

Д.Е.С. ДИМИТЪР АНГЕЛОВ ЛУЛЧЕВ
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР РЕГ. N0379

гр.Пловдив, ул."Брезовска" N34 тел.032/907900, факс 907920 e-mail:audit.lulchev@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционера на
“Винели” ЕАД
гр.Пловдив

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Винели” ЕАД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването 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 предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността 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 изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2015 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

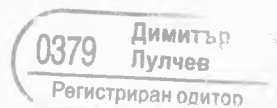
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствия между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Регистриран одитор

03 Юни 2016

гр.Пловдив

България



До
д.е.с. Димитър Лулчев
гр.Пловдив,
ул.“Брезовска“ №34 ет.3 офис 3

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО

УВАЖАЕМИ Г-Н ЛУЛЧЕВ,

Настоящото Представително писмо се представя във връзка с одита на финансовия отчет на „Винели“ ЕАД за годината, завършваща на 31 декември 2015 година, както и установяване на събитията, настъпили след датата на баланса, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 декември 2015 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на финансовия отчет в съответствие с национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети в България.

Общи условия

В качеството си на изпълнителен директор потвърждавам, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на вътрешния контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет;

Ние ви представихме всички счетоводни регистри, отчети и други документи за периода от 01.01.2015 година до 31.12.2015 година;

Потвърждаваме изчерпателността на информацията относно свързаните лица;

Във финансовия отчет няма допуснати съществени неточности, отклонения, и несъответствия, включително пропуски;

Дружеството е спазило всички аспекти на договорните условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване;

Не е имало случаи на неспазване на изисквания на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществен ефект върху финансовия отчет в случай на неспазване;

Мнението на ръководството е, че системите за вътрешен контрол, организирани в дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му;

Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

- идентификацията на салдата по сметките и сделките със свързани лица;

- загуби и неустойки, възникващи в резултат на договорености с доставчици и клиенти;
- поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи, прехвърляне на права върху имоти и дългове;
- поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на насрещни задължения и сделки или други подобни;
- активи, предоставени като обезпечение.

Няма планирани намерения за съкращаване и/или ограничаване на дейността или определена дейност от дейността на дружеството в близките 12 месеца.

Действащо предприятие

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички своите дейности. Затова, активите, пасивите и капитала са осчетоводени при спазване на принципа на действащо предприятие.

Активи

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2015 г. реално съществуват и са в наличност. Дружеството има задоволителни права на собственост върху всички отчетени активи. Не разполагаме с информация относно съществуване на намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на активите, представени във финансовия отчет. Дълготрайни материални активи са налични в дружеството.

Ние потвърждаваме, че нетекущи материални активи на дружеството не включват неизползваните и/или трайно обезценени. Стойността, по която нетекущи материални активи са представени в баланса към 31.12.2015 г. не надвишава тяхната възстановителна стойност по смисъла на СС 36 Обезценка на активи, и е разумна приблизителна оценка на тяхната евентуална продажна стойност.

Считаме, че отразените в баланса към 31.12.2015 г. нетекущи активи, при нормално протичане на стопанската ни дейност, ще бъдат реализирани поне по балансова нетна стойност, по която са включени в отчета.

Ние потвърждаваме, че спазихме изисквания на българското счетоводно законодателство при извършване и отчитане на годишните инвентаризации на нетекущи активи и всички други активи и пасиви.

Потвърждаваме, че сме извършили преглед на всички търговски вземания, вкл. от свързани лица. На база на прегледа, получихме убеденост, че можем да ги съберем в пълен размер и не е нужно да начисляваме обезценка на вземанията.

Пасиви

Всички реално съществуващи и условни задължения на дружеството са включени в отчета или оповестени, когато това е необходимо.

Потвърждаваме, че дружеството не е подписвало гаранционни споразумения, поръчителства и /или други подобни документи, не са авалирани менителници, записи на заповед или други дългови документи, по сила на които биха могли да възникнат в бъдеще задължения за дружеството.

Не разполагаме с информация за наличие на бъдещи или предприети за реализация планове или намерения, които биха променили съществено стойностния размер или класификацията на пасивите, посочени в баланса.

Потвърждаваме, че дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални иски или други подобни, неоповестени във финансовия отчет към 31.12.2015 г.

Нямаме информация за условно задължение, което да е влязло в сила или да е вероятно да влезе в сила през 12-те месеца след 31.12.2015 г., което по наше мнение би повлияло на платежоспособността на дружеството.

Потвърждаваме, че няма обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящото правно или конструктивно задължение срещу бъдещи плащания.

