 г. хил. лв
АКТИВИ			
Нетекущи активи		**4338**	**2206**
Имоти		2538	1453
Машини и оборудване		38	27
Транспортни средства		39	75
Офис оборудване и компютърна техника		37	30
Съоръжения и други материални активи		0	0
Други ДМА		1	1
Нематериални активи	6.	6	3
Финансови активи		660	617
Разходи за придобиване на ДА			
Активи в процес на изграждане		1019	
Текущи активи		**5122**	**6625**
Материални запаси	7.	1893	1646
Незавършено производство		808	257
Вземания по продажби	8.	765	703
Вземания по аванси		842	476
Други вземани		47	56
Парични средства и краткосрочни депозити	9.	753	3460
Предплатени разходи		25	27
Активи по отсрочени данъци		**98**	**109**
ОБЩО АКТИВИ		**9569**	**8940**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	12.	**7837**	**7820**
Основен капитал	12.1	175	175
Резерви	12.2	667	667
Неразпределена печалба	12.4	6941	3113
Печалба от текущата година	12.4	54	3865
Нетекущи пасиви		**0**	**37**
Задължения към свързани предприятия			
Банкови заеми	10.		
Търговски заеми - лизинг		0	37
Текущи пасиви		**1815**	**1083**
Задължения към свързани предприятия			
Задължения към доставчици		1373	489
Получени аванси		370	459
Банкови и търговски заеми	10.	0	0
Задължения към персонала и осигурителни предприятия		21	20
Провизии		0	0
Други	11.	51	115
Пасиви по отсрочени данъци			
Финансирания		**-83**	**0**
ОБЩО ПАСИВИ		**1732**	**1120**
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		**9569**	**8940**

Финансовият отчет е одобрен от името на Рувекс АД.

Изп.директор : ***Гл.счетоводител :***

/ Борис Венцеславов Славчев / ***/Ана Стефанова Димитрова/***

Дата : 18.03.2017 г.

Приложените бележки от страница 17 до 29 страница са неразделна част от този финансов отчет.

Заверил съгласно одиторски доклад

/Виолета Трифонова Жекова/ ***Дата : 24.6.2017 г.***

0470 Виолета Жекова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината приключваща на 31 декември 2016

	Пояснения	2016 г. хил. лв	2015 г. хил. лв
Парични потоци от оперативна дейност	15		
Постъпления от клиенти		7649	10278
Плащания на доставчици		-7557	-4636
Плащания на персонала		-928	-1954
Платен данък върху доходите		0	-456
Други постъпления от оперативна дейност		112	238
Други плащания от основна дейност		-819	-4187
Изплатени дивиденти		-35	-114
Нетни парични потоци от оперативна дейност		**-1578**	**-831**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на материални дълготрайни активи		-1117	-1895
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		0	7607
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност		**-1117**	**5712**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от привлечени средства		0	659
Изплатени привлечени средства		-12	-2184
Изплатени лихви		0	-33
Получени лихви		0	1
Други плащания от финансова дейност			
Нетни парични потоци от (използвани във) финансова дейност		**-12**	**-1557**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**-2707**	**3324**
Нетни курсови разлики			
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		**3460**	**136**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		**753**	**3460**

Финансовият отчет е одобрен от името на Рувекс АД.

Изп.директор :
/ Борис Венцеславов Славчев /

Гл.счетоводител :
/Ана Стефанова Димитрова/

Дата : 18.03.2017 г.

Приложените бележки от страница 17 до 29 страница са неразделна част от този финансов отчет.

Заверил съгласно одиторски доклад :
/Виолета Трифонова Жекова/

Дата : 24.6 **2017 г.**

0470 Виолета Жекова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината приключваща на 31 декември 2016

	Основен капитал	*Резерви*	*Печалба*	*Общо собствен капитал*
Салдо към 1 януари 2016	***175***	***667***	***6978***	***7820***
Промени в счетоводни политики и корекции на счетоводни грешки				
Салдо към 1 януари 2016 /преизчислен начален баланс/	*175*	*667*	*6978*	*7820*
Финансов резултат за текущия период			*54*	*54*
Разпределение на печалбата			*-37*	*-37*
Салдо към 31 декември 2016	***175***	***667***	***6995***	***7837***

Финансовият отчет е одобрен от името на Рувекс АД.

