

ЕИК: 110030644

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ВИНПРОМ - ТРОЯН" АД

31.12.2011

N:	АКТИВИ	Сума (хил. лв.)	
		Текущ период	Предходен период - Преизчислен
a	б	1	2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Дълготрайни активи		
B.I.	Дълготрайни нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	1
	Общо за група I:	-	1
B.II.	Дълготрайни материални активи (ДМА)		
1	Земи и сгради	242	243
	- земи	123	115
	- сгради	119	128
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	351	442
3	Съоръжения и други	92	142
3	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	69	77
	Общо за група II:	754	904
B.III.	Дълготрайни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от групата	1 391	1 391
	Общо за група III:	1 391	1 391
B.IV.	Отсрочени данъци	3	4
	Общо за раздел B:	2 148	2 300
C.	Краткотрайни активи		
C.I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	269	267
2	Продукция и стоки	2 451	2 176
	- продукция	2 451	2 176
	Общо за група I:	2 720	2 443
C.II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици	610	393
2	Други вземания	121	34
	в т.ч.: - над 1 година		22
	Общо за група II:	731	427
C.IV.	Парични средства		
1	Парични средства в брой	17	8
2	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	160	231
	Общо за група IV:	177	239
	Общо за раздел C:	3 628	3 109
D.	Разходи за бъдещи периоди	21	27
	СУМА НА АКТИВИТЕ (A+B+C+D)	5 797	5 436

N:	ПАСИВИ	Сума (хил. лв.)	
		Текущ период	Предходен период - Преизчислен
a	б	1	2
A.	Собствен капитал		
A.I.	Записан капитал	1 491	1 491
A.IV.	Резерви		
1	Законови резерви	150	147
2	Други резерви	156	156
	Общо за група IV:	306	303
A.V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години		
	в т.ч.: - неразпределена печалба	2 092	1 895
A.VI.	Текуща печалба (загуба)	170	205
	Общо за раздел A:	4 059	3 894
C.	Задължения		
1	Задължения към финансови предприятия	1 248	934
	в т.ч.: - до 1 година	1 129	730
	- над 1 година	119	204
2	Получени аванси	59	244
	в т.ч.: - до 1 година	59	244
3	Задължения към доставчици	49	70
	в т.ч.: - до 1 година	49	70
4	Задължения към персонала	54	59
	в т.ч.: - до 1 година	54	59
6	Осигурителни задължения	9	8
	в т.ч.: - до 1 година	9	8
7	Други задължения	319	217
	в т.ч.: - до 1 година	319	217
	Общо за раздел C:	1 738	1 532
	в т.ч.: - до 1 година	1 619	1 328
	- над 1 година	119	204
D.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	в т.ч.: - финансирания		10
	СУМА НА ПАСИВИТЕ (A+B+C+D)	5 797	5 436

Дата: 28.02.2012 г.

Изготвил:

Одобрил:

0087 Радинка
Стоева
Регистриран одитор

14.03.2012
с документи



ЕИК: 110030644

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ВИНПРОМ - ТРОЯН" АД

31.12.2011

N:	А. НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година - Преизчислен
a	б	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		769
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги	2 351	1 544
	в т.ч.: - суровини и материали	1 850	1 086
	- външни услуги	501	458
3	Разходи за персонала	381	349
	в т.ч.: - разходи за възнаграждения	331	308
	- разходи за осигуровки	50	41
4	Разходи за амортизации и обезценка	196	169
a	Разходи за амортизации и обезценка на ДМА и нематериални активи	196	169
	в т.ч.: - разходи за амортизации	196	169
5	Други разходи	57	64
	в т.ч.: - балансова стойност на продадените активи	8	28
	- други	49	36
	Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):	2 985	2 895
6	Разходи за лихви и други финансови разходи	112	98
a	Отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	3
б	Разходи за лихви	88	57
с	Други	21	38
	Общо финансови разходи (6+7):	112	98
	Общо разходи за дейността (1+2+3+4+5+6+7):	3 097	2 993
6	Печалба от обичайна дейност	190	229
	ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+ 9)	3 097	2 993
7	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	190	229
V	Разходи за данъци		
8	Разходи за данъци от печалбата	20	24
10	ПЕЧАЛБА след данъчно облагане (10-11-12)	170	205
	ВСИЧКО (Общо разходи + 11+12+13)	3 287	3 222

