# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## към 31 декември 2011

| | Прило-жение № | 31.12.2011 хил. лв. | 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|---|
| **Дълготрайни активи** | | | |
| Материални активи | *4* | 2 910 | 3 043 |
| Активи по отсрочени данъци | *5* | 11 | 54 |
| **Всичко дълготрайни активи** | | **2 921** | **3 097** |
| **Краткотрайни активи** | | | |
| Материални запаси | *6* | 1 765 | 1 289 |
| Търговски и други вземания | *7* | 760 | 555 |
| Парични средства | *8* | 115 | 7 |
| **Всичко краткотрайни активи** | | **2 640** | **1 851** |
| **Всичко активи** | | **5 561** | **4 948** |
| **Собствен капитал** | | | |
| Основен капитал | *9* | 5 | 5 |
| Резерви | | 293 | 293 |
| Натрупани печалби (загуби) | | (184) | (1 007) |
| **Всичко собствен капитал** | | **114** | **(709)** |
| **Допълнителни вноски от собственика** | *10* | **40** | **930** |
| **Дългосрочни пасиви** | | | |
| Задължения по банкови заеми | *11* | 1 584 | 1 753 |
| Задължения по финансов лизинг | *12* | - | 20 |
| Правителствени дарения | *13* | 1 168 | 1 225 |
| **Всичко дългосрочни пасиви** | | **2 752** | **2 998** |
| **Краткосрочни пасиви** | | | |
| Задължения по банкови заеми | *14* | 891 | 835 |
| Търговски и други задължения | *15* | 1 764 | 880 |
| Задължения по финансов лизинг | *12* | - | 14 |
| **Всичко краткосрочни пасиви** | | **2 655** | **1 729** |
| **Всичко пасиви** | | **5 447** | **5 657** |
| **Всичко собствен капитал и пасиви** | | **5 561** | **4 948** |

Управител:

Главен счетоводител:

*Заверил, съгласно доклад*

Специализирано одиторско предприятие "Приморска одиторска компания" ООД Варна Рег. №086

*27 юни 2012*

*Приложението към финансовия отчет е неделима част от него*

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## за годината, завършваща на 31 декември 2011

| | Прило-жение № | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|---|
| **Приходи от дейността** | *16* | **3 815** | **1 529** |
| **Други приходи** | *17* | **96** | **57** |
| **Разходи за дейността** | | | |
| Разходи за материали | *18* | 2 412 | 1 798 |
| Разходи за външни услуги | *19* | 255 | 239 |
| Разходи за персонала | *20* | 181 | 200 |
| Амортизация | | 166 | 178 |
| Други оперативни разходи | *21* | 151 | 49 |
| Балансова стойност на продадени стоки | | 38 | 12 |
| **Общо разходи за дейността** | | **3 203** | **2 476** |
| **Изменение на наличната продукция** | | **(451)** | **(328)** |
| **Финансови разходи, нетно** | *22* | **293** | **288** |
| **Печалба (загуба) преди облагане с данъци** | | **866** | **(850)** |
| **Приход (разход) за данък върху печалбата** | *23* | **(43)** | **(11)** |
| **Нетна печалба (загуба) за периода** | | **823** | **(861)** |

Управител:

Главен счетоводител:

*Заверил, съгласно доклад*

*27 юни 2012*

*Приложението към финансовия отчет е неделима част от него*

# ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**за годината, завършваща на 31 декември 2011**

| | Основен капитал | Резерви | Натрупани печалби (загуби) | Общо |
|---|---|---|---|---|
| | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. |
| **Салдо на 1 януари 2010** | **5** | **293** | **(172)** | **126** |
| | | | | - |
| Финансов резултат за периода | | | (861) | (861) |
| Други изменения | | | 26 | 26 |
| **Салдо на 31 декември 2010** | **5** | **293** | **(1 007)** | **(709)** |
| | | | | |
| Финансов резултат за периода | | | 823 | **823** |
| Други изменения | | | - | - |
| **Салдо към 31 декември 2011** | **5** | **293** | **(184)** | **114** |

Управител:

Главен счетоводител:

*Заверил, съгласно доклад*

Специализирано одиторско предприятие "Приморска одиторска компания" ООД Варна Рег. №086

