

„ВЕРТЕКС“ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Март 2019г., гр. Казанлък
Този отчет съдържа 25 страници

Съдържание	страница
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕЖИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРИЧИНИТЕ ПОТОЦИ	6
ПРИЛОЖЕНИЕ	7-25
А. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
Б. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	7
В. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГФО:	14
1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	15
2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	15
3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	15
4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	16
5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	16
6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	16
7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ	16
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	17
9. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	19
10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	19
11. ВЪЗЕМАНЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	19
12. ВЪЗЕМАНЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
13. ДРУГИ ВЪЗЕМАНЯ	20
14. ПРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ	21
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	21
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	21
17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ	21
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	22
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	22
20. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
21. ДАНОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	22
22. ФИНАНСИРАНИЯ	23
23. ТЕКУЩ ДАНОК И ОТСРОЧЕНИ ДАНОЦИ ВЪРХУ НЕЧАЛБАТА	24
24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	25
25. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ	25
26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	25

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ВЕРУЕКС" ЕООД, ЕИК 12366489
за годината, свършваща на 31 декември 2018

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		2018	2017	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		2018	2017
		BGN '000	BGN '000			BGN '000	BGN '000
A. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		816	1268	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	6	12 752	11 766
а) суровини и материали	1	447	715	а) продукция		1 201	2 035
б) външни услуги	2	369	553	б) стоки		11 342	9 495
2. Разходи за персонал, в т.ч.:	3	421	371	в) услуги		209	236
а) разходи за възнаграждения		334	294	2. Разходи за придобиване на ДА по етап. принцип	7	74	12
б) разходи за осигуровки		59	50	3. Други приходи, в т.ч.		12	12
3. Разходи за амортизация и обесценяване, в т.ч.:		143	123	а) приходи от финансиране			
а) разходи за амортизация		143	123	Общо приходи от операционна дейност		12 826	11 779
4. Други разходи, в т.ч.:	4	4 570	3 909	4. Приходи от переоценка на фиксирани, в т.ч.:		118	10
а) балансова отгънност за проваляните активи		4 505	3 863	а) положителни разлики от промяна на валутен курс		118	10
Общо разходи за операционна дейност		5 950	5 671	5. Лихви и други финансови приходи, в т.ч.:		1	1
а) разходи от обесценяване на финансови активи, в т.ч.:		41	159	Общо финансови приходи	8	119	11
а) отчуждаванията на финансови активи, в т.ч.:		41	159				
б) отчуждаванията на други финансови активи		49	3				
Общо финансови разходи	5	90	162				
		6 905	5 957				
Общо разходи		6 040	5 833	Общо приходи		12 945	11 790
7. Печалба от обичайна дейност		6 905	5 957				
8. Счетоводна печалба		691	596				
9. Разходи за данъци от печалбата	23	6 214	5 361				
10. Печалба		12 945	11 790	Всичко		12 945	11 790

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 7 до страницата 25.

Дата: 12.03.2019г.
Заверен съгласно одиторски доклад:
(Имена: Шанова)

0264
Местен
Учредител
Безплатен одитор

Счетоводител:
(Имена: Желва)

Руководител:



до 05.04.2019г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ВЕРТЕКС" ЕООД, ЕИК 12366489
към 31 декември 2018 година

АКТИВ

В. Непосредствено (дълготрайни) активи

Г. Непосредствено (дълготрайни) активи

1. Патенти, изобретения, търговски, програмни и други подобни права и активи

2. Други ДНМА

В. Дълготрайни материални активи

1. Земли и сгради, в т.ч.:

- земи

- сгради

2. Оборудвания и други

3. ДА в процес на изграждане

III. Дълготрайни финансови активи

1. Акции и дялове в асоциирани и дъщерни пр-и

2. Дълготрайни инвестиции

IV. Оперативни активи

В. Общи за разходи В:

Г. Товарна (складирана) продукция

1. Материали, запаси

1. Материали, продукция и стоки, в т.ч.:

- стоки

II. Вексели

1. Вземания от кредитори и доставчици

2. Вземания от свързани лица

3. Други вземания

III. Парични средства

- в брой

- в банкови сметки и депозити

Общи за разходи В:

Г. Разходи за бъдещи периоди

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

СУМА НА АКТИВА

СУМА НА ПАСИВА

ПАСИВ

А. Собствен капитал

Г. Заемани средства

II. Непосредствено (дълготрайни) активи

- материална продукция

III. Текущи пасиви (разходи)

Общи за разходи А:

В. Заемани средства

1. Получени аванси, в т.ч.:

до 1 година

2. Задължения към доставчици, в т.ч.:

до 1 година

3. Задължения към свързани лица, в т.ч.:

до 1 година

4. Други задължения, в т.ч.:

до 1 година

- задължения към персонала, в т.ч.:

до 1 година

- осигурителни задължения, в т.ч.:

до 1 година

- данъчни задължения, в т.ч.:

до 1 година

Общи за разходи Б, в т.ч.:

до 1 година

Г. Финансиране и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:

- финансиране

СУМА НА ПАСИВА

Бележки

2018

BCN '000

2017

BCN '000

5

17796

17796

5361

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

Бележки

2018

BCN '000

2017

BCN '000

5

17796

17796

5361

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

Бележки

2018

BCN '000

2017

BCN '000

5

17796

17796

5361

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

23162

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „ВЕРТЕКС“ ЕООД, ЕИК 123666489
за годината, свършваща на 31 декември 2018

Финансов резултат от минали години

Показатели	Бележки	Записан капитал BGN'000	Неразпределена печалба BGN'000	Текуща печалба/ загуба BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2018		5	17796	5361	23162
2. Финансов резултат за текущия период		-	-	6214	6214
3. Разпределения на печалба		-	5361	(5361)	-
4. Собствен капитал към 31 декември 2018	16	5	23157	6214	29376

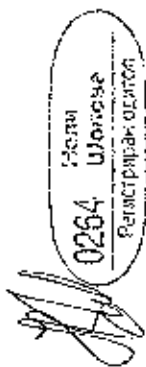
Отчета за промените в собственения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представящи неразделна част от финансовия отчет, посочени от страницата 7 до страницата 25.

Дата: 12.03.2019г.

Заверил съгласно аудиторски доклад:

(Нели Шопова)

до.с.с. 2019 г.



Съставител:

Росица Желева

Рководител:
(Галио Ганев)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на “ВЕРТЕКС” ЕООД, ЕИК 123666489
за годината, завършваща на 31 декември 2018

	2018		2017	
	BGN '000		BGN '000	
Бележки	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контракти	14 985	4 442	10 543	9 507
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	-	418	(418)	(363)
Парични потоци, свързани с дългови, комисионни, дивиденди и др.	0	0	0	1
Парични потоци, свързани с дългови, комисионни, дивиденди и др.	88	26	62	(135)
Парични потоци от продажби на готови изделия	-	712	(712)	(627)
Парични потоци от продажби на готови изделия	-	967	(967)	(957)
Платежи и разплащания директно върху печалбата	9	59	(50)	(19)
Платежи и разплащания БДС и данъчни данъци и държавен	15 082	6 624	8 458	7 142
Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	-
Парични потоци от оперативна дейност				
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	249	(249)	(144)
Парични потоци, свързани с дълготрайни финансови активи	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с дълготрайни финансови активи	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с дълготрайни финансови активи	-	-	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност				
В. Парични потоци от финансови дейности				
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне заем	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне заем	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне заем	-	-	-	-
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне заем	-	-	-	-
Парични потоци от финансови дейности				
Изменения на парични средства през периода (А + Б + В)				
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	0	0	0	0
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	15 082	6 873	8 209	7 263
			22 098	14 835
			30 307	22 098

14

Отчетът за паричните потоци е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство, изготвен от финансови отчети, посочени от страницата 7 до страницата 23.

Дата: 12.03.2019 г.

Завърши съгласно одиторски доклад:

0284
Наталия Шопова
Регистратор (фирма)

Съставител:
(Росица Желева)

Ръководител:
(Ганчо Ганев)



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2018 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, оптиката, 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 31.12.2018 г. е 30 души (към 31.12.2017г. – 31).

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 промените 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 – е 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 31.12.2018 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 счетоводни стандарти 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 прогнозират 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 засми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва засми, 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 незаинтересовани, желателни 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 Огчета 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 текущи 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 предприетието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за съществуващия актив.

Амортизации

Амортизацията се начислява в Огчета 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:

• Страни	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, отлавани 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-срела, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изчисляването 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 Бяланса, 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 отчитат по цената, 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-високи.

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

Разликата между справедливата стойност на актива (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 ливес 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 Кодекса 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 2018 г. – 33%.

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 непользван 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 персоналот 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 възнаграждението 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 начисляло 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 2018 година). За 2019 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

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Материал за производство на ншлема	385	652
Горива и смазочни материали	16	15
Електроенергия	12	16
Канцеларски материали	2	1
Други	32	31
Общо	447	715

2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Консултантски услуги	17	15
Комуникации	7	7
Транспортни и куриерски услуги	21	43
Охрана	2	2
Разходи за ремонт и поддръжка	12	6
Услуги по производство на лишение	224	380
Застраховки	9	2
Паеми	11	12
Поддръжка на компютърни системи	5	5
Други	61	81
Общо	<u>369</u>	<u>553</u>

3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Заплати на персонала	182	166
Заплати на административния и управленски персонал	152	128
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	36	32
Социални осигуровки върху заплати на адм. и упр. персонал	23	18
Пензиползвани отпуски	6	6
Ваучери за храна	22	21
Общо	<u>421</u>	<u>371</u>

4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Балансова стойност на продадените стоки	4495	3863
Балансова стойност на продадените материали	10	-
Данъци върху разходите	2	2
Командировки	22	15
Разходи за местни данъци и такси	18	14
Отписани вземания	1	0
Други разходи	22	15
Общо	<u>4570</u>	<u>3909</u>

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Отрицателни разлики по валутни курсове	41	159
Разходи за банкови такси и комисионни	49	3
Общо	90	162

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на продукция	1201	2035
Приходи от продажби на стоки	11342	9495
Приходи от продажби на услуги	209	236
Общо	12752	11766

Приходи от продажби на услуги по видове:

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Наем	100	100
Преработки на състави	-	51
Входни такси	9	9
Охрана	42	42
Други	58	34
Общо	209	236

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Приходи от финансиране	12	12
Приходи от продажба на суровини и материали	58	-
Отписани задължения	3	-
Други приходи	1	-
Общо	74	12

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	BGN'000	BGN'000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	118	10
Приходи от лихви и др. финансови приходи	1	1
Общо	119	11

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 Мъзлийж;
- безсрочен лиценз за самоохрана;
- разходи за ремонт на вает актин;
- програмни продукти и онлайн магазин.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2018 г., по групи активи са както следва:

- програмни продукти – 8 хил. лв.
- лицензи – 2 хил.лв.

Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството към 31.12.2018 г. по групи активи са както следва:

- машини и оборудване – 3 хил.лв.
- транспортни средства – 9 хил. лв.
- стопански инвентар – 68 хил.лв.

Преглед за обезценка

Изпълнен с преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2018 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 31.12.2018 г. няма учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството.

Инвестиции в асоциирани и дъщерни предприятия

	Страна	31 декември 2018 BGN'000	% на участие	31 декември 2017 BGN'000	% на участие
„Биг Къмпани“ ООД	България	220	100	220	100
Общо		220		220	

„Биг Къмпани“ ООД е дружество с ограничена отговорност, което не е осъществявало дейност през 2018 година.

Обобщената финансова информация за него към 31 декември 2018 год., е както следва:

Активи - 66 хил.лв. (2017г.-66 хил.лв.)
Пасиви - няма (2017г. - няма)

Приходи – няма (2017г. – няма)

Средна численост на персонала – 1 (2017г.-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.Мъглен и гр.Казанлък.

Отрочени данъци

Виж подробна информация в т.23 от настоящето приложение.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2018	31 декември 2017
	BGN'000	BGN'000
Стоки	1234	1110
Материали	6	29
Общо	<u>1240</u>	<u>1139</u>

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2018 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 2018	31 декември 2017
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти по продажби в лева	1332	2347
Вземания от клиенти по продажби във валута	-	53
Вземания по предоставени аванси в лева	8	494
Вземания по предоставени аванси във валута	71	18
Общо	<u>1411</u>	<u>2912</u>

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2018	31 декември 2017
	BGN'000	BGN'000
По предоставени заеми, вкл. и лихви	59	59
Общо	<u>59</u>	<u>59</u>

Вземания по предоставени заеми:

	31 декември 2018	31 декември 2017
	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
Сaldo към 31 декември 2018 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 2018	31 декември 2017
	BGN'000	BGN'000
По съдебни спорове	12	19
По предоставени гаранции	7	7
Отложен ДК по ДДС	-	6
Други	2	1
Общо	21	33

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2018	31 декември 2017
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в каса в лева	113	34
Парични средства в каса във валута	-	-
Парични средства по разплащателни сметки в банки в лева	12326	7613
Парични средства по разплащателни сметки в банки във валута	8598	5223
Предоставени депозити в лева	6410	6410
Предоставени депозити във валута	2858	2818
Заутери за храна	2	-
Общо	30307	22098

Предоставените депозити са със срокност един и шест месеца.

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Начислен разход по застраховки ГО и абонаменти	6	5
Други	7	7
Общо	13	12

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Записан капитал	5	5
Надрупани печалби/загуби	29371	23157
Общо	29376	23162

Основен капитал

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

Надрупани печалби

Надрупаните печалби включват неразпределена печалба от минали години - 23157 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 6214 хил.лв.

17. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
Задължения към клиенти по аванси за доставка на стоки	28	9
Общо	28	9

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
По доставка на стоки и други	6138	5385
Общо	6138	5385

Задължения по доставки на стоки и други към свързани лица

„Балиста“ ЕООД
Общо

31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
6138	5385
<u>6138</u>	<u>5385</u>

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

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

31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
22	21
10	8
<u>32</u>	<u>29</u>

20. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
9	9
2	1
<u>11</u>	<u>10</u>

21. ДАПЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

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

31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
37	57
5	5
103	101
2	1
<u>147</u>	<u>164</u>

22. ФИНАНСИРАНИЯ

Финансирание по ЕП за подобряване на енергийна ефективност
Общо

31 декември 2018 BGN'000	31 декември 2017 BGN'000
259	271
<u>259</u>	<u>271</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	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	6920	5968
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	692	596
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:	(1)	0
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(1)	0
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в	691	596
Отчета за приходи и разходи		

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Счетоводна печалба за годината	6905	5957
Данъци върху печалбата – 10% (2017 г.: 10%)	690	595
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:	1	1
Свързани с увеличения -161 хил.лв. (2017 г.: 140 хил.лв.)	16	14
Свързани с намаления - 145 хил.лв. (2017 г.: 129 хил.лв.)	(15)	(13)
Общо данъчен разход/(икономия) за данъци върху печалбата	691	596

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Активи по отсрочени данъци	временна разлика 31.12.2018 BGN'000	данък 31.12.2018 BGN'000	временна разлика 31.12.2017 BGN'000	Данък 31.12.2017 BGN'000
Дълготрайни активи	(19)	2	(12)	1
Неизползвани отпуски	(12)	1	(10)	1
Доходи на физ.лица	(4)	1	(4)	1
От обезпечка на МЗ	(14)	1	(14)	1
От отписани вземания	(112)	11	(112)	11
Общо активи по отсрочени данъци	(161)	16	(152)	15

Движение на временните разлики	временна разлика към 01.01.2018 BGN'000	ново- възникнали BGN'000	признати BGN'000	временна разлика към 31.12.2018 BGN'000
Дълготрайни активи	(12)	7	-	(19)
Неизползвани отпуски	(10)	7	5	(12)
Доходи на физ.лица	(4)	4	4	(4)
От обезпечка на МЗ	(14)	-	-	(14)
От отписани вземания	(112)	-	-	(112)
Общо активи по отсрочени данъци	(152)	18	9	(161)

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2018 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
„Балиста“ ЕООД	Общ собственик

През 2018 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица	2018 BGN'000	2017 BGN'000
Закупени стоки от „Балиста“ ЕООД	2760	2782
Получени услуги от „Балиста“ ЕООД	0	36
Общо	2760	2818

Видове продажби на свързани лица	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Продадени стоки и услуги на „Балиста“ ЕООД	532	730
Общо	532	730

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

25. УСЛОВНИ ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2018г. дружеството няма условни пасиви и ангажменти.

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 издигане от едноличния собственик на капитала на 12.03.2019 г.

Дата: 12.03.2019 година

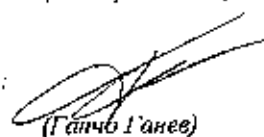
Гр. Казанлък

Съставител:



(Росица Желева)

Управител:



(Ганчо Ганев)