Изп.директор : ***Гл.счетоводител :***
/ Борис Венцелавов Славчев / ***/Ана Стефанова Димитрова/***

Дата : 18.03.2017 г.

Приложените бележки от страница 17 до 29 страница са неразделна част от този финансов отчет.

Заверил съгласно одиторски доклад :
/Виолета Трифонова Жекова/ ***Дата :24.6.2017 г.***

0470 Виолета Жекова Регистриран одитор

1. Корпоративна информация

Софийски градски съд, с решение №14 от 05.08.2005 г. и решение №15 от 11.08.2005 г. вписа в Регистъра за търговски дружества под №10869 по ф.д.№19128/1993 "Рувекс-Интелигентни отоплителни системи" АД. С решение от 05.08.2005 г. вписа прекратяване без ликвидация на "Рувекс-Интелигентни отоплителни системи" ООД поради преминаване на цялото му имущество върху "Рувекс- Интелигентни отоплителни системи" АД при условията на общо правоприемство. С решение № 16 от 02.06.2006 е вписана промяна в наименованието на дружеството от "Рувекс-Интелигентни отоплителни системи" АД на „Рувекс" АД

Основният предмет на дейност е търговия с отоплителна техника - внос и местно производство и изграждане на отоплителни системи.

Дейността се извършва в гр. София , община столична , област София-град. Дружеството има магазин под наем в гр. Велико Търново.

Собственик на капитала на Рувекс АД са физически лица.

Органи на дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвет на директорите.
Дружеството се управлява от:

- *Съветът на директорите, който към 31.12.2016 г. има следния състав:*
  1. *Борис Венциславов Славчев*
  2. *Венцислав Борисов Славчев*
  3. *Христо Йорданов Върбанов*

- *Изпълнителният директор Борис Венциславов Славчев – вписан в съдебното решение като представляващ Дружеството*

2. Съществени счетоводни политики

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческата цена.
Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил.лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с българското национално счетоводно законодателство.

Правната рамка за финансова отчетност и базата за представяне на годишните финансови отчети от Дружеството са определени в Закона за счетоводството като са съблюдавани и промените, приети и обнародвани в Държавен вестник. Предприятието изготвя и представя финансовите си отчети за годината, приключваща на 31.12.2016 г., в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които са приети от Европейския съюз.

Преминаване към новото българското национално счетоводно законодателство

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2016 г., както и за тази, приключваща на 31.12.2015 г. са изготвени и представени на база на МСФО приети с Регламент на ЕС и Закона за счетоводството.

Превръщане на чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват в лева при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката.

Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември 2016 г. и 31. 12. 2015 г. те са оценени по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат

като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Имоти, машини и оборудване

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.
Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Приетият от Дружеството праг за капитализиране на дълготрайни материални активи е 700.00 лв. и е равен на прага, признат за данъчни цели. Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, като например ремонти и поддръжка, се признават за текущи в периода, през който са направени. В случаите, когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди над първоначално оценената ефективност от използването на актива, тези разходи се капитализират към стойността му.

Дружеството амортизира дълготрайните си материални активи като прилага линеен метод на амортизация и амортизационни норми, определени въз основа на предполагаемия полезен срок на годност на активите. Годишните амортизационни норми на основните групи дълготрайни материални активи са както следва:

	Амортизационни норми	***Амортизационни норми***
	31.12.2016 г	***31.12.2014 г***
Сгради	*4 %*	*4 %*
Машини и оборудване	*30 %*	*30 %*
Моторни превозни средства	*25 %*	*25 %*
ИТ-оборудване	*50 %*	*50 %*
Друго офис обзавеждане	*15 %*	*15 %*

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи представляват незавършени капиталови проекти и се оценяват по цена на придобиване. Те не се амортизират до тяхното завършване и/или въвеждане в експлоатация.