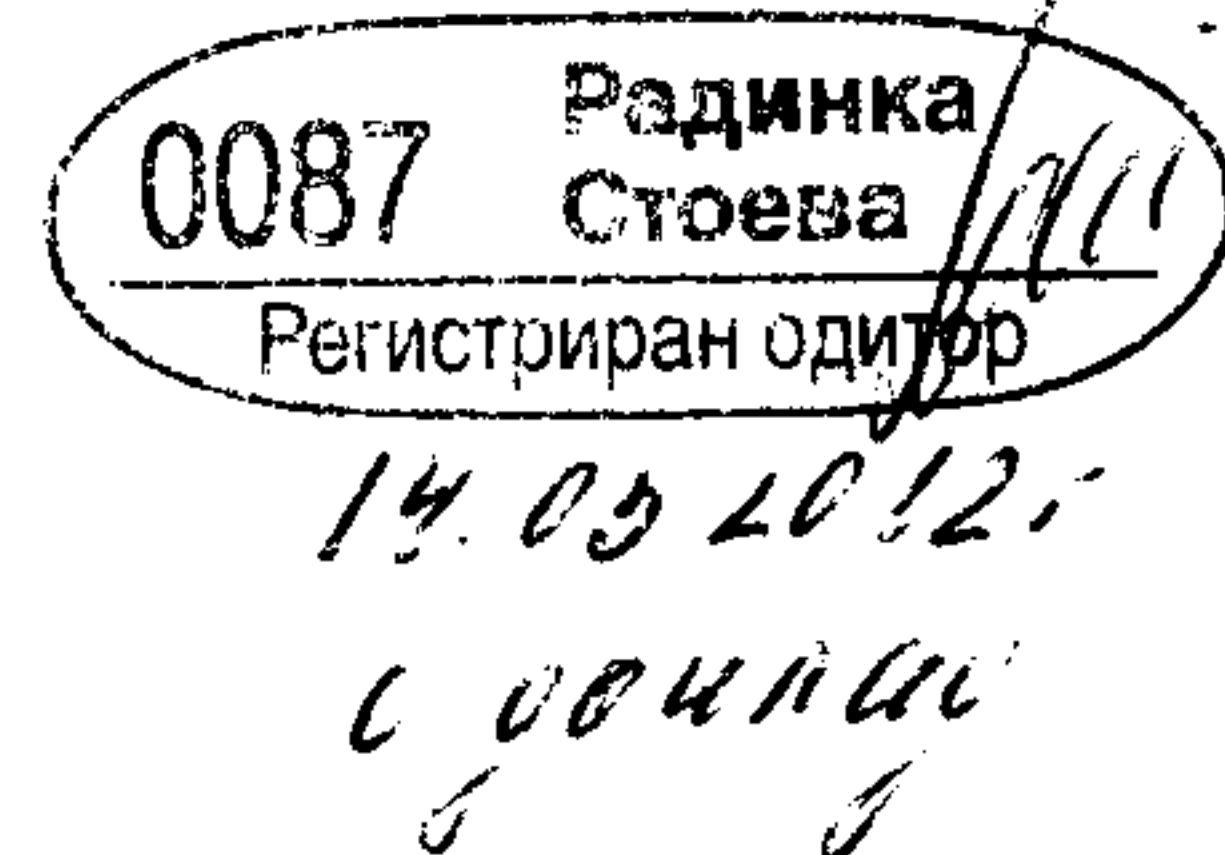
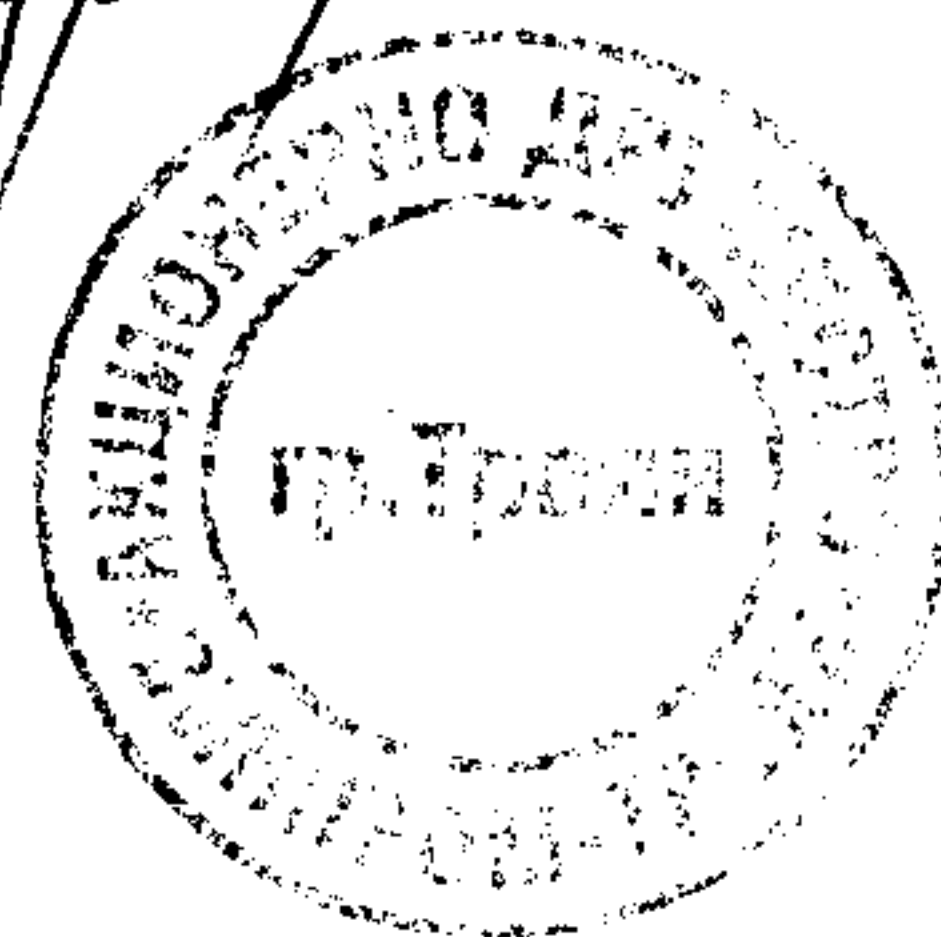
N:	В. НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година - Преизчислен
a	б	1	2
1	Нетни приходи от продажби на:	3 068	3 123
a	Продукция	3 064	3 104
б	Стоки	4	19
в	Други		
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	175	
3	Други приходи	43	99
	в т.ч.: - приходи от финансираня	10	54
	Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4):	3 286	3 222
2	Други лихви и финансови приходи	1	
a	г. Приходи от лихви	1	
	Общо финансови приходи (5+6+7):	1	
	Общо приходи от дейността (1+2+3+4+5+6+7):	3 287	3 222
	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9):	3 287	3 222
	Всичко (Общо приходи + 11):	3 287	3 222

