

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

	кредита			
Токуда Банк АД	3860 х.лв	3,25%	20.02.2027	Ипотека, залог МСО
Токуда Банк АД	300 х.лв.	3,25%	20.02.2027	Ипотека, залог МСО
Банка ДСК ЕАД	400 хил.лв.	едном.софибор+2,95%	30.06.2019	Ипотека, залог вземания
Вера строй ЕООД	100 хил.лв.	3%	31.12.2019	няма
Петканин ЕООД	100 хил.лв.	3%	30.08.2019	запис на заповед
Стал 2007 ЕООД	380 хил.лв.	6%	25.12.2018	запис на заповед

Салда по получени заеми (главница и лихва), без свързани лица

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
Токуда Банк АД-рефинансиране	150	4	3710	0
Токуда Банк АД	0	0	296	0
Банка ДСК ЕАД	400	1		
Вера строй ЕООД	100	14		
Петканин ЕООД	100	0		
Стал 2007 ЕООД	380	6		
Общо	4820	25		

Дружеството има сключени договори за кредити с Токуда Банк АД дългосрочно за период до 2027 година съответно с размер 3860 хил. лева - кредит за рефинансиране, кредит за оборотни средства в размер на 300 хил. лева и по договор за издаване на банкови гаранции в размер на 762 хил. лева, ползвани като обезпечение пред Агенция Митници съгласно изискванията на Закона за акцизите и данъчните складове.

Лихва по договора трим. Еuibor +3,25%, срок на издължаване 20.02.2027 година, обезпечение – ипотека на земи и сгради и залог на МСО.

Дължима сума към 31.12.2018 год.- главница в размер на 4156 хил. лева и 4 хил.лв. лихви

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Дружеството ползва и кредит за оборотни средства в размер на 400 хил. лева от банка ДСК ЕАД. Лихва по договора едномесечен софибор +2,95%, срок на издължаване 30.06.2019 година, обезпечение – ипотека на земи и сгради.

Дължима сума към 31.12.2018 год.- главница 400 хил. лева и 1 хил.лв. лихви

Няма просрочие на начислените и изплатени лихви, такси и комисионни по договорите за банкови кредити.

През отчетния период дружеството ползва следните търговски заеми:

Договор за паричен заем със Стал 2007 ЕООД

Размер на заема - 380000 /Триста и осемдесет хиляди/ лева;

Краен срок на издължаване 25.12.2018 година;

Лихвен процент – 2000 лева месечна лихва;

Дължима сума към 31.12.2018 год.- 380 хил. лева /Триста и осемдесет хиляди/ лева главница, лихви в размер на 6 хил. лева

Обезпечения – запис на заповед

Договор за паричен заем с Вера строй ЕООД

Размер на заема - 100000 /Сто хиляди/ лева;

Краен срок на издължаване 31.12.2019

Лихвен процент – 3% годишна лихва;

Дължима сума към 31.12.2018 год.- 100 хил. лева /Сто хиляди/ лева главница и задължение по лихви към 31.12.2018г. 14 хил.лв.

Договор за паричен заем с Петканин ЕООД

Размер на заема - 100000 /Сто хиляди/ лева;

Краен срок на издължаване 31.08.2019 година;

Лихвен процент - 3% годишна лихва;

Дължима сума към 31.12.2018 год.- 100 хил. лева /Сто хиляди/ лева

1.15. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължения към свързани лица в групата	991	862
Задължения по доставки	991	862
Задължения към свързани лица извън групата		
Задължения по дивиденди	0	0
Задължения по доставки	1346	1126
Задължения по получени аванси	198	180

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Други текущи задължения	59	85
Задължения по гаранции и депозити	8	37
Други задължения	41	48
Общо	2594	2253

1.16. Данъчни задължения

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Данък върху доходите на физическите лица	35	22
Данък добавена стойност	1	18
Данък върху разходите	2	2
Акциз	15	29
Други данъци	68	63
Други данъци - лихви	12	4
Общо	133	138

1.17. Задължения към персонал

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Задължение към персонал	143	116
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	30	24
Задължение към социално осигуряване	135	56
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	8	5
Общо	278	172

1.18. Текущи провизии

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.	13	22
Провизии за дългосрочни доходи на персонала	13	22
Общо	13	22

1.19. Безвъзмездни средства предоставени от държавата - текущи

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Безвъзмездни средства, свързани с активи	138	195
Общо	138	195