*27 юни 2012*

*Приложението към финансовия отчет е неделима част от него*

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

**за годината, завършваща на 31 декември 2011**

| | Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| **Наличности от парични средства на 1 януари** | **7** | **216** |
| **Парични потоци от оперативна дейност** | | |
| Постъпления от клиенти и други дебитори | 1 647 | 1 331 |
| Плащания на доставчици и други кредитори | (2 160) | (1 738) |
| Плащания, свързани с трудови възнаграждения | (163) | (153) |
| Допълнителни вноски от собствениците, нетно | 1 206 | 930 |
| Изплатени данъци, такси и други подобни | - | - |
| **Нетни парични потоци от оперативна дейност** | **530** | **370** |
| **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | |
| Покупка на дълготрайни активи | - | - |
| **Нетни парични потоци от инвестиционна дейност** | **-** | **-** |
| **Парични потоци от финансова дейност** | | |
| Получени заеми | | - |
| Върнати заеми | (124) | (314) |
| Платени лихви | (229) | (217) |
| Плащания по лизингови договори | (34) | (13) |
| Платени комисионни | (35) | (35) |
| **Нетни парични потоци от финансова дейност** | **(422)** | **(579)** |
| **Изменение на наличностите през годината** | **108** | **(209)** |
| **Нетен ефект от промяна на валутните курсове** | **-** | **-** |
| **Парични наличности в края на периода** | **115** | **7** |

Управител:

*Заверил, съгласно доклад*

Главен счетоводител:

*27 юни 2012*

*Приложението към финансовия отчет е неделима част от него*

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
# към 31 декември 2011

## 1. Учредяване и регистрация

**"Винпром Бяла 2002" ЕООД** (дружеството) е регистрирано в Русенски окръжен съд по фирмено дело № 780 от 2002 година. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр. Бяла, обл. Русе, ул."Л. Каравелов" № 1.

Основният предмет на дейност на дружеството е производство и реализация на вино.

## 2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

### 2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

### 2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена. Този принцип е модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата или на предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

### 2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

### 2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането им при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 и 2010 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

### 2.6. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2011 година.

## 3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

### 3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

**Дълготрайните материални и нематериални активи** се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начисляват, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат амортизационните норми приложими за съответните активи.
Амортизирането на активите започва от месеца следващ, месеца на придобиването им. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират.
Според вида на активите са прилагани следните амортизационни норми:

| Група активи | 2011 | 2010 |
|---|---|---|
| Машини и оборудване | 4% | 4% |
| Транспортни средства | 25% | 25% |
| Компютри и компютърна техника | 50% | 50% |
| Стопански инвентар | 15% | 15% |

Амортизирането на активите започва от месеца следващ, месеца на придобиването им.

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 3.2. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовите отчети ръководството на дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите, освен ако активът се отчита по преоценена стойност. В този случай загубата от обезценка се отразява като намаление на преоценъчния резерв.

В случай на възстановяване на загубата от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обекта, генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-висока от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за приходите и разходите.

### 3.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни, митнически и други разходи по доставката им.

Себестойността включва всички преки разходи, свързани с производството на дадено изделие. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, минус разходите, които са необходими за осъществяване на продажбата. При потреблението им, материалните запаси се оценяват по метода „първа входяща – първа изходяща цена (себестойност)".

### 3.4. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.
Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 *Финансови инструменти.*

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 3.4. Финансови инструменти (продължение)

Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения. Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив – уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

### 3.4.1. Предоставени кредити и вземания

Предоставените кредити и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

***Търговски и други вземания***

След първоначалното им признаване търговските вземания се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други.

***Парични средства***

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки.

### 3.4.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовите отчети ръководството на дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи. Финансов актив се счита за обезценени само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.
При установяване наличието на такива признаци за активите отчитани по цена на придобиване, загубата от обезценка се определя като разлика между балансовата стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен лихвен процент за сходни активи. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходи и разходи.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 3.4. Финансови инструменти (продължение)

### 3.4.3. Финансови пасиви

След първоначалното им признаване дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В баланса на дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения, задължения по лихвени заеми и задължения по финансов лизинг.

***Търговски и други задължения***

Търговските и други задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

***Задължения по лихвени заеми***

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за доходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент.
Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.
Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходи и разходи по метода на ефективния лихвен процент.
Лихвените заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

### 3.4.4. Оценка и управление на риска

**Пазарен риск**

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност дружеството е изложено на валутен и лихвен риск.

**Валутен риск**

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради това, че няма съществени парични наличности, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск и не е защитено от неблагоприятна промяна на курса на долара към българския лев. Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и във евро.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 3.4.4. Оценка и управление на риска (продължение)

Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

**Лихвен риск**

Дружеството е изложено на лихвен риск във връзка с използваните банкови и търговски кредити. Тъй като при заемите договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над EURIBOR, дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива. Размерът на лихвените проценти е посочен в съответните приложения.