Всеки дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаването от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такава, и балансовата стойност на актива, както и всички преки разходи, пряко свързани с продажбата на актива) се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

Всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи за амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Те се амортизират при прилагане на линеен метод на амортизация. Годишните амортизационни норми на основните групи дълготрайни материални активи са както следва:

	Амортизационни норми	***Амортизационни норми***
	31.12.2016 г	***31.12.2015 г***
Програмни продукти	*50%*	*50%*
Сертификат ISO 9001 /с ограничен срок на валидност/	*33%*	*33%*

Разходи за лихви

Разходите за лихви се отчитат като текущи в периода, за който са направени.

Материални запаси

Материалните запаси се състоят от материали и стоки. Оценяват се на база разходи за придобиване или на база по-ниска нетна продажна стойност. Разходите по пласмента, разходи за обща администрация, както и разходите за привличане на капитал не се завеждат. Търговските стоки принципно се оценяват на база метода "FIFO".

При рискови наличности, възникващи при продължително съхранение на склад се начисляват съответните провизии; същите се начисляват и при оценката на рискови сделки с цел избягване на загуби.

Дружеството има приети вътрешнофирмени нормативи за признаване на допустим брак на стоково-материални запаси.

Вземания по продажби и други вземания

Вземанията от доставки и услуги, както и другите активи се оценяват по номинална стойност. Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по оригинална фактурна стойност. В баланса се посочват по първоначална стойност. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка: - непогасени вземания с просрочен падеж над четири до шест месеца, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им; - обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; - прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането; Всички предвидими рискове се гарантират чрез единични провизии. Провизии се създават на база неизвършени плащания.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват парични средства в брой и парични средства по разплащателни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- *паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);*
- *получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;*
- *получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.*

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) в резултат на дадено минало събитие и е вероятно да бъде необходим изходящ поток от ресурси, включващи икономически ползи, за уреждане на задължението и сумата на задължението може да бъде надеждно оценена.

През 2016 год. Дружеството няма провизии за задължения.

Лизинг

Към 31.12.2016 год. Дружеството няма задължения по лизингови договори.

Приходи

Продажба на стоки

Приходът и свързаните с него разходи се признават, когато се прехвърлят на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките, и сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена. Дружеството признава приходи от продажбата на стоки при експедиция и фактуриране, въз основа на условията за доставка.

Извършване на услуги

Приходите от услуги се признават като се отчита 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 за приключването ѝ. Етапът на завършеност се определя като съотношение между направените до момента разходи към общо предвидените разходи за завършване на услугата. Когато резултатът от даден договор за извършване на услуги не може да бъде надеждно предвиден, приходите се признават само дотолкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени.

Други продажби

Приходите от други продажби се признават за периода, в който са реализирани. Другите разходи се признават за периода, в който са възникнали.

Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

Данък върху доходите

Текущите разходи за данъци са изчислени в съответствие с изискванията на действащото българското законодателство за корпоративно подоходно облагане. Ефективната данъчна ставка за 2016 година е 10 %.

Разходите за данъци се определят въз основа на финансовия резултат за годината, преобразуван за целите на корпоративното подоходно облагане, като се вземат пред вид и отложените данъци. Последните се изчисляват за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа към датата на баланса. Активите и пасивите по отложените данъци се признават, като се използват очакваните данъчни ставки за периодите, когато временните разлики, от които произтичат тези активи или пасиви ще бъдат възстановени или погасени. Признаването на активите и пасивите по отложени данъци отразява данъчните последствия от начина, по който Дружеството очаква да възстанови или погаси балансовата стойност на тези активи и пасиви към датата на баланса. Активите и пасивите по отложени данъци се признават независимо от това кога се очаква обратното проявление на временните разлики, от които те произтичат.