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

2. Отчет за доходите

2.1. Приходи

2.1.1. Приходи от продажби

Вид приход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Продажби на продукция в т.ч.	2461	2971
Продажби на спиртни напитки и вина	2461	2971
Продажби на стоки в т.ч.	205	219
Продажби на спиртни напитки и вина	205	219
Други приходи в т.ч.	383	1101
Продажби на материали	5	16
Продажби на наеми	24	22
Продажба на производствени отпадъци	6	747
Продажби на собствена продукция грозде	186	61
Продажби на услуги	13	21
Други	149	7
Общо	3049	3 236

2.1.2 Приходи от безвъзмездни средства предоставени от държавата

Вид приход	2018 г.	2017 г.
Безвъзмездни средства, свързани с активи	223	296
Общо	223	296

2.1.3. Финансови приходи

Вид приход	2018 г.	2017 г.
Приходи от лихви в т.ч.	68	76
по търговски заеми	68	76
Общо	68	76

От извършения анализ на договорите с клиенти се установи, че съгласно МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“, който е в сила от 01.01.2018 г., не се налагат корекции по приходите за 2017 г. и преди нея или допълнителни оповестявания.

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Основни материали за производство	1775	1445
Спомагателни материали	34	25
Горивни и смазочни материали	83	75
Резервни части	13	16
Работно облекло	5	5
Ел. енергия	91	80
Топлоенергия	89	72
Вода	2	3
Офис материали и консумативи	5	5
представителни	5	4
Други материали	37	27
Общо	2139	1757

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Нает транспорт	56	42
Наеми	0	1
Ремонти	12	18
Данъци и такси	43	62
Реклама	8	10
Съобщителни услуги	16	16
Граждански договори и хонорари	23	40
Застраховки	40	50
Правни и консултантски услуги	35	15
Охрана	49	49
Трудова медицина	8	8
Абонаменти	27	18
Лабораторни изпитвания	5	5
Одит	6	6
Чл.внос	2	68
Разходи за изложения	16	67

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Продуктова такса	11	12
Други разходи за външни услуги	30	54
Общо	387	541

ГФО е заверен от ОП „Ей Ти Си България“ ООД № 0125 като не са ползвани други услуги от одиторското предприятие.

2.2.3. Разходи за амортизации

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Разходи за амортизации на производствени	667	842
дълготрайни материални активи	667	842
Разходи за амортизации на административни	5	5
дълготрайни материални активи	5	5
Общо	672	847

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2018 г.	2017 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	997	959
производствен персонал	997	959
Разходи за осигуровки на в т.ч.	169	171
производствен персонал	169	171
Общо	1166	1130

2.2.5. Други разходи

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Разходи за командировки	36	67
Разходи представителни	3	5
Разходи за брак	28	1
Разходи за глоби и неустойки	3	4
Разходи за дарения	5	7
Разходи без документ	10	16
Отписване на вземания	88	6
Други разходи	33	31
Общо	206	137

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

2.2.6. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	112	398
Балансова стойност на продадени активи	112	398
Изменение на запасите от продукция /нето/	(137)	1
Изменение на запасите от продукция	(137)	1
Общо	(25)	399

2.2.7. Финансови разходи

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Разходи за лихви в т.ч.	186	178
по търговски заеми	3	34
по заеми от финансови предприятия	170	141
по лизингови договори	0	1
други	13	2
Отрицателни курсови разлики	2	2
Други финансови разходи	86	39
Общо	274	219

2.2.8. Резултат от освобождаване от нетекущи активи

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Резултат от освобождаване от имоти, машини, съоръжения	24	477
Балансова стойност на отписани активи	0	(270)
Приходи от освобождаване от активи	24	747
Общо	24	477

2.2.9. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Вид разход	2018 г.	2017 г.
Други – отсрочени данъци	8	4
Общо	8	4

Равнение на разхода на данъци върху дохода/печалбата/

Компоненти	31 декември 2018			31 декември 2017		
	данъчна основа	% корпоративен данък	данък	данъчна основа	% корпоративен данък	данък
Печалба/загуба преди разходи за данъци	(1478)	10%	0	(367)	10%	0
Суми по данъчна декларация	110	10%	11	278		28
Сума на увеличенията по данъчна декларация	820	10%	82	1165	10%	117
Сума на намаленията по данъчна декларация	(710)	10%	(71)	(887)	10%	(89)
Печалба/загуба за данъчно облагане	(1368)		11	(89)		28
Печалба/загуба за изчисляване на разход за данък	(1368)		11	(89)		28
в.т.ч за сметка на печалба/загуба в отчет за доходите	(1368)	10%	11	(89)	10%	28