**Кредитен риск**

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби и предоставените заеми, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги и предоставяне на кредити на клиенти с подходяща кредитна репутация.

**Ликвиден риск**

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване адекватни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск е отговорност на ръководството на дружеството и включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

### 3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

### 3.6. Правителствени дарения

Правителствените дарения за дълготрайни активи се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, когато има достатъчна сигурност, че те ще бъдат получени и че дружеството ще е в състояние да изпълни всички свързани с тях изисквания. Приходите от правителствените дарения за дълготрайни активи се признават текущо в отчета за приходите и разходите на систематична база, определена в рамките на полезния живот на актива, за който те са предоставени.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 3.7. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2011 и 2010 година е 10 % върху облагаемата печалба. За 2012 година, данъчният размер остава непроменен.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели.
Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Пасивите по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

В края на всяка година се извършва преглед на преносната стойност на отсрочените данъчни активи и тя се намалява до степента, до която вече не е вероятно да се реализира достатъчно облагаема печалба, която да позволи целият или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

### 3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на самото дружество.

Приходите по експлоатационни лизингови договори се начисляват текущо на месечна база като приходи от наем, съгласно договорените условия..

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 3.8. Признаване на приходите и разходите (продължение)

Печалбата (загубата) от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представя като други приходи (разходи).

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

### 3.9. Лизингови договори

***Финансов лизинг***

Финансов лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга. Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

***Оперативен лизинг***

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг.

Приходите, реализирани от активите отдадени по договори за оперативен лизинг се признават в отчета за приходи и разходи на линейна база за периода, определен съгласно договора за лизинг. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за периода на лизинговия договор.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

## 4. Дълготрайни материални активи

| | Земи | Машини и оборудване | Транспортни средства | Общо ДМА |
|---|---|---|---|---|
| | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. | хил. лв. |
| **Отчетна стойност:** | | | | |
| Салдо на 31 декември 2010 | 2 | 3 381 | 167 | 3 550 |
| Постъпили | - | 70 | - | 70 |
| Излезли | - | - | (136) | (136) |
| **Салдо на 31 декември 2011** | **2** | **3 451** | **31** | **3 484** |
| **Натрупана амортизация:** | | | | |
| Салдо на 31 декември 2010 | - | 395 | 112 | 507 |
| Амортизация за периода | - | 148 | 18 | 166 |
| Амортизация на излезлите | - | - | (99) | (99) |
| **Салдо на 31 декември 2011** | **-** | **543** | **31** | **574** |
| **Балансова стойност на 31 декември 2011** | **2** | **2 908** | **-** | **2 910** |
| **Балансова стойност на 31 декември 2010** | **2** | **2 986** | **55** | **3 043** |

Дружеството е учредило особен залог върху притежавани от него машини и оборудване с отчетна стойност 2,933 хил. лв., придобити по договор с Държавен фонд „Земеделие" в полза на търговската банка кредитор по проекта (виж т. 11 и 13).

## 5. Активи по отсрочени данъци

| | 31 Декември 2011 г. хил.лв. | 31 Декември 2010 г. хил.лв. |
|---|---|---|
| **Отсрочени данъчни активи:** | | |
| Данъчен ефект от правителствени дарения | 116 | 122 |
| Данъчен ефект от обезценка на материали | - | 43 |
| Данъчен ефект от задължения за неползвани отпуски | 1 | 1 |
| **Общо отсрочени данъчни активи** | **117** | **166** |
| **Отсрочени данъчни пасиви:** | | |
| Данъчен ефект от дълготрайни материални активи | (106) | (112) |
| **Общо отсрочени данъчни пасиви** | **(106)** | **(112)** |
| **Отсрочени данъчни активи (пасиви), нетно** | **11** | **54** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

## 6. Материални запаси

| | 31 Декември 2011 г. хил.лв. | 31 Декември 2010 г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Материали за производство | 190 | 144 |
| Продукция | 1 575 | 596 |
| Незавършено производство | - | 549 |
| **Общо** | **1 765** | **1 289** |

## 7. Търговски и други вземания

| | 31 Декември 2011 г. хил.лв. | 31 Декември 2010 г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 498 | 379 |
| Вземания за ДДС | 126 | 102 |
| Предоставени заеми | 136 | 48 |
| Вземания по предоставени аванси | - | 13 |
| Вземания за корпоративен данък | - | 8 |
| Други вземания | - | 4 |
| Вземания за лихви | - | 1 |
| **Общо** | **760** | **555** |