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:

Ръководител:





Отчет за паричните потоци по прекия метод
"ВИНПРОМ - ТРОЯН" АД
31.12.2011

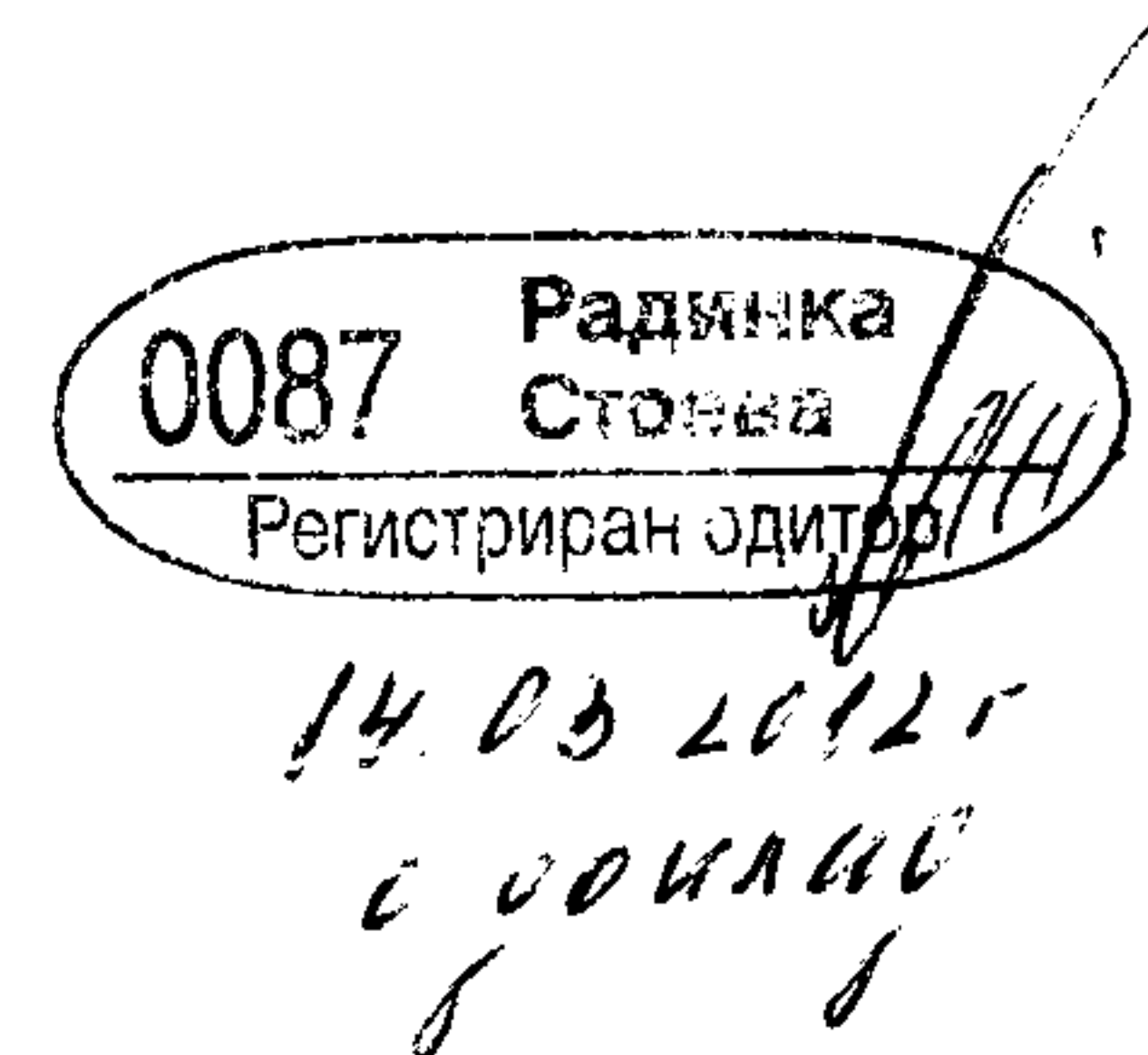
Мярка: Хил. лв.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
A.	Парични потоци от основна дейност						
1.	Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти	4900	4692	208	5147	4451	696
3.	Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		386	-386		344	-344
4.	Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни					38	-38
5.	Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	-3		3	-3
6.	Платени и възстановени данъци върху печалбата		19	-19		48	-48
8.	Други парични потоци от основна дейност		8	(8)		12	(12)
	Всичко парични потоци от основна дейност / A /	4900	5108	(208)	5147	4896	251
B.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.	Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи		53	-53		94	-94
	Всичко парични потоци от инвест. дейност / B /		53	(53)		94	(94)
C.	Парични потоци от финансова дейност						
1.	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				1425		1425
2.	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					1059	-1059
3.	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1571	1256	315	834	1041	-207
4.	Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	1	109	-108		57	-57
5.	Плащания на задължения по лизингови договори		8	-8		25	-25
	Всичко парични потоци от финанс. Дейност / C /	1572	1373	199	2259	2182	77
D.	Изменение на паричните средства през периода (A + B + C)	6472	6534	-62	7406	7172	234
E.	Парични средства в началото на периода			239			5
F.	Парични средства в края на периода			177			239