Активите по отложени данъци се признават, когато е вероятно да бъде реализирана облагаема печалба, достатъчна за възстановяването на тези активи. Към края на всеки отчетен период Дружеството прави преглед и оценка на непризнатите активи по отложени данъци и на балансовата стойност на вече признатите активи по отложени данъци. Дружеството признава актив по отложен данък (непризнат преди) или намалява стойността на вече признат такъв до размера, до който е вероятно този актив да бъде възстановен от облагаемата печалба в бъдеще.

Дружеството е признало актив по отсрочени данъци за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която да могат да се използват приспадаемите временни разлики. Отсрочените данъчни активи към 31.12.2016 г. са в размер на 98 хил. лв.

Текущите и отложените данъци от печалбата се отразяват за сметка на собствения капитал, когато отчетните операции/обекти, с които са свързани са отразени директно в намаление или увеличение на собствения капитал през същия или различен отчетен период.

Пасив по отложени данъци се признава за всички облагаеми временни разлики.

Финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви, представени в баланса на Дружеството включват парични средства, търговски и други краткосрочни вземания и задължения. Дългосрочните финансови активи включват стойност на съучастие в дъщерни дружества и отсрочени данъчни активи.

Оценка

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

Вид актив / пасив	***Класификация***	***База за оценка***
Парични средства	*Парични средства*	*Номинална стойност*
Блокирани парични средства	*Блокирани парични средства*	*Номинална стойност*
Краткосрочни и дългосрочни заеми	*Финансов пасив*	*Амортизирана стойност*
Търговски вземания	*Заеми и вземания, възникнали първоначално в дружеството*	*Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания)*
Търговски задължения	*Финансов пасив*	*Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.*
Дългосрочни задължения	*Финансов пасив*	*Оценяват се по амртизируема балнсова стойност към датата на отчета.*

3.Приходи и разходи

3.1. Приходи от продажба – нето

	31.дек 2016	***31.дек 2015***
Стоки	*4386*	*4048*
Монтажи и сервизна дейност	*269*	*205*
Приход от СМР	*1687*	*2815*
Проектиране и други услуги	*20*	*23*
Приходи от учебен център	*16*	*886*
Общо:	***6378***	***7977***

3.2. Други приходи

Другите приходи за 2016 година и 2015 година включват:

	2016 г. хил. лв	***2015 г. хил. лв***
Приходи от наеми и прилежащи консумативи	*55*	*78*
Приходи от продажба на ДА	*0*	*7607*
Други	*246*	*353*
Общо други приходи:	***301***	***8038***

3.3. Финансови (разходи) приходи

Финансовите приходи и разходи за 2016 и 2015 година включват:

3.3.1 Финансови приходи	***2016 г. хил. лв***	***2015 г. хил. лв***
Други лихви и положителни р-ки от вал.курсове	*39*	*20*
Общо финансови приходи:	***39***	***20***

3.3.2 Финансови разходи	2016 г. хил. лв	2015 г. хил. лв
Лихви по дългосрочни заеми в т. ч. по	1	35
- редовни заеми във валута		35
Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	1	7
Други разходи по финансови операции	15	20
Общи финансови разходи:	**17**	**62**

В Отчета за дохода положителните и отрицателни курсови разлики са дадени като компенсирана величина.

3.4. Разходи за материали

	2016 г. хил. лв.	2015 г. хил. лв.
Разходи за гориво	84	76
Канцеларски и битови материали	8	11
Инструменти	5	1
Инвентар, офис обзавеждане	18	21
Материали вложени по СМР	1334	1215
Ел. енергия и вода	38	44
Сервизни материали	22	25
Поддръжка на автомобили	27	32
Разходи за гаранц. обслужване	3	11
Други	83	41
Общо:	**1622**	**1477**

3.5. Разходи за външни услуги

	2016 г. хил. лв.	2015 г. хил. лв.
Наем	116	268
Охрана	3	2
Реклама	64	42
Телефон, комуникации и спедиция	43	48
Поддръжка на автомобили	13	14
Проектиране	1	10
Почистване, озелен.	11	13
Застраховки	44	38
Труд СМР външни монтажници	424	417
Консултантски услуги	6	93
Други	1186	302
Общо:	**1911**	**1247**

В разходите за консултантски услуги е включена сумата по договор за извършване на независим финансов одит на Дружеството, който е в размер на 6 000.00 лв.

