БАЛАНС

към 31Декември 2017

"ВИЛМАШ "АД бул .200950697

		31 Декември 2017 BGN'000	31 декември 2016 BGN'000
АКТИВИ			
Записан , но не внесен капитал		37	
Дълготрайни материални активи			
Машини	3	88	33
Текущи активи			
Материални запаси	4	6	15
Търговски вземания	5	34	134
Други вземания	5	193	
Парични средства и парични еквиваленти	6	273	228
Общо		**506**	**377**
Общо активи		**631**	**410**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	50	13
Натрупани печалби/(загуби)	8	304	93
Общо		**354**	**106**
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Задължения по получени заеми	9	71	97
Текущи задължения	9	38	60
Задължения към персонала		3	3
Задължения към осигурителни фондове		41	32
Данъчни задължения	9	124	112
Общо		**277**	**304**
Общо собствен капитал и пасиви		**631**	**410**

Управител
Красимир Петров Георгиев
Съставител
Елеонора Христова Игнатова

"ВИЛМАШ" АД ...РНИК

Заверен съгласно
Отчетен
07. 06.2018

0105 Алиция Профирова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода приключващ на 31.12. 2017

"ВИЛМАШ" АД бул.202950697

		2017 BGN'000	2016BGN'000
Продажба на продукция	10	1 009	213
Услуги	10	7	101
Други приходи	10	12	
Приходи		**1 028**	**314**
Разходи за материали и консумативи	11	288	127
Разходи за персонала	13	51	65
Разходи за външни услуги	12	37	15
Разходи за амортизации	14	21	14
Други разходи		64	1
Печалба/(загуба) от оперативна дейност		**567**	**92**
Финансови приходи / разходи,(нетно)		8	5
Печалба/(загуба) преди данъци		**559**	**87**
Разходи за данъци върху печалбата		55	9
Нетна печалба за годината		**504**	**78**

Управител:
Красимир Петров Георгиев

Съставител:
Елеонора Христова Игнатова

Заверен съгласно
Оригинал
07.06.2018

0105 Алиция Профирова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода приключващ на 31 Декември 2017 на

"ВИЛМАШ "АД бул.202950697

	2017BGN'000	2016 BGN'000
Паричен поток от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1 298	288
Плащания на доставчици	(689)	(159)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(39)	(51)
Парични потоци от лихви , комисионни,дивиденти и други подобни	(190)	-
Плащания при разпределение на печалбата	(10)	
Други парични потоци от основната дейност		66
Разчети свързани с лихви		-
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	(1)	(29)
Паричен поток (използван в) / от оперативната дейност	**369**	**115**
Постъпления от заеми /кредити	(324)	97
Нетно изменение на паричните средства	**45**	**212**
Парични средства и парични еквивалентина 1 януари	228	16
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**273**	**228**

Управител

Красимир Петров Георгиев

Съставител:

Елеонора Христова Игнатова

ВИЛМАШ ПЕРНИК

Заверен съгласно доклад

07.06.2018

0105 Алиция Крофирова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода приключващ на 31 Декември 2017

ВИЛМАШ АД бул. 202950697

	Основен акционерен капитал	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*
Салдо на 1 януари 2017	**13**	**92**	**105**
Нетна печалба за годината		504	**504**
Разпределена печалба - дивидент		(200)	(200)
Други изменения на собственият капитал		(92)	(92)
Салдо на 31 декември 2017	**13**	**304**	**317**

Управител

Красимир Петров Георгиев

Съставител:

Елеонора Христова Игнатова

"ВИЛМАШ" ПЕРНИК

Заверен съгласно доклад

07.06.2018

0105 Алиция Профирова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на "ВИЛМАШ"АД – гр.Перник

1. Правен статут

1.1 Учредяване и регистрация

"ВИЛМАШ"АД е акционерно дружество , 100 процента частно. Вписан в търговският регистър

През 2017г. фирмата е управлявана от Красимир Георгиев

1.2. Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр. Перник ул. Красно село, бл.22, ап.2

Производствената дейност се развива в нието производствено хале в ППЗ "Юрий Гагарин"

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Красимир Георгиев, който има дългогодишен стаж в областта на металообработващата промишленост и търговска дейност

1.4. Капитал

Към 31.12.2017г. регистрираният капитал на Дружество е 50 хил. лв., от които внесени 13 хил. лв., невнесен записан капитал 37 хил.лв.

1.5. Предмет на дейност

Основната дейност на фирмата е производство на метални изделия, резервни части за машини и други свързани с машиностроителната промишленост

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2017г. средно списъчният състав на Дружество е 6 работника с дългогодишен стаж и специфични умения в металообработващата промишленост.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводните принципи

Дружеството организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводна, търговско и данъчно законодателство.