Дата: 22.02.2010 г.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ВИНПРОМ - ТРОЯН" АД
31.12.2011

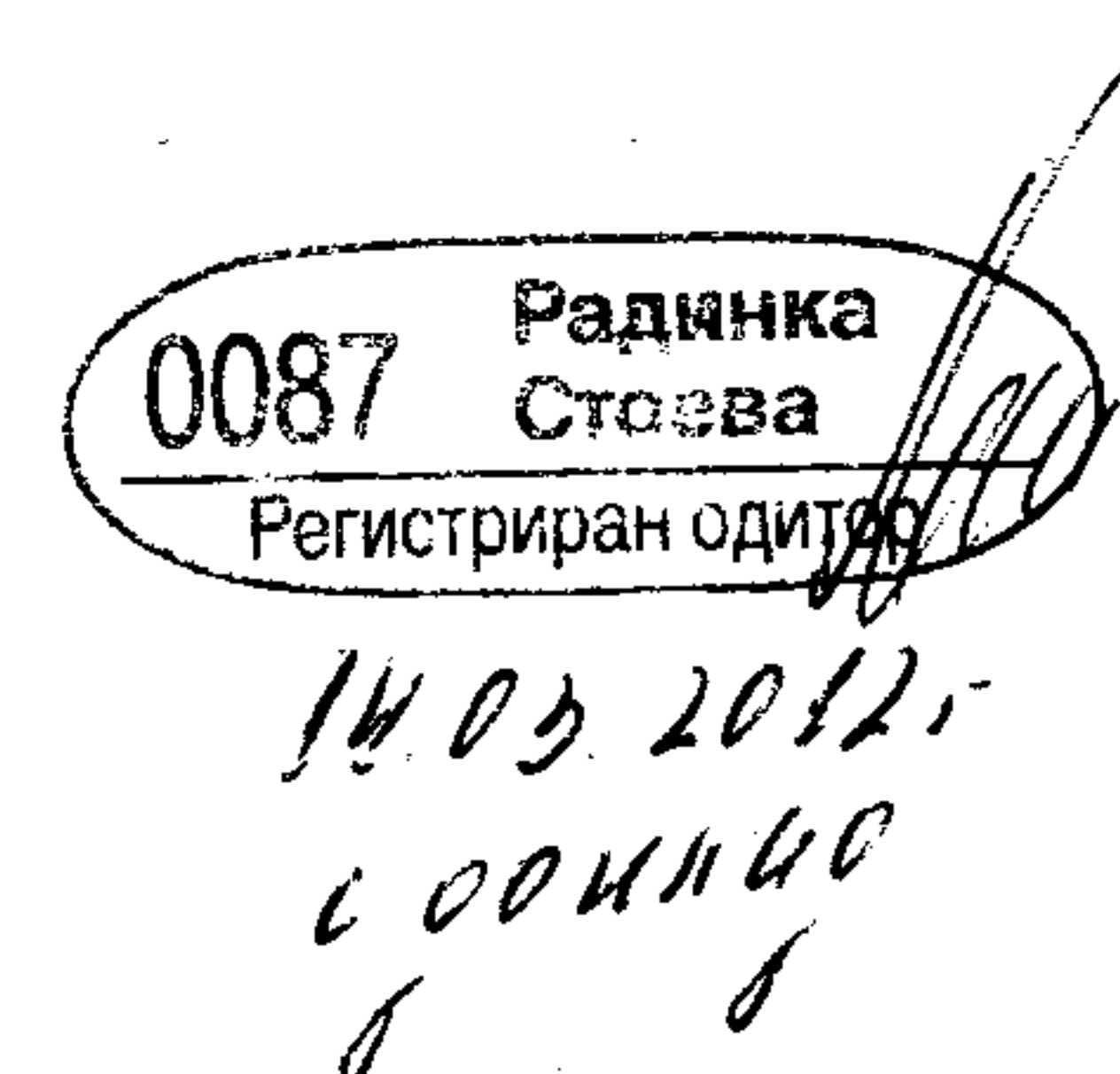
Мярка: Хил. лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			От последващи оценки	Законови	Свързан с изкупени собствени акции	Съгласно учредителен акт	Други	Неразделена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1 491			147			156	1 895		245	3 934
3. Грешки										(40)	(40)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 491			147			156	1 895		205	3 894
6. Финансов резултат за текущия период										170	170
7. Разпределение на печалба				3				202		(205)	
10. Други изменения в собствения капитал								(5)			(5)
11. Салдо към края на отчетния период	1 491			150			156	2 092		170	4 059
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	1491			150			156	2092		170	4059