Информирали сме ви за всички съществени дела, по които дружеството е страна. Няма неоповестена информация със съществено за потребители значение. Не съществуват иски, за които не сме Ви информирали и които биха оказали влияние върху показателите във финансовия отчет на дружеството. Освен оповестените във финансовия отчет, дружество няма други договорености за ползване на банкови или други заеми, кредитни линии, овърдрафти и др. подобни инструменти.

Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се класифицирала като място на стопанска дейност в съответната страна, приходите от сключвани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както че не е налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби на дружеството.

Отчет за приходите и разходите

Потвърждаваме, че всички продажби, извършени през периода са фактурирани и са надлежно осчетоводени в отчета за приходите и разходите на дружеството.

Потвърждаваме, че всички разходи, направени през периода, са намерили отражение в отчета за приходите и разходите на дружеството.

Формираният финансов резултат на дружеството за периода на проверката не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, с изключително или неповтарящо се естество и промени в счетоводната политика.

Събития, настъпили след датата на баланса.

Не са настъпили други събития, освен оповестените, след дата на баланса по отношение на декларираното в настоящото писмо, които да изискват допълнителни корекции или оповестявания в годишния финансов отчет по смисъла на СС 10 Събития след датата на баланса.

Сделки със свързани лица.

С изключение на сделките, за които вече сме Ви информирали, нашето дружество не е участвало в други сделки с дружества посредством своя управител или служители, от които управител или служител, би бил пряко или непряко заинтересован, например дружества, икономически свързани с нашето. Потвърждаваме пълнотата на представената Ви информацията относно свързаните лица.

Всички операции и сделки със свързаните лица са осъществявани при условия, аналогични на тези при пазарно независими лица и обичайна търговска практика.

Спазване на Закона за мерките срещу изпирането на пари.

Декларираме, че дружеството не е извършвало сделки или операции които подлежат на оповестяване пред Финансовото разузнаване по изисквания на Закона за мерките срещу изпирането на пари.

Въз основа на направените по-горе изявления ние потвърждаваме, че:

- отчетът за приходите и разходите представя достоверно, във всички аспекти на същественост, дейността и финансовите резултати на дружеството за 2015 г.;
- балансът, заедно с приложение №5 от СС1 към него, включват и представят достоверно, във всички аспекти на същественост, активите и пасивите на дружеството към 31.12.2015 г.
- отчетът за паричните потоци по прекия метод и отчетът за собствения капитал са изготвени по изисквания на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и действащото законодателство и достоверно представят движението на паричните потоци в дружеството и изменението на собствения капитал.
- Пояснителните сведения и основни счетоводни политики са оповестени пълно, при спазване на изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.
- Отчет за дейността на дружеството включва информация, която съответства на представената и оповестена в ГФО към 31.12.2015 г.

15/06/2016 г.

С уважение:


/Иванка Ямантиева – изпълнителен
директор на „Винели“ ЕАД/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ВИНЕЛИ” ЕАД – гр. Пловдив, ул. ”Р.Даскалов”, 72
Ф.Д. №2155/2001 г. по описа на ПОС
ЕИК: 108001799

Основните приоритети в дейността на фирма „ВИНЕЛИ” ЕАД гр.Пловдив през 2015 г. са насочени към отглеждането на собствени лозя винени сортове в община Ивайловград, където има собствени земеделски земи в землищата на с. Славеево и с. Драбишна.

Дружеството осъществява инвестиционен проект по програма за развитие на алтернативно земеделие в Родопите – „Родопи-растениевъдство – рефинансиране на ТБ” чрез преференциален инвестиционен кредит от ОББ АД.

Засадените сортове лозя са: Каберне совиньон- 120,2 дка, Аликант буше-48,2 дка, Тамянка-24 дка, Мерло- 85 дка, Сира- 67.6 дка и Вионие-11.0 дка

Дружеството има сключен договор с ДФ „Земеделие” съгласно Закона за подпомагане на земеделските производители за предоставяне на капиталова субсидия и субсидия за покриване разходите за лихви през периода на инвестиционния кредит за създаване и отглеждане на 356.248 дка. лозови насаждения и закупуване на специализирана лозарска техника в размер на 906 248.80 лв.

През 2008 г, Дружеството започна осъществяването на нов инвестиционен проект по мярка „Преструктуриране и конверсия на винени лозя” чрез предоставена от Фонд „Земеделие” финансова помощ в размер на 722 838,32 лв. Общият размер на инвестицията е 973 838,79 лв.

През 2015 г. дейността на Дружеството е отдаването под наем на ДМА, продажба на готова продукция и отчитане на приходи от финансиране, свързани с инвестиционната дейност.