## 8. Парични средства

| | 31 Декември 2011 г. хил.лв. | 31 Декември 2010 г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Парични средства в каса | 9 | 6 |
| Парични средства по банкови сметки | 106 | 1 |
| **Общо** | **115** | **7** |

## 9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Едноличен собственик на капитала е „Велттед инвест" ООД. Към датата на баланса регистрираният основен капитал се състои от 50 дяла с номинална стойност 100 лева всеки.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

## 10. Допълнителни вноски от собственика

Съгласно решения на едноличния собственик са направили допълнителни парични вноски в размер на 40 хил. лв. към 31 декември 2011 (31 декември 2010 - 930 хил. лв.), които имат за цел да помогнат развитието на дружеството. Направените допълнителни парични вноски са безлихвени и не са обвързани с определен срок на връщане.

## 11. Задължения по банкови заеми

**11.1.** Дружеството е сключило договор за кредит в размер на 1,350 хил. евро (2,640 хил. лв.) с търговска банка, с който е финансирано придобиването на активи, които са придобити по програма САПАРД (виж също т. 4). Съгласно клаузите на договора с целия размер на финансирането по САПАРД, дружеството ще погаси съответната част от главницата по кредита. През 2009 година дружеството е погасило 685 хил. евро (1,340 хил. лв.). Договореният годишен лихвен процент е в размер на EURIBOR увеличен с 3 пункта. Задължението е обезпечено със залог на вземания по програма САПАРД, особен залог на придобитите с кредита активи, както и ипотека на недвижими имоти на други търговски дружества. Към края на отчетния период, задължението по кредита е в размер на 553 хил. евро (1,081 хил. лв.) (31 декември 2010 - 584 хил. евро (1,142 хил. лв.)), като текущата част от задължението по кредита в размер на 98 хил. евро (192 хил. лв.) (31 декември 2010 година - 82 хил. евро (160 хил. лв.)) е представена в краткосрочните пасиви (виж т. 14). Крайният срок за погасяване на кредита е месец юни 2017 година.

**11.2.** Дружеството е получило инвестиционен кредит от търговска банка в размер на 527 хил. евро (1,031 хил. лв.) за реконструкция на притежаваната от него винарска изба. Договореният годишен лихвен процент е в размер на EURIBOR увеличен с 3 пункта. Задължението е обезпечено с особен залог на придобитите с кредита активи, както и ипотека на недвижими имоти на други търговски дружества. Към 31 декември 2011 година задължението по кредита е в размер на 432 хил. евро (844 хил. лв.) (31 декември 2010 година – 458 хил. евро (896 хил. лв.). Текущата част от задължението по кредита в размер на 76 хил. евро (149 хил.лв.) (31 декември 2010 година - 64 хил. евро (125 хил. лв.)) е представена в краткосрочните пасиви (виж т. 14). Крайният срок за погасяване на кредита е месец юни 2017 година.

## 12. Задължения по финансов лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на автомобили, които се използват в дейността му. Към датата на баланса дружеството е погасило задълженията си по тези договори.

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 13. Правителствени дарения

През 2006 година дружеството е сключило договор с Държавен фонд „Земеделие" за получаване на безвъзмездна финансова помощ за придобиване и реконструкция на активи по проект „Модернизация на Винпром Бяла 2002 ЕООД". Помощта е в размер до 50% от одобрените и реално извършени и одобрени разходи, които към датата на подписване на споразумението са в размер на 2,933 хил. лв. през текущата година дружеството е получило одобрените средства и е признало съответната част от тях като приходи от правителствени дарения, както следва:

| | 31 Декември 2011 г. хил.лв. | 31 Декември 2010 г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Правителствени дарения в началото на периода | 1 225 | 1 282 |
| Правителствени дарения получени през периода | - | - |
| Признат приход от правителствени дарения за периода | (57) | (57) |
| **Общо** | **1 168** | **1 225** |

### 14. Задължения по краткосрочни банкови заеми

| | 31 Декември 2011 г. хил.лв. | 31 Декември 2010 г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Краткосрочен банков заем (овърдрафт) | 550 | 550 |
| Текуща част по банков заем (САПАРД) (виж т. 11.1.) | 192 | 160 |
| Текуща част по инвестиционен заем (виж т. 11.2.) | 149 | 125 |
| **Общо** | **891** | **835** |

Дружеството е получило краткосрочен банков заем (овърдрафт) за текущи нужди в размер на 550 хил. лв. Крайният срок за погасяване на кредита е месец декември 2011 година, като към датата на изготвяне на отчета дружеството е просрочило задълженията си. Договорената годишна лихва е в размер на 8,86%. Задължението е обезпечено с ипотека на недвижими имоти на други търговско дружество.