3. Отчет за всеобхватния доход

3.1 Данъчен ефект на компонентите на Друг всеобхватен доход

Компоненти	31 декември 2018			31 декември 2017		
	преди данък	данък	след данък	преди данък	данък	след данък
Друг всеобхватен доход						
Актьорски печалби и загуби	0		0	(1)		(1)
Друг всеобхватен доход	0		0	(1)	-	(1)

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Агропромдейн Каваците ЕООД

Вини АС АД

Агрима АС ЕООД

Росен Събев Чаталбашев

„Асена агро“ ЕООД , „Златен Ритон „ ЕООД , „Ситма холидей“ ЕООД, „ Делта бисер“ ЕООД , „МВЕЦ Пастух“ ЕООД , „Естанемак естейт“ ЕООД , „ Екоджеф- ч“ ЕООД , "Крат балкан" АД, " Ресурс -1" АД, "Сани холидей" ЕООД „Пламо – ПМ“ ЕООД, „Севън топс“ ЕООД , „Севън топс БГ“ ООД, „Топинвест БГ, ООД, „Саранда дистрибушън“ ООД, „Саранда логистик“ ООД „Пълдинтрейд“ ЕООД , "Сани холидей" ЕООД „ВМ Моторс“ ЕООД „Ню грийн хил“ ООД „ВБ Инвест“ ООД „Баухарт инженеринг“ ООД

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол /предприятие майка/

Агропромдейн Каваците ЕООД

Контролиращо лице

Росен Събев Чаталбашев

Собственик на капитала или контролиращо лице на дружеството майка или контролиращото лице

Росен Събев Чаталбашев

Основни акционери в капитала на Винзавод АД:

"Вини АС" АД -49.99%, Росен Събев Чаталбашев -36.15 % , "Агропромдейн каваците" ЕООД и всички др. акционери по списък на акционерите към 31.12.2017 год. на Винзавод АД Асеновград

Основни акционери в капитала на Вини АС АД:

“Агропромдейн Каваците” ЕООД притежава 52% от капитала на Вини АС АД

Росен Събев Чаталбашев притежава 22% от капитала на Вини АС АД

Основни акционери в капитала на Агропромдейн Каваците” ЕООД

Росен Събев Чаталбашев притежава 100% от капитала на “Агропромдейн Каваците” ЕООД

Лица упражняващи значително влияние в предприятието

"Вини АС" АД, Росен Събев Чаталбашев, "Агропромдейн каваците" ЕООД

Лица упражняващи общ контрол над предприятието

"Вини АС" АД, Росен Събев Чаталбашев, "Агропромдейн каваците" ЕООД

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Съвет на директорите, състоящ се от трима членове

Росен Събев Чаталбашев – председател на СД и изпълнителен директор

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Петя Атанасова Моллова – член на СД и изпълнителен директор

Михаил Иванов Михайлов – член на СД

Ключов ръководен персонал на предприятието майка:

Росен Събев Чаталбашев – управител

Сделки със свързани лица в група

Продажби

Клиент	Вид сделка	2018 г.	2017 г.
ВИНИ АС	ПРОДАЖБА ПРОДУКЦИЯ	1860	1736
ВИНИ АС	НАЕМИ	7	8
ВИНИ АС	ДРУГИ	1	1
АГРОПРОМДЕЙН	НАЕМИ	13	13
АГРОПРОМДЕЙН	ДРУГИ	6	4
АГРИМА АС	ДРУГИ	1	3
АГРИМА АС	УСЛУГИ	3	1
Общо		1891	1766

Покупки

Доставчик	Вид сделка	2018 г.	2017 г.
АГРИМА АС	ПОКУПКА ГРОЗДЕ	275	245
АГРОПРОМДЕЙН	ПОКУПКА ГРОЗДЕ	356	234
ВИНИ АС	ПОКУПКА СТОКИ	32	7
ВИНИ АС	НАЕМИ	1	1
Общо		664	487

Вземания

Клиент	31.12.2018 г.	Гаранции	31.12.2017 г.	Гаранции
ВИНИ АС	312	няма	435	няма
Общо	312		435	

