

## БЛАГОЙ ЗАПРЯНОВ ПАНАЙОТОВ РО 108

гр.Пловдив, ул.Иван Андонов № 5

# **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

ДО  
АКЦИОНЕРИТЕ НА  
"ВИНПРОМ ПЕЩЕРА" АД  
ГР. ПЛОВДИВ

### **ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

НИЕ ИЗВЪРШИХМЕ ОДИТ НА ПРИЛОЖЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ВИНПРОМ ПЕЩЕРА“ АД, ВКЛЮЧВАЩ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г., ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД, ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И 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**

РЪКОВОДСТВОТО Е ОТГОВОРНО ЗА ИЗГОТВЯНЕТО И ДОСТОВЕРНОТО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ПРИЕТИ ОТ КОМИСИЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ И ЗА ТАКАВА СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ, КАКВАТО РЪКОВОДСТВОТО ОПРЕДЕЛИ КАТО НЕОБХОДИМА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, КОЙТО ДА НЕ СЪДЪРЖА СЪЩЕСТВЕНИ НЕТОЧНОСТИ, ОТКЛОНЕНИЯ И НЕСЪОТВЕТСТВИЯ, НЕЗАВИСИМО ДАЛИ ТЕ СЕ ДЪЛЖАТ НА ИЗМАМА ИЛИ ГРЕШКА.

### **ОТГОВОРНОСТ НА ОДИТОРА**

НАШАТА ОТГОВОРНОСТ СЕ СВЕЖДА ДО ИЗРАЗЯВАНЕ НА ОДИТОРСКО МНЕНИЕ ВЪРХУ ТОЗИ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ОСНОВАВАЩО СЕ НА ИЗВЪРШЕНИЯ ОТ НАС ОДИТ. НАШИЯТ ОДИТ БЕ ПРОВЕДЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС ЗАКОНА ЗА НЕЗАВИСИМИЯ ФИНАНСОВ ОДИТ И 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 ИЗВЪРШЕНИЙТ ОТ НАС ОДИТ ПРЕДОСТАВЯ ДОСТАТЪЧНА И ПОДХОДЯЩА БАЗА ЗА ИЗРАЗЕНОТО ОТ НАС ОДИТОРСКО МНЕНИЕ.

#### **МНЕНИЕ**

**В РЕЗУЛТАТ НА ТОВА УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ПРЕДСТАВЯ ДОСТОВЕРНО, ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2012 ГОД., КАКТО И НЕГОВИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА И ПАРИЧНИТЕ МУ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА ТОГАВА, В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ПРИЕТИ ОТ КОМИСИЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.**

#### **ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ**

##### **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО(чл.33)**

В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА БЪЛГАРСКИЯ ЗАКОН ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО (чл.38 пар.4), НИЕ СМЕ СЕ ЗАПОЗНАЛИ С ГОДИШНИЯ ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА ОТЧЕТНАТА 2012 Г. ТОЗИ ДОКЛАД НЕ ПРЕДСТАВЛЯВА ЧАСТ ОТ ГОДИШНИЯ МУ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА СЪЩИЯ ПЕРИОД. ОТГОВОРНОСТТА ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ТОЗИ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЕ НОСИ ОТ РЪКОВОДСТВОТО НА ДРУЖЕСТВОТО. ИСТОРИЧЕСКАТА ФИНАНСОВА ИНФОРМАЦИЯ, ПРЕДСТАВЕНА В ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, СЪОТВЕТСТВА ВЪВ ВСИЧКИ СЪЩЕСТВЕНИ АСПЕКТИ НА ИНФОРМАЦИЯТА, ПРЕДСТАВЕНА И ОПОВЕСТЕНА ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА ДРУЖЕСТВОТО КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА, ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ, ПРИЕТИ ОТ КОМИСИЯТА НА ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.

15.03.2013Г

ПЛОВДИВ

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

01081  
Благой Панайотов  
Регистриран одитор  
БЛАГОЙ ПАНАЙОТОВ



## **ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**2012**

**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ (СЪВКУПЕН) ДОХОД  
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г.**