### 15. Търговски и други задължения

| | 31 Декември 2011 г. хил.лв. | 31 Декември 2010 г. хил.лв. |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици | 1 498 | 717 |
| Получени аванси | 80 | - |
| Задължения по получени търговски кредити | 31 | 41 |
| Задължения към персонала | 30 | 50 |
| Задължения към осигурителни предприятия | 25 | 20 |
| Задължения за лихви по заеми | 31 | 43 |
| Задължения за други данъци | 69 | 9 |
| **Общо** | **1 764** | **880** |

Към датата на баланса, дружеството е получило краткосрочен кредит от други търговски дружества и физически лица в размер на 31 хил. лв. (31 декември 2010 година - 41 хил. лв.) Договореният лихвен процент е между 6% и 8% годишно. Задължението е необезпечено.

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 16. Приходи от дейността

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| Приходи от продажба на продукция | 3 754 | 1 455 |
| Приходи от продажба на услуги | 35 | 6 |
| Други приходи | 26 | 68 |
| **Общо** | **3 815** | **1 529** |

### 17. Други приходи

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| Приходи от продажба на активи | 39 | - |
| Приходи от правителствени дарения | 57 | 57 |
| **Общо** | **96** | **57** |

### 18. Разходи за материали

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за материали за производство | 2 277 | 1 668 |
| Горива и смазочни материали | 30 | 33 |
| Ел. енергия | 39 | 37 |
| Резервни части | 28 | 25 |
| Вода | 34 | 33 |
| Офис материали | 4 | 2 |
| **Общо** | **2 412** | **1 798** |

### 19. Разходи за външни услуги

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| Услуги свързани с производство | 55 | 112 |
| Наем | 194 | 117 |
| Пощенски и куриерски услуги | 1 | 1 |
| Консултантски услуги | 5 | 9 |
| **Общо** | **255** | **239** |

## ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
**към 31 декември 2011 (продължение)**

### 20. Разходи за персонала

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за заплати | 150 | 165 |
| Разходи за социално и здравно осигуряване | 27 | 28 |
| Начисления за неизползвани отпуски | 4 | 7 |
| **Общо** | **181** | **200** |

### 21. Други оперативни разходи

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за данъци по данъчни ревизии | 121 | 3 |
| Разходи за глоби и неустойки | 13 | - |
| Други | 17 | 46 |
| **Общо** | **151** | **49** |

### 22. Финансови разходи, нетно

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| **Финансови разходи** | | |
| Разходи за лихви | (260) | (260) |
| Отрицателни валутни разлики | (2) | - |
| Банкови такси и комисионни | (35) | (28) |
| Приходи от лихви | 4 | - |
| **Общо финансови разходи** | **(293)** | **(288)** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2011 (продължение)**

## 23. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък към 31 декември 2011 и 2010 година са представени в следната таблица:

| | Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв. | Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв. |
|---|---|---|
| Счетоводна печалба (загуба) | 866 | (850) |
| Приложима данъчна ставка | 10% | 10% |
| Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка | (87) | 85 |
| Ефект от непризнати отсрочени данъци | 44 | (44) |
| Ефект от постоянни разлики | - | (52) |
| **Общо приход (разход) за данък** | **(43)** | **(11)** |

## 24. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2011 година са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Хил.лв.

| Наименование | Вид на сделката | Оборот | Неуреден разчет | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Вземане | Задължение |
| "Велттед Инвест" ООД | наем | 210 | - | 57 |
| | допълнително вноски в капитала | 1 459 | - | 40 |
| | | | - | **97** |

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

## 25. Събития след датата на баланса

През месец април 2012 година на дружеството е връчен ревизионен доклад за извършена данъчна ревизия от органите на Националната агенция за приходи. Съгласно констатациите в доклада, на дружеството са определени допълнителни данъчни задължения, в размер на 1,537 хил. лв. Ръководството на дружеството е обжалвало по законово установения ред определените му допълнителни данъчни задължения, тъй като смята, че съществената част от тях са определени неправилно и в нарушение на счетоводното и данъчно законодателство.