Задължения

Доставчик	31.12.2018 г.	Гаранции	31.12.2017 г.	Гаранции
АГРИМА АС	504	няма	362	няма
АГРОПРОМДЕЙН	487	няма	500	няма
Общо	991		862	

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Сделки със свързани лица извън група

Задължения

Доставчик	31.12.2018 г.	Гаранции	31.12.2017 г.	Гаранции
Задължения СД - гаранции	8	депозит	8	депозит
Дивиденди	14		14	
Общо	22		22	

Начислени са следните възнаграждения на членовете на СД и изпълнителните директори-лева

Вид	Начислени суми за:		
	възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Съвет на директори	42470	0	
Изпълнителни директори	99280	1665	
Общо:	141750	1665	-

Нетна печалба на акция

Бр. Акции / Дни		Нетна печалба на акция	
2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
10016526 бр./365 дни	10016526 бр./365 дни	(0,65)	(0,16)

3. Управление на капитала

В дружеството е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване и отстраняване на нарушения и техните причини. Системата за вътрешен контрол се прилага за постигане на стратегическите цели, повишаване на оперативната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждност и достоверност на отчетността в съответствие с нормативните изисквания. Ръководството на дружеството и ръководителите на отдели осъществяват контролната дейност на различните нива. Функциите на ръководителите по осъществяването на вътрешен контрол са регламентирани със Заповеди и са залегнали в длъжностните характеристики.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопанските ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Дружеството използва различни източници за финансиране на своята дейност като това са както собствени така и заемни средства от лизингови и други компании.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември:

Вид	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	5175	4878
Финансови пасиви несвързани лица	5175	4878
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(38)	(57)
Нетен дългов капитал	5137	4821
Общо собствен капитал	10006	11 475
Общо капитал	15143	16296
Съотношение на задлъжнялост	0,34	0,296

4. Финансови рискове

За развиване на активното управление на риска е внедрена система за управление на риска, като усилията ни са насочени към нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информацията свързана с рисковете и изготвяне на периодична отчетност по управление на рисковете. Управлението на рисковете се осъществява от служители на всички нива на управление и е неразделна част от производствено стопанските дейности и системата за корпоративно управление на дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу.

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изплати изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в три групи : парични средства и вземания, финансови активи – предоставени заеми.

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени основно в една банка. Ръководството счита, че не е налице риск, доколкото обслужващите банки са със стабилна ликвидност.

31.12.2017 г.	С ненастъпил падеж		Общо
	обезценени	не обезценени	
Нетекущи активи	-	-	-
Нетекущи финансови активи	-	-	-
Текущи активи	-	3029	3029
Текущи финансови активи	-	2482	2482
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	-	312	312
Текущи търговски и други вземания	-	235	235
Общо финансови активи	-	3029	3029

Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на задълженията, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Към 31 декември 2017 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

Възрастова структура на задълженията към доставчици и клиенти, без свързани лица

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	446	18%
от 91 – 180 дни	227	38%
от 181 – 360 дни	196	15%
от 1 до 2 години	305	18%
над 2 години	185	11%
Общо	1544	100%

Пазарен риск

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране.

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

31.12.2017 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Нетекущи активи	-	-	-	-
Нетекущи финансови активи	-	-	4006	4006
Нетекущи пасиви	14			14
Излагане на дългосрочен риск	14		4006	4020
Текущи активи	547	38	2482	3067
Текущи финансови активи			2482	2482
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	312			312
Текущи търговски и други вземания	235			235
Парични средства и парични еквиваленти		38		38
Текущи пасиви	2396		1155	3551
Текущи финансови пасиви			1155	1155
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	991			991
Текущи търговски и други задължения	1405			1405
Излагане на краткосрочен риск	(1 849)	38	1327	(484)
Общо финансови активи	547	38	2482	3067
Общо финансови пасиви	2410	0	5161	7571
Общо излагане на лихвен риск	(1863)	38	(2679)	(4504)

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Към края на 2017 г. всички валутни експозиции на Дружеството са в евро, което е с фиксиран обменен курс спрямо българския лев, което минимизира валутния риск за бъдещите отчетни периоди.

5. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

В настоящия финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са направени на основата на най-добрата преценка и информация, с която е разполагало ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

5.1. Обезценка на материални запаси

Към края на отчетния период ръководството прави преглед на наличните материални запаси – материали, продукция, стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

стойност е по-ниска от балансовата им стойност. При този преглед към 31.12.2017 г. не са установени индикации за обезценка на материални запаси.

5.2. Обезценка на вземания

Към края на всеки отчетен период ръководството извършва преглед на приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания.

Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация.

За дружеството е определен обичаен период от 120 дни, за който не начислява лихви на контрагентите. За част от клиентите, с които дружеството поддържа дългосрочно търговско сътрудничество се допуска по-дълъг период (до 360 дни). След изтичане на обичайният или конкретно договорен период, ръководството прави преглед на цялата експозиция на клиента и преценява наличието на условия за обезценка. Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се третират като несъбираеми и се обезценяват, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Дружеството има извършена обезценка на вземания в размер на 82 х.лв.

Възрастова структура на вземанията от клиенти и доставчици, без свързани лица

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	49	11%
от 91 – 180 дни	2	1%
от 181 – 360 дни	67	15%
от 1 до 2 години	204	47%
над 2 години	110	26%
Общо	432	100%

5.3. Обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване

Съгласно изискванията на МСС36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от Имотите, машините и съоръженията е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Няма извършена обезценка на имоти, машини и съоръжения към 31.12.2018 г.

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

5.4. Актюерски оценки

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството.

6. Условни активи и пасиви

6.1. Предоставени гаранции и обезпечения от трети лица

Условни активи		
Договор/контрагент	Учредена гаранция, обезпечение от контрагент	Сума на обезпечението
ТОКУДА БАНК АД	БГ ЗА АГЕНЦИЯ МИТНИЦИ	762048.00

6.2. Информация за залог на активи по договори за банкови кредити към 31.12.2018 г.

№ по ред	Вид имущество	Мярка	Количество	Пазарна стойност	Балансова ст/ст към 31.12.2018	Дата дог.зalog и ипотека
1	МСО			5526700	1900000	20.02.2027
2	Земя бул. България 75	Кв.м	26365	1493000	449980	20.02.2027
3	Сгради бул. България 75	Бр.	7	10212000	1502000	20.02.2027
4	Складова база София земя-2877кв.м. сграда -РЗП 2692 кв.м.			2428500	436945 1963300	31.07.2019 31.07.2019
	Всичко			19660200	6252225	

7. Събития след края на отчетния период

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2018 г. до датата на неговото одобрение не са възникнали събития, които да водят до корекции на финансовия отчет.

8. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

9. Оповестяване съгласно законови изисквания

Начислените за годината суми за услуги, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието за независим финансов одит са в размер на 5 хил.лева.

10. Финансови показатели

№	Показатели	2018 г.	2017 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%

“ВИНЗАВОД” АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2018

1	Дълготрайни активи /общо/	8348	8691	(343)	-4%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	12568	13184	(616)	-5%
3	Материални запаси	9457	9513	(56)	-1%
4	Краткосрочни вземания	591	943	(352)	-37%
5	Краткосрочни финансови активи	2482	2671	(189)	-7%
6	Парични средства	38	57	(19)	-33%
7	Обща сума на активите	20916	21875	(959)	-4%
8	Собствен капитал	10006	11475	(1469)	-12%
9	Финансов резултат	(1448)	(71)	(1518)	-1939%
10	Дългострочни пасиви	6599	2756	3843	139%
11	Краткосрочни пасиви	4311	7644	(3333)	-43%
12	Обща сума на пасивите	10910	10400	510	5%
13	Приходи общо	3341	4663	(1332)	-28%
14	Приходи от продажби	3049	4291	(1242)	-29%
15	Разходи общо	4819	5030	(211)	-4%

№	Коефициенти	2017 г.	2017 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(0,14)	(0,01)	(0,15)	-140%
2	На активите	(0,07)	(0,01)	(0,08)	-700%
3	На пасивите	(0,01)	(0,01)	(0,02)	-100%
4	На приходите от продажби	(0,47)	(0,02)	(0,49)	-2350%
	Ефективност:				
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	2,92	1,72	1,2	169%
8	Бърза ликвидност	0,15	0,48	(0,33)	-68%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	2,32	1,10	1,22	111%
12	Задлъжнялост	0,43	0,91	(0,48)	-52%

Съставител: Валентина Каменова

Ръководител: Росен Чаталбашев