3.6. Амортизация на материални и нематериални активи, разходи за персонала и себестойност на материални запаси, включени в отчета за доходите.

	2016 г. хил. лв	2015 г. хил. лв
Амортизация на:		
Сгради	7	23
Машини и оборудване	6	2
Транспортни средства	19	17
Офис оборудване и компютърна техника	19	22
Други	0	2
Нематериални ДА	4	1
Общо:	**55**	**67**

3.7. Разходи за персонала (всичко)

	2016г. хил. лв	2015 г. хил. лв
Заплати	820	1888
Разходи за социално осигуряване	124	112
Медицинско обслужване	0	3
Общо:	**944**	**2003**

3.8. Други разходи за основната дейност

	2016 г. хил. лв	2015 г. хил. лв
Квалификация	2	0
Еднокр.данъци при източника	2	5
Данък движими/недвижими имоти	5	1
Такса смет	23	10
Пътен данък и данък МПС	6	6
Командировки	26	35
Представителни	37	25
Глоби и неустойки	1	12
Брак на активи	0	12
Липси на активи	39	2
Отписани вземания	11	326
Правни и др.такси рег.и прехв.	3	18
Дарения, спонсорство	1	12
Провизии	0	835
Други	51	87
Общо:	**207**	**1386**

4 .Данъци върху дохода

Текущи разходи за данъци

Разходите за данъци за 2016 година и 2015 година се състоят от:

	2016 г. хил. лв	2015 г. хил. лв
Данък печалба (корпоративен)	0	447
Изменение в отсрочени данъци	11	-10
Общо разходи за данъци	**11**	**437**

Корпоративно подоходно облагане

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет годишните данъчни декларации на Дружеството през последните 3 години не са проверени от данъчните власти. Това обаче не означава, че съответният данъчен период не може да бъде обект на последващи данъчни проверки до изтичане на регламентирания петгодишен срок.
Приложима данъчна ставка 2016 възлиза на 10 %.

Ефективна данъчна ставка

Равнението между очаквания номинален разход за данъци и действителния разход за данъци за 2016 година и 2015 година е представено по-долу:

	2016 г. ***хил. лв***	***2015 г.*** ***хил. лв***
Печалба от обичайната дейност преди данъци	*65*	*4302*
Номинална приложима данъчна ставка	*10%*	*10%*
'Очакван' номинален разход за данъци	*7*	*430*
Данък печалба (корпоративен-Корекция по ГДД ***2016 г.)***		
Разход за данъци по отчета за доходите	*0*	*447*
Ефективна данъчна ставка	*0%*	*10,39%*

5.Имоти, машини и оборудване

Движението на дълготрайните материални активи (ДМА) за 2016 и 2015 година са както следва:

	Земи и сгради	*Машини и оборудване*	*Транспортни средства*	*Други ДМА*	*Общо*	
	2016	*2016*	*2016*	*2016*	*2016*	*2015*
Отчетна стойност в началото на годината	***1482***	***428***	***846***	***1535(516+1019) *1019-актив в процес на изгр.***	***4273***	***4063***
Придобити	*1091*	*17*	*17*	*26*	*1135*	*1326*
Извадени от употреба	*0*	*0*	*0*	*279*	*0*	*2117*
Отчетна стойност в края на годината	***2573***	***445***	***829***	***1282***	***5408***	***3272***
Амортизация в началото на годината	***29***	***401***	***771***	***485***	***1686***	***2627***
Начислена амортизация	*6*	*6*	*19*	*19*	*50*	*66*
Отписана амортизация	*0*	*0*	*0*	*279*	*0*	*1007*
Амортизация в края на годината	***35***	***407***	***790***	***225***	***1736***	***1686***
Балансова стойност в края на	***2538***	***38***	***57***	***1057***	***3672***	***1586***

