

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 г.
на „ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96” АД
ЕИК: 125016273

1. Учредяване и регистрация

„ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96” АД е акционерно дружество, регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията, ЕИК 125016273. Седалището на управление на дружеството е гр. Търговище, Общ. Търговище, Бул. „29 Януари” № 8, Република България. Основният предмет на дейност на дружеството е търговска дейност с вина и високоалкохолни напитки.

Дружеството е с регистриран капитал от 163 хил. лв., разпределен в 163 хил. акции с номинал 1.00 лв. за всяка.

„ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96” АД има едностепенна система на управление. Съветът на ректорите се състои от:

1. Стефан Петков Матеев
2. Петко Стефанов Мтаеев
3. Екатерина Петкова Матеева - Пенева

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Петко Стефанов Матеев

2. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г. и приложими към 31.12.2015 г.

Всички данни за 2015г. и за 2014година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

3. Дълготрайни материални активи.

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени. Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации

съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Предполагаемият срок на използване на основните групи активи е както следва:

- | | |
|------------------------|----------------|
| ■ транспортни средства | 5 – 10 години |
| ■ машини и оборудване | 3 - 6.7 години |
| ■ компютърна техника | 2 години |

5. Обезценка на активи

Към датата на годишния финансов отчет балансовата стойност на дълготрайните активи е по-висока от възстановимата им стойност и същите не подлежат на обезценка.

6. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.
- суровини и материали

Материалните запаси се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с привеждането на материалните запаси във вид, удобен за употреба.

При потреблението на стоките се прилага метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни клиенти, а на суровините и материалите метода на средно претеглената цена.

Няма разлика между балансовите и пазарните стойности на материалните запаси към края на отчетния период. Дружеството няма материални запаси дадени в залог за обезпечаване на пасиви. Съгласно приложимото счетоводно законодателство Дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31 Декември на всяка отчетна година.

7. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми и договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие.

8. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. За периода Дружеството няма отчетени финансови лизингови договори.

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като разход за наеми.

9. Доходи на персонала

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават като разход при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, за които се очаква да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в) Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), член 222 параграф 3. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, Дружеството му изплаща обезщетение. Обезщетението е в размер на две brutни заплати ако трудовия стаж е две години, или шест brutни заплати при натрупан трудов стаж в Дружеството десет години.

10. Признаване на приходи

Приходът от продажба на стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи..

11. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени незначителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени. Текущите оценки на валутните активи и пасиви са извършвани в края на всеки месец. Към 31 Декември 2014 г. са използвани следните валутни курсове:

За EURO – 1.95583 лева за едно евро

За долар – 1.79007 лева за един долар

12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2015г. е 10 % (2014 г.-10%).

Данъкът върху печалбата или загубата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък се начислява като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Сумата на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на балансовата стойност на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

13. Оповестяване на свързани лица.

Между „Винпром Търговище 96” АД и „ЛВК Винпром” АД гр. Търговище съществуват взаимоотношения между свързани лица, при което „Винпром Търговище 96” АД притежава 29,03% от капитала на „ЛВК Винпром” АД. Между „Винпром Търговище 96” АД и други дружества поради наличие на роднински връзки също съществуват взаимоотношения на свързани лица.

13.1 Транзакции през годината

13.2 Сделки през годината

Свързани лица	Вид на сделката	Стойност в хил. лв.	
		2015	2014
ЛВК Винпром Търговище АД	Покупки стоки	343	271
ЛВК Винпром Търговище АД	Получени услуги	302	278
ЛВК Винпром Търговище АД	Продажби стоки	152	217
ЛВК Винпром Търговище АД	Продажба услуги	345	298
ЕТ Нейлис - Нели Матеева	отпуснат заем		
Шардоне ЕООД	отпуснат заем		
Матеев и син ООД	отпуснат заем		
Златно лизе ЕООД	отпуснат заем		
ЛВК 56 ООД	отпуснат заем		
Грозд ООД	погашение заем		23