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:

Ръководител:



До
АКЦИОНЕРИТЕ
на „ВИНПРОМ-ТРОЯН“ АД
гр Троян

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ВИНПРОМ-ТРОЯН“ АД гр Троян към 31 декември 2011 година, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 год ; отчета за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществуващите счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения .

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет,

независимо дали те се дължат на измама или на грешки. При извършване на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторските процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел да изразява мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на умесността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет на „ВИНПРОМ-ТРОЯН” АД гр.Троян към 31 декември 2011 год, представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл. 33/

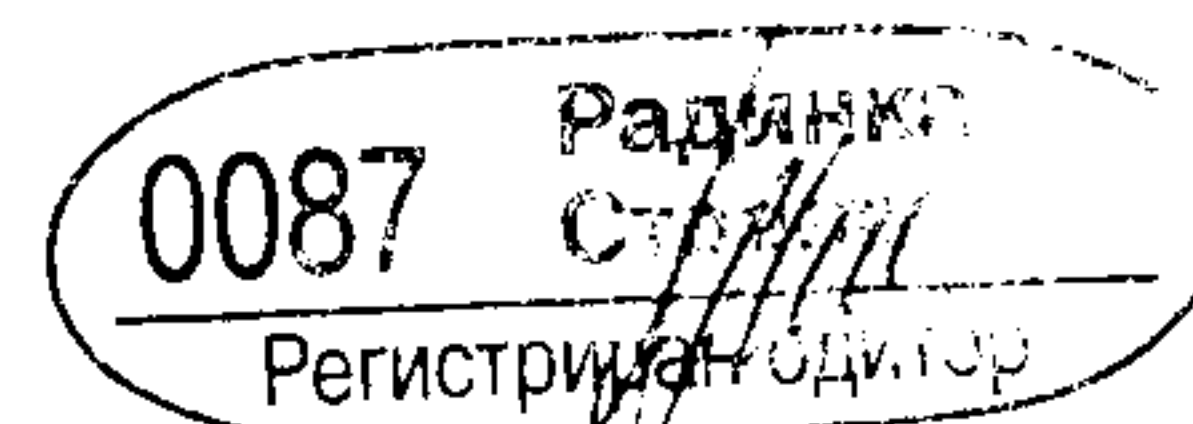
В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл. 38, ал. 4/ ние сме се запозвали с годишния доклад за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година.

Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвяне на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Финансовата информация представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2011 година.

14.03.2012 год.

София

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА НА ВИНПРОМ-ТРОЯН АД

Учредяване и регистрация

“ВИНПРОМ-ТРОЯН“ АД е дружество, създадено в Република България през 1991 година и регистрирано в Ловешки окръжен съд по фирмено дело № 144 от 1991 година.

Седалището на управление на дружеството е гр. Троян, ул. „Акад. А. Балевски“ 16

Предметът на дейност на дружеството е:

- *Производство и търговия с плодови дестилати и ракии.*

Срок на дейност: **безсрочен**

Собственост и управление:

Дружеството е с едностепенна форма на управление и се управлява от Съвет на Директорите в пет членен състав, както следва:

Председател : инж. Павел Дворжачек

Членове: инж. Иванка Манойлова Станчева, Ярослав Буркарт, Мирек Мотичка, „ВИНЕКС ПРЕСЛАВ“ АД.

Изпълнителен Директор: инж. Иванка Манойлова Станчева

Структура на дружеството:

Оперативната структура на дружеството е с **едно** ниво на управление след прякото ръководство на Изпълнителния орган.