годината						

6. Нематериални активи

Движението на дълготрайните нематериални активи (ДНА) е както следва:

	Програмни продукти	Други НДМА	Общо	
	2016	2016	2016	2015
Отчетна стойност в началото на годината	232	55	287	284
Придобити	2	5	7	3
Извадени от употреба			0	0
Отчетна стойност в края на годината	**234**	**60**	**294**	**287**
Амортизация в началото на годината	229	55	284	283
Начислена амортизация	3	1	4	1
Отписана амортизация			0	0
Амортизация в края на годината	**232**	**56**	**288**	**284**
Балансова стойност в края на годината	**2**	**4**	**6**	**3**

Няма временно извадени от употреба НДМА.

Няма временно извадени от употреба НДМА.

7. Материални запаси

В състава на материалните запаси към 31 декември 2016 година и 31 декември 2015 година са включени:

	31.12.2016 г. хил. лв	31.12.2015 г. хил. лв
Стоки	1893	1646
Материали	0	0
Общо:	**1893**	**1646**

Към 31 декември 2016 г. Дружеството има незавършено производство в размер на 808 хил. лв, което няма етап на завършеност и приходите не могат да бъдат надлежно оценени. Не се очакват загуби по започнати договори за монтажи.

Към 31 декември 2016 г., Дружеството е направило оценка на нетната реализуема стойност на материалните си запаси. Съгласно предписанията на МСС 2 Материални запаси, материалните запаси се оценяват в края на финансовата година по по-ниската от балансовата стойност на материалните запаси и тяхната нетна реализуема стойност. Балансовата стойност на материалните запаси към 31.12.2016 година не превишава тяхната нетна реализуема стойност.

8. Вземания по продажби и други вземания (краткосрочни)

Структурата на краткосрочните вземания към 31 декември 2016 година и 31 декември 2015 година е представени по-долу:

	31.дек.16 хил. лв	31.дек.15 хил. лв
Вземания от клиенти, нетно от обезценка	765	703
Вземания от предоставени аванси	842	476

Данъци за възстановяване в т. ч.		*0*
- данък върху добавената стойност		
- други данъци		*0*
Други краткосрочни вземания	*47*	*56*
- подотчетни лица	*4*	*3*
- разни дебитори	*6*	*3*
- краткосрочни заеми		
- други	*37*	*50*
Общо краткосрочни вземания:	***1654***	***1235***

9. Парични средства и краткосрочни депозити

Паричните средства към 31 декември 2016 година и 31 декември 2015 година се състоят от:

	31.12.2016 г. ***хил. лв***	*31.12.2015 г.* ***хил. лв***
Парични средства в брой	*94*	*17*
Парични средства по банкови сметки	*659*	*3443*
Блокирани парични средства	*0*	*0*
Общо парични средства	***753***	***3460***

10. Лихвоносни заеми и привлечени средства

Към 31 декември 2016 година и 31 декември 2015 година дружеството няма непогасени дългосрочни и краткосрочни заеми.

11. Собствен капитал

11.1 Основен капитал

Към 31 декември 2016 година основният капитал на Дружеството, внесен изцяло е 175 хил. лева, разпределен в 125 броя дяла с номинална стойност 500.00 лева всеки. Собственици на капитала на Дружеството са физически лица.

11.2 Резерви – видове и цели

Към 31 декември 2016 и 2015 година резервите са в размер на 667 хиляди лева и представляват общ целеви резерв.

11.3 Резултат от минали години и текущ период

Резултатът от текущата 2016 година е 54 хил.лв. печалба. Неразпределената печалба към 2016 г. е в размер на 6941 хил.лв.Разпределени дивиденти в размер на 2 20 хил.лв(37 хил.лв през 2016г.)