13.3 Крайни салда

Свързани лица	2015		2014	
	Стойност към 31.Декември в хил. лв.		Стойност към 31.Декември в хил. лв.	
	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
ЛВК Винпром Търговище АД		806	476	1002
Матеев и син ЕООД	11		11	
ЛВК 56 ООД	139		139	
Кролик ООД	14		14	
Пепи ООД	123		123	
ЕТ"Нейлис - Нели Матеева"	11		11	
Златно лозе ООД	246		246	
Грозд ЕООД	739		739	
Шардоне ЕООД	52		52	
ЕТ Петко Матеев	10			12
Общо:	1345	806	1811	1014

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Няма възникнали събития след датата на Годишния финансов отчет.

15. Бележки към финансовия отчет:

15.1 Бележки към счетоводния баланс

Актив:

Материали

В хиляди лева

2015 2014

Други:

-

Общо:

-

Стоки

В хиляди лева

2015 2014

Високоалкохолни

76

78

Общо:

76

78

Вземания от клиенти и доставчици

В хиляди лева

	2015	2014
Клиенти в страната	4	4
Предоставени аванси		9
Общо:	4	13

Вземания от асоциирани и смесени предприятия

В хиляди лева

	2015	2014
Общо:		476

Други вземания

В хиляди лева

	2015	2014
Други дебитори	1427	1340
Подотчетни лица		3
Други разчети с бюджета	2	12
Общо:	1429	1355

Пасив

Задължения към доставчици

В хиляди лева

	2015	2014
Доставчици в страната	8	5
- до 1 година	8	5
Доставчици в чужбина		
- до 1 година		
Общо:	8	5

Задължения към асоциирани и смесени предприятия

В хиляди лева

	2015	2014
Задължения по получени доставки	807	1001
- до 1 година	807	1001
Общо:	807	1001

Осигурителни задължения

В хиляди лева

	2015	2014
Задължения за ДОО	40	38
Задължения за ДЗПО	6	4

Задължения за ЗО	11	14
Други осигурителни задължения	4	7
Общо:	61	63

Данъчни задължения	2015	2014
<i>В хиляди лева</i>		
Задължения за ДДС	39	56
Задължения за ДОД	45	34
Задължения за данък печалба	3	3
Общо:	87	93

Други задължения	2015	2014
<i>В хиляди лева</i>		
Задължения по доставки	35	35
Други кредитори	37	37
Общо:	72	72

За отчетния период дружеството има намаление на задълженията към асоциирани предприятия с 194 х.лв., като останалите задължения са на равнището от предходната година.

15.2 Бележки към отчета за приходите и разходите

Нетни приходи от продажби

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Продажба на стоки	601	534
Продажба на услуги	317	299
Общо:	918	833

Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Горива и смазочни материали	-	15
Материали цехов транспорт		23
Материали за технолог. нужди	7	4
Канцеларски материали	1	2

Резервни части и материали	7	11
Общо:	15	55

Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Комисионни реализация	170	180
Наеми	46	20
Одиторска заверка	4	4
Нает транспорт	87	81
Ремонт и поддръжка	9	7
Такси	5	4
Други	16	5
Общо:	337	301

Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Други разходи	24	20
Балансова стойност на отписани стоки	498	525
Общо:	522	545

Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Заплати	243	199
Задължително соц.осигуряване и соц.надбавки	35	30
Общо:	278	229

Финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	2015	2014
Разходи за лихви	-	-
Други финансови разходи	1	1
Общо:	1	1

16. Други оповестявания изисквани от закона за счетоводството или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Към 31.12.2015г. не са платени суми за доставени стоки в размер на 815 х.лв.

Към 31.12.2015г. има неполучени суми от фактурирани доставки отчетени като приходи през 2015 г. за 4 х.лв.

Годишния финансов отчет е съставен към 31.12.2015 г. и е изготвен на 07.03.2016 г.

Съставител :

/ЙОРДАНКА ГЕОРГИЕВА/



Ръководител :

ПЕТКО МАТЕЕВ/