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.



Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предпологане за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2011 година не са правени промени в счетоводната политика.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "ВИНПРОМ-ТРОЯН" АД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСС/, приети за приложение в РБългария.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

2. Сравнителни данни и преизчисления

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2010 година, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2011 година.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

4. Отчетна валута

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството са оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 година по силата на въведен валутен борд в РБългария.

Сделките с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния обменен курс на БНБ валиден за деня на операцията. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния обменен курс на БНБ към 31.12.2011 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

5. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по



търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

5.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и евро. Заемите, получени и изплатени в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити. Банковите кредити се обезпечават с ипотека на недвижим имот и залог на вземанията. Годишната лихва на банковият кредит е 7,9 %. Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна в договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултата на ползаните към 31 декември 2011 година кредити.

5.3. Кредитни рискове

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на тези рискове е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезщетения.

6. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част от тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за даден актив е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2011 година с цел проверка на наличие на обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2011 година от **700** лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

7. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Избрания праг на същественост в дружеството е 700 лв

8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по цена на придобиване, тъй като не се търгуват на борсата и ръководството не разполага с надеждна информация за справедливата им стойност и не счита, че тя се различава съществено от отчетната им стойност. Прилага се себестойностен метод на отчитане.

9. Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, продукция, стоки и незавършено производство. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и преработка и други разходи, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност и нетната реализуема стойност. Сумата от обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходния период е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода на стоково-материалните си запаси, като прилага формулата средно претеглена стойност. При продажба балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на приходите.

10. Финансови активи

Финансовите активи са парични средства и следните категории финансови инструменти: кредити и вземания, първоначално възникнали в дружеството; финансови активи, държани за търгуване; финансови активи, държани до настъпване на падеж и финансови активи, обявени за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от намеренията на дружеството.

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември 2011 година, и са намалени със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудно събираеми вземания. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2011 година. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

11. Парични наличности и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния обменен курс на БНБ към 31.12.2011 година.



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 кредити са включени като плащания към финансовата част.

12. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен срок на годност на активите и амортизируемите стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове полезен срок на годност:

- | | |
|-----------------------|-----------|
| • Сгради | 25 години |
| • Съоръжения | 5 години |
| • Машини и оборудване | 5 години |
| • Автомобили | 5 години |
| • Офис обзавеждане | 5 години |

През годинат не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сранение с предходната отчетна година.

13. Капитал

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му по съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

Натрупаната печалба /загуба/ от минали години включва неразпределена печалба и непокрита загуба от минали години.

Резервите са:

- общи /законови/
- от последваща обезценка;
- други

14. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството не е разработило програми за доходи след напускане на персонала. Дружеството отчита като краткосрочни задължения към персонала по неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати.

15. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Стойността на необходимите и достатъчни провизии се преразглежда ежегодно към 31 декември с цел да бъде направена необходимата корекция.

Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви, а ги представя извън баланса

16. Финансови пасиви

Търговски задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния обменен курс на БНБ към 31 декември 2011 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Получени заеми

Получените заеми се признават първоначално по сумата подлежаща на плащане. Разходите по заемите от типа „такса за отпускане на кредит“ се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават като текущи финансови разходи.

Лизингови договори

При финансов лизингов договор дружеството отчита наетия актив по по-ниската от справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания. В баланса се признават задължения в размер на определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата се признава за финансов разход през периода на договора. Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират като останалите амортизируеми активи.

При експлоатационен лизингов договор дружеството отчита като разход за външни услуги плащанията за наем на актива.

17. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани във финансовия отчет.

Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

18. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от продажби се признават както следва:

- Продажба на продукция, стоки, материали, нематериални активи и дълготрайни материални активи – при фактуриране и прехвърляне собствеността на продавача;
- Продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви – текущо пропорционално на времева база;
- Дивиденди – при установяване правото на получаване;
- Лицензионни възнаграждения – съгласно договори.

Признаване на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централен курс на БНБ към датата на възникването им.

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2011год.	2010 год.
Приходи от продажба на стоки	4	19
Приходи от прод. на продукция	3064	3104
Други	0	0
Всичко приходи:	3068	3123

2. Разходи

2.1. Разходи за материали

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Основни материали	1661	972
Спомагателни материали	12	5
Консумативи	30	23
Горива	141	71
Други	6	15
Всичко:	1850	1086

2.2 Разходи за външни услуги

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Разходи за реклама	115	85
Разходи за наеми	13	11
Разходи за застраховки	11	12
Разходи за телекомуникационни услуги	14	11
Разходи за независим финансов одит	4	4
Разходи за ремонти		5
Други разходи за външни услуги	344	330
Всичко:	501	458

2.3. Други разходи

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Разходи за командировки	20	13
Разходи за данъци	5	3
Други	24	20
Всичко:	49	36