|                                          | Приложения | 31 Декември<br>2012 г. | 31 Декември 2011<br>г. |
|------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|
|                                          |            | хил.лв.                | хил.лв.                |
| Приходи от продажби                      | 1          | 86 121                 | 75 163                 |
| Приходи от финансираня                   | 2          | 131                    | 116                    |
| <b>Общо приходи от дейността</b>         |            | <b>86 252</b>          | <b>75 279</b>          |
| Разходи за материали                     | 3          | (34 778)               | (32 098)               |
| Разходи за външни услуги                 | 4          | (8 724)                | (7 309)                |
| Разходи за амортизации                   | 5          | (5 311)                | (4 867)                |
| Разходи за възнаграждения                | 6          | (4 399)                | (4 882)                |
| Разходи за осигуровки                    | 7          | (792)                  | (904)                  |
| Други разходи                            | 8          | (553)                  | (449)                  |
| Балансова стойност на продадените активи | 9          | (26 736)               | (24 946)               |
| Изменение на запасите от продукция       | 9          | (651)                  | (934)                  |
| Други суми с корективен характер         | 9          | 18                     | (119)                  |
| <b>Общо разходи за дейността</b>         |            | <b>(81 926)</b>        | <b>(76 508)</b>        |
| Финансови приходи                        | 10         | 2 725                  | 5 232                  |
| Финансови разходи                        | 11         | (3 007)                | (2 514)                |
| <b>Финансови приходи и разходи нето</b>  |            | <b>(282)</b>           | <b>2 718</b>           |
| <b>Печалба преди облагане с данъци</b>   |            | <b>4 044</b>           | <b>1 489</b>           |
| Разход за данъци върху печалбата         | 12         | 412                    | 156                    |
| <b>Печалба за периода</b>                |            | <b>3 632</b>           | <b>1 333</b>           |

Изпълнителен Директор  
**ИВАН ПАПАЗОВ**

Финансов Директор  
**НИКОЛА АНЕВ**

Главен счетоводител (съставител)  
**МАРИЯ АВРАМОВА**

Заверил съгласно одиторския доклад:  
**БЛАГОЙ ПАНAYOTOB**

Благой Панайотов  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г.**

Приложения 31 Декември 31 Декември 2011  
2012 г. г.  
хил.лв. хил.лв.

**АКТИВИ**

**Нетекущи активи**

|                                          |    |               |               |
|------------------------------------------|----|---------------|---------------|
| Имоти, машини и оборудване               | 13 | 68 658        | 62 485        |
| Нематериални активи                      | 14 | 6 152         | 5 399         |
| Инвестиции в дъщерни предприятия         | 15 | 1 303         | 1 303         |
| Инвестиции на разположение и за продажба | 16 | 2             | 2             |
| Други нетекущи активи                    | 17 | 34            | 644           |
|                                          |    | <b>76 149</b> | <b>69 833</b> |

**Текущи активи**

|                                        |    |               |               |
|----------------------------------------|----|---------------|---------------|
| Търговски вземания                     | 18 | 29 128        | 38 312        |
| Материални запаси                      | 19 | 53 287        | 24 342        |
| Парични средства и парични еквиваленти | 20 | 805           | 456           |
|                                        |    | <b>83 220</b> | <b>63 110</b> |

**ОБЩО АКТИВИ**

**159 369** **132 943**

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**

|                            |    |               |               |
|----------------------------|----|---------------|---------------|
| Основен акционерен капитал | 21 | 40 000        | 40 000        |
| Резерви                    | 22 | 1             | 1             |
| Печалба от текущата година | 23 | 3 632         | 1 333         |
| Натрупани печалби          | 24 | 8 599         | 7 266         |
|                            |    | <b>52 232</b> | <b>48 600</b> |

**ПАСИВИ**

**Нетекущи пасиви**

|                               |    |               |               |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| Задължения по търговски заеми | 25 | 24 423        | 24 641        |
| Задължения към банки          | 25 | 1 081         | 1 488         |
| Задължения по финансов лизинг | 27 | 430           | 618           |
| Други дългосрочни задължения  | 28 | 415           | 545           |
|                               |    | <b>26 349</b> | <b>27 292</b> |

**Текущи пасиви**

|                                         |    |               |               |
|-----------------------------------------|----|---------------|---------------|
| Задължения към банки                    | 29 | 29 412        | 29 330        |
| Търговски задължения                    | 30 | 21 481        | 14 823        |
| Задължения по търговски заеми           | 31 | 24 586        | 6 750         |
| Задължения към персонала                | 32 | 294           | 324           |
| Задължения към осигурителни предприятия | 33 | 114           | 130           |
| Данъчни задължения                      | 34 | 291           | 1 179         |
| Други текущи задължения                 | 35 | 4 610         | 4 515         |
|                                         |    | <b>80 788</b> | <b>57 051</b> |

**ОБЩО ПАСИВИ**

**107 137** **84 343**

**ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

**159 369** **132 943**

Изпълнителен Директор  
**ИВАН ПАПАЗОВ**

Заверил съгласно одиторския доклад:

**БЛАГОЙ ПАНАЙОТОВ**

Благой  
Панайотов  
Регистриран одитор

Финансов Директор  
**НИКОЛА АНЕВ**

Главен счетоводител (съставител)

**МАРИЯ АВРАМОВА**

**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г.**

хил.лв.

|                                         | Основен<br>акционерен<br>капитал | Резерви  | Надрупани<br>печалби | Общо собствен<br>капитал |
|-----------------------------------------|----------------------------------|----------|----------------------|--------------------------|
| Салдо на 01 януари 2011 година          | 40 000                           | 1        | 7 266                | 47 267                   |
| Печалба за текущия период               |                                  |          | 1 333                | 1 333                    |
| <b>Салдо на 31 декември 2011 година</b> | <b>40 000</b>                    | <b>1</b> | <b>8 599</b>         | <b>48 600</b>            |
| Салдо на 01 януари 2012 година          | 40 000                           | 1        | 8 599                | 48 600                   |
| Печалба за текущия период               |                                  |          | 3 632                | 3 632                    |
| <b>Салдо на 31 декември 2012 година</b> | <b>40 000</b>                    | <b>1</b> | <b>12 231</b>        | <b>52 232</b>            |

Изпълнителен Директор  
**ИВАН ПАПАЗОВ**

Финансов Директор  
**НИКОЛА АНЕВ**

Главен счетоводител (съставител)  
**МАРИЯ АВРАМОВА**

Заверил съгласно одиторския доклад:

**БЛАГОЙ ПАНАЙОТОВ** 0108  
Регистриран одитор

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г.

| Приложения                                                                        | 31 Декември<br>2012 г.<br>хил.лв. | 31 Декември 2011<br>г.<br>хил.лв. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Парични потоци от оперативна дейност</b>                                       |                                   |                                   |
| Постъпления от клиенти                                                            | 198 533                           | 160 072                           |
| Плащания на доставчици                                                            | (115 224)                         | (79 994)                          |
| Плащания на персонала и за социалното осигуряване                                 | (5 234)                           | (5 771)                           |
| Платени данъци върху печалбата                                                    | (163)                             | (169)                             |
| Платен данък добавена стойност                                                    | (8 760)                           |                                   |
| Курсови разлики, нетно                                                            | (62)                              |                                   |
| Други плащания - акциз                                                            | (59 774)                          | (59 389)                          |
| <b>Нетни парични потоци използвани в оперативната дейност</b>                     | <b>9 316</b>                      | <b>14 749</b>                     |
| <b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                                    |                                   |                                   |
| Покупки на машини и оборудване                                                    |                                   | (12)                              |
| Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване                             | (65)                              | 264                               |
| Постъпления свързани с краткосрочни финансови активи                              | 25 523                            | 20                                |
| Плащания свързани с краткосрочни финансови активи                                 | (25 510)                          |                                   |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност                                     | (406)                             | 33                                |
| <b>Нетни парични потоци, от инвестиционната</b>                                   | <b>(458)</b>                      | <b>305</b>                        |
| <b>Парични потоци от финансова дейност</b>                                        |                                   |                                   |
| Постъпления от дългосрочни заеми                                                  | 3 073                             |                                   |
| Постъпления от краткосрочни заеми                                                 | 92 112                            | 59 566                            |
| Плащания по краткосрочни заеми                                                    | (99 265)                          | (73 663)                          |
| Плащания по дългосрочни заеми                                                     | (3 073)                           |                                   |
| Получени лихви                                                                    | 1                                 | 2                                 |
| Платени лихви                                                                     | (1 082)                           | (952)                             |
| Плащания по лизингови договори                                                    | (558)                             | (989)                             |
| Други постъпления                                                                 | 283                               | 30                                |
| <b>Нетни парични потоци, от финансова дейност</b>                                 | <b>(8 509)</b>                    | <b>(16 006)</b>                   |
| <b>Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти</b> | <b>349</b>                        | <b>(952)</b>                      |
| Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари                                | 456                               | 1 408                             |
| <b>Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември</b>                      | <b>805</b>                        | <b>456</b>                        |

Изпълнителен Директор  
ИВАН ПАПАЗОВ

Заверил съгласно одиторския доклад  
БЛАГОЙ ПАНAYOTOB

Благой Панайотов  
Регистриран одитор

Финансов Директор  
НИКОЛА АНЕВ

Главен счетоводител (съставител)  
МАРИЯ АВРАМОВА