Дружеството е приело Националните счетоводни стандарти като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен във всички аспекти в съответствие с изискванията на тези стандарти.

Финансовият отчет за 2017г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Фирмата е регистрирана и развива дейност през 2016г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни

счетоводни оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

През 2017г. не са извършвани ВОД и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Дружеството е ползвало кредити през периода

-Ликвиден риск

Собствениците на дружеството обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към 31.12.2017 г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за

предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%

2.6.3. Подръжка и ремонт

Подръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОПР. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5.Инвестиции

През периода фирмата не е инвестирала.

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение са метали.

Материалните запаси са заприходени по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхното влагане в производство на дадено изделие по средно претеглена цена.

При формиране себестойността на произведеното изделие на преките разходи се разпределят на база нормалният капацитет на производствените мощности. При липса на база на сравнение разходите се разпределят на база продажна цена.

Не са налице материални запаси, заложени като обезпечение по получени от дружеството заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството но салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9.Доходи на персонала

Осигурителните вноски се внасят по осигурителните фондове съгласно изискванията на законодателството и се признават за разход, отразен в ОПР, при тяхното възникване.

Персонала във фирмата ползва 20 дни платен годишен отпуск.

Дружеството има сключен договор с лицензирана фирма за трудово здраве и съгласно техните измервания за здравословните параметри е направила разходи за охрана на труда, които са признати като разход при тяхното възникване. През 2017 г. са използвани от целият персонал полагаемата се платена отпуска и не се налага оценка на разходите по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на персонала в замяна на труда им за миналият отчетен период.

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, активи и пасиви,фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Дружеството не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова стойност към	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ
01.01.2017г		33
Новопридобити	2	135
Продадени ДМА		61
Амортизации		21
Амортизации на изписани ДМА		
Балансова стойност към 31.12.2017г.	2	86

	2017	**2016**
Текущи активи		
4. Материални запаси		
Материали	6	15
5. Вземания и предоставени аванси		
Вземания от клиенти Вземанията от клиенти са текущи и не се налага извършване на оценка	34	134
6. Парични средства		
Налични парични средства каса	263	228
Налични парични средства банка	10	
	273	228

7. Капитал

Капитал не подлежащ на регистрация	13	13

8. Резултат от предходен период

Не разпределена печалба	0	15

8. Резултат от текущ периода

Печалба от текущата година	304	78

9. Текущи задължения

Задължения към финансови предприятия	71	97
Задължения към доставчици и клиенти	38	60
Задълженията към доставчици са текущи и не се налага извършване на оценка		
Задължения към персонал за м.12.2017г.	3	3
Задължения към осигурителни организации за 2017 г.	41	32
Данъчни задължения	124	44
Други задължения		68
Общо	168	147

10. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на продукция	1009	213
Приходи от услуги	7	101
Приходи от продадени ДМА	12	
	1028	314

11. Разходи за материали

Материали	288	127
Метали		

12. Разходи за външни услуги

Такси	3	1
Ремонт машини	1	
Наем машини	15	
Услуги	17	14
Общо	36	15

13. Разходи за персонала

Разходи за заплати	43	55
Разходи за осигуровки	8	10
Общо	51	65

14. Разходи за амортизации

Дълготрайни материални активи	21	14

През 2017г. фирмата е разпределила дивидент

Съставител:
/Елеонора Игнатова/

Управител :
/Красимир Георгиев/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА „ВИЛМАШ"АД Гр.ПЕРНИК

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Вилмаш"АД, включващ отчет счетоводен баланс към 31 декември 2017 год. отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2017 година и финансовите резултати от дейността му и паричните потоци за годината завършваща на тази дата , в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в Република България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти. Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в разделя от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита н финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители/Кодекса на СМСЕС/ , заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит/ЗНФО/, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Предвид на спецификата на Съюза/сдружение с нестопанска цел/, ръководството не е задължено да изготвя доклад за дейността съгласно изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
Във връзка с гореизложеното такъв не е изготвен и ние не се произнасяме по отношение на друга информация извън приложение годишен финансов отчет.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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 29.11.2016г./ Тези процедури касаят проверки за наличието, както проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище, относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37 ал.6 от Закона за счетоводството

Приложеният доклад на ръководството отговаря във всички съществени аспекти на годишния финансов отчет.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети от правителството на Република България и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството приема за необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството нови отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и използвайки счетоводната 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.

Отговорност на одитора

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива 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, ние използваме професионална преценка и запазване професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо да си дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат на измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумение, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Съюза.
- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- Оценяваме 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.

Регистриран одитор:Алиция Стоянова Профирова диплом №0105/92г.

Дата на одиторския доклад 07.06.2018 год.

Адрес на одитора: гр.София