3. Финансови приходи и разходи

3.1 Разходи за лихви

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
По заеми от банки	88	57
По финансов лизинг	0	0
Всичко:	88	57

3.2. Други финансови приходи разходи

Видове в хиляди лева	2011год.	2010 год.
Приходи от промени на валутни курсове	0	0
Разходи от промени на валутни курсове	3	3
Приходи от дивиденди	0	0
Разходи за дивиденди	0	0
Други финансови разходи	21	38
Всичко:	24	41

4. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

	Земи и сгради	Машини, съоръжения, оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	В строеж	Общо:
Отчетна стойност							
Салдо към 01.01.2011	339	1153	181	100	112		1885
Придобити	8	41	3				52
Трансфери							
Отписани					8		8
Салдо към 31.12.2011	347	1194	184	100	104		1929
Амортизация							
Салдо към 01.01.2011	96	711	87	52	33		979
Начислена за периода	9	132	39	15	1		196
Отписана амортизация							
Салдо към 31.12.2011	105	843	126	67	34		1175
Балансова стойност							
Към 31.12.2011	242	351	58	33	70		754

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2011 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка.

Дълготрайни материални активи за 1081 хил. лв. са заложили, а други дълготрайни материални активи по отчетна стойност за 326 хил. лв. са ипотекирани като обезпечение по предоставени на дружеството банкови кредити.

Дружеството не ползва дълготрайни материални активи чужда собственост.

5. Дълготрайни нематериални активи

	Продукти от развойна дейност	Софтуер	Права върху интелектуална собственост	Други	Общо
Отчетна стойност					
Салдо към 01.01.2011 година		2			2
Придобити					
Трансфери					
Отписани					
Салдо към 31.12.2011 година		2			2
Амортизация					
Салдо към 01.01.2011 година		1			1
Начислена за периода		1			1
Отписана амортизация					
Салдо към 31.12.2011 година		2			2
Балансова стойност					
Към 31.12.2011 година		0			0

Дружеството не ползва активи чужда собственост.

6. Инвестиционни имоти

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

7. Дългосрочни инвестиции

Дружеството притежава следните инвестиции в предприятия:

Наименование и седалище	% участие	Сума в хил лв
Общо		1391 хил. лв.
В т.ч. дъщерни		
1. „ДЕСТИЛА” АД гр. Троян	93.9 %	555 хил. лв.
2. „ВИНПРОМ ТЕТЕВЕН БГ” ЕООД гр. Тетевен	100%	836 хил. лв.

Инвестициите се отчитат по себестойностния метод.

През 2011 година няма промени в дяловото участие на дружеството.

През годината дружеството не е получило дивидент от своите инвестиции.

8. Дългосрочни вземания

Дружеството няма дългосрочни вземания по предоставени дългосрочни заеми.

9. Стоково – материални запаси

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Материали	269	267

Продукция	2451	2176
Всичко:	2720	2443

Готовата продукция на стойност 631 хил. лв. е заложена за обезпечаване на получени от дружеството банкови кредити.

Не е извършена обезценка на материални запаси.

10. Търговски и други вземания

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Търговски вземания от свързани лица	0	0
Вземания от клиенти нето	609	383
в т.ч. вземания от клиенти	609	383
обезценка	0	0
Вземания по аванси	0	0
Вземания от доставчици	1	10
Вземания по ДДС	71	0
Вземания – корпоративни данъци върху печалбата	13	12
Вземания от подотчетни лица	2	
Съдебни вземания	0	22
Други	35	0
Всичко:	745	427

През годината са отчетени като разход отписани вземания за 22 хил. лв., които са отчетени в Отчета за приходите и разходите.

11. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Парични средства в брой	17	8
Парични средства в сметки в банки	160	231
Всичко:	177	239

12. Основен капитал

Към 31 декември 2011 година е внесен напълно основен капитал в размер на 1491 хил. лв.

Същият е разпределен в 745 739 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 2 лева.

Основни акционери в дружеството са:

1. "РУДОЛФ ЙЕЛИНЕК ГРУП" СЕ Чешка Република – 704940 бр. акции – 94,53%
2. инж. Павел Дворжачек - Чешка Република – 37470 бр. акции – 5,02 %
3. Дребни акционери – 3329 бр. акции – 0,45 %

13. Задължения по дългосрочни търговски кредити

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Задължения по търговски кредити	0	0

в т.ч. от свързани лица	0	0
Задължения по банкови кредити	119	204
Задължения по лизингови договори	0	8
Всичко:	119	212

14. Отсрочени данъчни активи/ пасиви

Дружеството не е признало отсрочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията за 2011 г.

15. Други дългосрочни пасиви

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Финансиране /дарения/	0	10
в т.ч. правителствени	0	10
Доход при напускане на персонала	0	
Всичко:	0	10

Признават се като текущ разход в размер на начислените амортизации за годината направените текущи разходи за годината.

