Приложение към ГФО съгласно СС 1
на " ВИПЕКС 09 " ЕООД - гр. Панагюрище
за 2017 година

1. Корпоративна информация

"ВИПЕКС 09" ЕООД - гр. Панагюрище е образувано с решение № 1414/09.07.2007 г. на Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело № 711/2007 година и е вписано в партида 5631, том 58, раздел 1, стр.138. ЕИК по БУЛСТАТ 112665076.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр. Панагюрище, ул."Георги Бенковски" №16. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева.

Основен предмет на дейност е производство на готови бетонови и варови смеси.

За осъществяване на дейността не се изискват специални разрешителни и лиценз.

Дружеството се представлява и управлява от собственика Панталей Пенчов Тушлеков.

Към 31.12.2017 г. персоналът на фирмата се състои от 3 работника:

- Организатор производство - 1
- Оператор на инсталация за бетон - 1
- Общ работник - 1

Работниците са назначени по трудов договор. Работят при условията на трета категория труд.

Трудовото възнаграждение се изплаща месечно, като основното възнаграждение е над прага за дадената икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2017 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2017 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2017 г. и 2016 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2017 г. и 2016 г. са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2017 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи.

Към 31.12.2017 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 183 х. лева, в това число:

- 30 х. лева земя
- 110 х. лева сгради
- 33 х. лева машини и производствено оборудване
- 6 х. лева транспортни средства
- 2 х. лева офис обзавеждане
- 2 х. лева компютърна техника

Няма временно изведени от употреба активи.

Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	174	65	109
Постъпили през периода	9		9
Излезли през периода	0	0	0
Амортизация за периода		8	-8
Салдо към 31 декември	183	73	110

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2. Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА.

Предприятието прилага следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- машини и оборудване – 30 %
- транспортни средства – 25 %
- офис обзавеждане – 15 %
- компютърна техника – 50 %

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 73 хил. лева.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални активи.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава финансови активи.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, както и невъзстановимите данъци, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода първа входяща, първа изходяща стойност. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени марки продукти. Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги ,които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството, като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на продукцията в зависимост от нормалния капацитет на производството определен от ръководството на база производствените мощности и наблюдения от няколко отчетни периода.

През годината постоянните общопроизводствени разходи са отнасяни всички в себестойността на продукцията.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2017	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2017
материали	71	219	206	84
стоки	0	2	2	0
продукция	0	154	154	0

Дружеството не притежава залежали материални запаси.
Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

хиляди лева

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години	6	0
Над 90 дни от датата на отчета	2	0
До 90 дни от датата на отчета	1	7
До 60 дни от датата на отчета	4	8
До 30 дни от датата на отчета	2	8
Всичко в хиляди лева	15	23

Задълженията към персонала в размер на 2 хил. лева представляват неплатените за м.декември 2017 г. задължения за заплати. Начислените осигурителни вноски са в размер на 1 хил. лева.

Данъчните задължения към 31.12.2017 година включват:

- ДДС за м. декември 2017 г. – 2061.03 лева
- Данък върху дохода на наетите лица за м. декември 2017 г.– 231.68 лева

Към 31.12.2017 година дружеството има 30000.00 лева задължения към финансови предприятия.

4.3. Парични средства

Дружеството има 50 х. лева налични парични средства в края на годината – 47 х. лева в брой и 3 х. лева по разплащателна сметка.

Дружеството има 31 х. лева парични средства в началото на годината. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е 0 х. лева, от инвестиционна е минус 9 х. лева и от финансова е 28 х.лева.

5. Провизии и отсрочени данъци

Дружеството няма начислени провизии и отсрочени данъци.

6. Разходи за бъдещи периоди и финансирания

Дружеството няма начислени разходи за бъдещи периоди и финансирания.

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 214 х. лева, а в края – 201 х. лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

хиляди лева

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки	0			0
Законови резерви	0			0
Други резерви	0			0
Неразпределена печалба	209			209
Финансов резултат			-13	-13
Собствен капитал	214		-13	201

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

хиляди лева

Вид на разхода	2017 г.	2016 г.
Разходи за материали	146	169
Разходи за външни услуги	10	10
Разходи за възнаграждения	35	35
Разходи за осигуровки	6	7
Разходи за амортизации	8	13
Разходи за обезценка	0	0
Разходи за провизии	0	0
Други разходи	63	44
Всичко разходи по икономически елементи	268	278

Разходите за материали са предимно от основни материали – цимент, пясък и филц за производството на бетонови смеси.

Разходите за външни услуги включват:

- Консултантски дейности –5 х. лева
- Далекосъобщителни услуги - 2 х. лева
- Други - 3 х. лева

Балансовата стойност на продадените активи в размер на 62 х. лева включва:

- Балансова стойност на продадени стоки – 2 х. лева
- Балансова стойност на продадени материали – 60 х. лева

9. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от продажба на бетонови смеси.

Приходите от продажби имат следната структура:

хил. лева

Приходи от продажба на:	2017 г.	2016 г.
продукция	154	181
стоки	2	2
услуги	33	22
материали и други	68	55
Всичко	257	260

10. Финансов резултат

Дружеството отчита счетоводна загуба за годината в размер на 13 х. лева, както и балансова такава.

11. Данъци

Поради отчетена счетоводна и данъчна загуба за 2017 г. дружеството не дължи корпоративен данък.

12.Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- Лихвен риск – разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Дружеството има 30 х. лева кредити. Колебанието в лихвените проценти ще доведе до промени във финансовия резултат при равни други условия.
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител на ГФО: / Желязко Желев /

Ръководител: / Панталей Тушлеков /

"ЖЕЛЕВИ КОНСУЛТ" ПАЗАРДЖИК ООД