Разходите по създаването на лозовите масиви се отчитат съгласно СС 41-Селско стопанство като разходи за придобиване на ДМА - лозов масив до влизането им в плодоносна възраст и прехвърлянето им в групата на биологичните дълготрайни активи.

Дружеството изпълнява инвестиционната си програма чрез договори за възлагане отглеждането на лозята, както и изграждането на новите съоръжения на лозовите масиви.

Управлението на дружеството се осъществява от: Иванка Иванова Ямантиева- изпълнителен директор и собственик на дружеството, Лора Ивайлова Кънева-председател на СД на дружеството и Юлиан Христов Ямантиев- член на СД на дружеството.

Дружеството е с основен капитал 152 196 лв, разпределен в 152 156 поименни акции с номинална стойност 1 лев.

Дружеството в момента не разполага със собствен персонал, тъй като изпълнява инвестиционната си програма чрез договори за възлагане.

Дружеството е регистриран земеделски производител и е вписан в регистъра на земеделските производители под № 1080017990011.

„Винели” ЕАД притежава Удостоверение № 26303 Г от Националната лозаро - винарска камара за вписване в регистъра на производителите на грозде, вино и продукти от грозде и вино.

гр. Пловдив
25.03.2016 г.

Управител:

/Ив. Ямантиева/



„ВИНЕЛИ” ЕАД

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2015 г.**

Учредяване и регистрация

“ВИНЕЛИ“ ЕАД е със седалище Република България.

“ВИНЕЛИ“ ЕАД е вписано в регистъра на Търговските дружества под № Ф.Д.2155/2001 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

“ВИНЕЛИ“ ЕАД е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписвания с ЕИК по Булстат:108001799.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Райко Даскалов“ №72 .

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул. “Райко Даскалов“ № 72

Основна дейност - Създаване на собствени лозови масиви винени сортове в Община Ивайловград, където има собствена земя.

Регистрираният капитал към 31.12.2015 г. е 152 196 лв, разпределен па 152 156 поименни акции с номинална стойност 1 лв.

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор-Иванка Иванова Ямантиева и Съвет на директорите в състав: Лора Ивайлова Кънева - председател на СД на дружеството и Юлиян Христов Ямантиев- член на СД на дружеството.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове.

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв за едно евро.

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

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост.

Последващи разходи, свързани със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализират само когато увеличават бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

Сгради и съоръжения	25	години
Машини	10	години
Транспортни средства	10	години
Компютърно оборудване	2	години
Стопански инвентар	7	години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Инвестиции

Отчитат се по цена на придобиване или финансов актив.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

Дружеството не разполага със СМЗ.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Финансови активи - няма

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой и по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност в лв.

Разходи за бъдещи периоди

няма

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период. Допълнителен капитал в размер на 467 хил. лв

Резерви – Резерв от последващи оценки на ДА - земя в размер на 165 хил. лв и други резерви - 23 хил. лв.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност, и са както следва:

- към доставчици в размер на 925 хил. лв.
- други задължения в размер на 725 хил. лв.

Провизии

Не са начислявани.

Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция и услуги - наеми от предоставени ДА под наем.

Другите приходи включват приходи от финансираня от ДФ "Земеделие"

Финансиранията са получени във връзка с проекти по програма „Родопи” и по мярка ”Преструктуриране и конверсия на винени лозя”

Признаването на прихода от финансиране за лихви е до размера на начислените и платени лихви по инвестиционен кредит от ОББ Пловдив, а признаването на прихода от финансиране за дълготрайни активи е в размер на начислената и отчетена като разход амортизация на придобитите активи в резултат на инвестицията.

Признатата част от прихода от финансиране е отчетена в ОПР, а остатъка е представен в счетоводния баланс като финансиране.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за външни услуги за 2015 г. се формират основно от външни услуги по договор за отглеждане на лозови насаждения.

Финансовите разходи включват разходите за лихви по заеми.

Данъчно облагане

Финансовият резултат за 2015 г е счетоводна печалба – 39 хил. лв

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния начин:

Активи по отсрочени данъци С-ка 497	Салдо на 01.01. 2015 г.	Оборот 2015 г.		Салдо на 31.12. 2015 г.
		Дебит	Кредит	
Разлика м/у счетоводна и данъчно призната амортизация	10		0	10
Пасиви по отсрочени данъци С-ка 497				
ОБЩО:	10		0	10

Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство

През 2015 год. дружеството има сделки със свързани лица, но при тях не е налице отклонение от пазарни цени.

Други оповестявания

Не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

През 2015 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция;

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

Ръководител :.....
/Ив. Ямантиева/



Съставител :.....
/Величка Минева/