12. Оповестяване на свързани лица

Участие на членовете на съвета на директорите в управлението на други дружества към 31.12.2016 г.:

1. *Борис Венциславов Славчев –*
   Инекс Монтажи ООД – Управител

2. *Христо Йорданов Върбанов*
3. *Венцислав Борисов Славче*
   ДВОРЕЦА ООД - Управител
   ЮВЕКС – СОФИЯ ООД - Управител
   РОДОПИ АД – Представляващ и член на Съвета на директорите
   ВЕ БЕ ЕС ЕООД – Едноличен собственик на капитала и Управител

Сделките между свързани лица са осъществени при действащите обичайни пазарни условия, аналогично на такива при несвързани лица.

13. Цели и политика за управление на финансовия риск

Финансовите инструменти на дружеството представляват собствени парични средства. Дружеството притежава и редица други финансови активи и задължения, като например търговски вземания и задължения, които са резултата от дейността му. Търговските вземания, респективно търговските задължения на Дружеството не са лихвоносни.

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2016 и 2015 година по категориите, определени в съответствие с МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, са следните:

	31.дек 2016 г.	***31.дек 2015 г.***
Финансови активи		
по амортизирана стойност		
Търговски и други вземания	*1654*	*1235*
по справедлива стойност		
Парични средства и парични еквиваленти	*753*	*3460*
Общо финансови активи:	***2407***	***4695***

Финансови пасиви

по амортизирана стойност		
Търговски и други задължения	*1743*	*948*
Банкови и търговски заеми	*0*	*37*
Общо финансови пасиви:	***1743***	***985***

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Управлението на Дружество преглежда и одобрява политики по отношение управлението на всеки един от тези рискове.

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

Валутен риск е рискът, при който стойността на финансовия инструмент се променя вследствие на промените във валутните курсове.

Дружеството поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото. Сделките, които то осъществява в чуждестранна валута са предимно в евро, като поради фиксирания курс на еврото към българския лев то не е изложено на съществени рискове, свързани с колебанията във валутните курсове. Поради това експозицията Дружеството към валутен риск е минимална.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на стоките и услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: търговски вземания от клиенти и парични средства.

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условияа. С оглед на съществуващия кредитен риск по отношение на търговските вземания, салдата се наблюдават периодично, като се вземат необходимите мерки за подобряване на събираемостта и управление на експозицията към лоши дългове. Събираемостта на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез начисляване на резерв за обезценка на вземанията, който е определен на база на задълбочен анализ на вземанията за всеки клиент по отделно.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса.

По отношение на кредитния риск, свързан с другите финансови активи, които включват парични средства и парични еквиваленти, експозицията на Дружеството е равна на балансовата стойност на тези инструменти. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения тогава, когато те станат изискуеми.

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между осигуряването на финансови средства и същевременно запазването на оперативната гъвкавост чрез банкови заеми, кредити от свързани предприятия и създаване, респективно захранване със собствен капитал. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Своевременното

осъществяване на плащанията се следи текущо от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Лихвен риск

Експозицията на Дружеството към лихвен риск е свързана основно със заемите с плаващ лихвен процент. Предвид падежите на заемите, управлението счита, че експозицията към лихвен риск е минимална.

14. Отчет за паричните потоци

Парични потоци от финансова дейност

Парични потоци от финансова дейност

През 2016 г. Дружеството реализира отрицателно изменение в паричните потоци в размер на 2 707 хил. лв.

Резултатът от инвестиционната дейност е отрицателен : 1 117 хил. лв.

Нетните парични потоци от финансовата дейност на предприятието са отрицателни и са в размер на 12 хил. лв.

Изплатените привлечени средства за 2016 г. в размер на 12 хил.лв.

Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Дата : 18.03.2017 г.

Съставил: .....
/Ана Стефанова Димитрова/

Изп. Директор: .....
/Борис Венциславов Славчев/

РУВЕКС АД * СОФИЯ SOFIA * RUVEX Co.r.p.