16. Текущи пасиви

16.1 Краткосрочни кредити и лихвени заеми

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
От финансови институции		
От финансови институции		
1. ОББ АД	32	
2. СИБАНК АД	1097	730
Всичко:	1129	730

Дружеството ползва овърдрафт от СИБАНК АД в размер до 1100 хил. лева.

16.2. Търговски задължения

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Задължения към доставчици	49	70
в т. ч. към свързани лица	16	34
Задължения по предоставени аванси	58	244
Всичко:	107	314

16.3. Доходи на персонала

Към 31.12.2011 година. персоналят на дружеството е 26 човека

16.4 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

В хиляди лева	2011 год.	2010 год.
Разходи за заплати	237	218
Разходи за социални осигуровки	37	26
Всичко:	274	244

Задължения към персонала и към осигурителните институции:

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Заплати - текущи	54	59
Задължения по социално и здравно осигуряване	9	8
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	0	0
Всичко:	63	67

16.5. Данъчни задължения

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Еднократни данъци	0	0
По ЗОДФЛ	3	5
Данък печалба	0	0
ДДС	80	48
Акцизи	228	150
Всичко:	311	203

Текущият размер на данък върху печалбата за 2011 година е 19 хил. лв.

Облагаемите временни разлики са за 39 хил. лв., а пасивите по отсрочени данък върху тях 4 хил. лв.

Намаляемине временни разлики са за 50 хил. лв., а актива по отсрочени данък върху тях за 5 хил. лв.

16.6. Други кредитори

В хиляди лева	към 31.12.2011	към 31.12.2010
Гаранции на СД	5	4
Други	3	10
Всичко:	8	14

17. Дарения

През 2011 год. дружеството не е получавало и не е правил дарения.

18. Данъчни временни разлики

В хиляди лева	2011 год.	2010 год.
В началото на периода	4	3
Признати през периода	5	4
Възстановени/отписани през периода		
Възникнали през периода	4	5
В края на периода	3	4

Дружеството има направени провизии за:

19. Доход на една акция /дял/

	2011 год.	2010 год.
Финансов резултат в хил. лв.	170	245
Среден брой акции	745739	745739
Доход на една акция в лв.	0.23	0.33

20. Дивиденди

Годишното общото събрание на дружеството за предходната 2010 год., проведено на 18.04.2011 г. е взело решение печалбата да бъде разпределена както следва:

- Неразпределена печалба - 237 хил. лв.
- Законови резерви - 3 хил. лв.
- Тантиеми - 5 хил. лв.

Съветът на директорите е взел решение да предложи на общото събрание на дружеството за 2011 година за разпределение на текущата печалба както следва:

- Неразпределена печалба - 170 хил. лв.

21. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични и валутни средства, търговски вземания и задължения, получени кредити и инвестиции, налични за продажба. Паричните и валутни средства са предоставени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката, се разглежда като справедлива стойност. Задълженията по банковите кредити са дисконтирани и се амортизират по метода на ефективния лихвен процент, за да бъде определена справедливата стойност към датата на баланса. Притежаваните от дружеството инвестиции не се търгуват и справедливата им стойност не може да бъде определена.

22. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица в хил. лв.

Контрагент	Вид на сделката	Сума хил. лв.
1."РУДОЛФ ЙЕЛИНЕК" а.с.	Покупка	115
Чешка Република	Продажба	634
2."РУДОЛФ ЙЕЛИНЕК ГРУП" е.с.	покупка	9
Чешка Република	продажба	0
3."ВИНПРОМ ТЕТЕВЕН БГ" ЕООД	покупка	3
гр. Тетевен	продажба	0
4."ДЕСТИЛА" АД	покупка	1
Гр. Троян	продажба	0

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Паричните обещетения на ключовия ръководен персонал на дружеството са както следва:

хилляди лева	2011 год.	2010 год.
Изплатени заплати и хонорари	118	114
Изплатени осигуровки	13	15
Предоставени заеми	0	0
Други	0	0
Всичко:	131	129

23. Други оповестявания

23.1 Информация съгласно чл 38, ал. 5 от Закона за счетоводството

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регистрирани одитори както следва:

	2011	2010
Независим финансов одит	3500	3500
Други услуги несвързани с одита	0	0
Всичко:	3500	3500

23.2. Условни активи и условни задължения

Срещу дружеството няма заведени съдебни дела от физически и юридически лица.

Заведени дела от дружеството – срещу ЕТ „БЕТАВЕН – Спас Червенков“ гр. Пловдив на стойност 21986 лв. Същото е с произход 2006 година и е обезценено.

23.3. Събития след датата на баланса

За периода след датата, на която е съставен финансовия отчет до датата на публикуването му, не са настъпили некоригиращи събития:

24. Дата на одобряване на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2011 година на дружеството е официално одобрен за публикация на 26.01. 2012 година от Съвета на директорите.

28.02.2012 г.
гр. Троян

Съставил: Станислав Спасов:



Ръководител: инж. Иванка Станчева:

