

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018 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., изм. ДВ.бр.3/16г., в сила от 01.01.2016 г..

Всички данни за 2018г. и за 2017година 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.

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.

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 планове 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 брутни заплати ако трудовия стаж е две години, или шест брутни 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 2018 г. са използвани следните валутни курсове:

За EURO – 1.95583 лева за едно евро

За долар – 1.70815 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 2018г. е 10 % (2017 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.

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.	
		2018	2017
ЛВК Винпром Търговище АД	Покупки стоки	862	761
ЛВК Винпром Търговище АД	Продажба услуги	150	214
Златно лизе ЕООД	Погашение заем		4
ЛВК 56 ООД	отпуснат заем		
Грозд ООД	погашение заем		13

13.3 Крайни салда

Свързани лица	2018		2017	
	Стойност към 31.Декември в хил. лв.		Стойност към 31.Декември в хил. лв.	
	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
ЛВК Винпром Търговище АД		444	106	522
ЕТ „Матеев – Петко Матеев		12	10	
ЛВК 56 ООД			57	
Кролик ООД			14	
ЕТ "Нейлис - Нели Матеева"			11	
Златно лозе ООД			3	
Грозд ЕООД			660	

Общо:		456	861	522
-------	--	-----	-----	-----

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:

Стоки

В хиляди лева

Високоалкохолни

Общо:

2018 2017

130 17

130 17

Вземания от клиенти и доставчици

В хиляди лева

Клиенти в страната

Предоставени аванси

Общо:

2018 2017

7 8

75

7 83

Вземания от асоциирани и смесени предприятия

В хиляди лева

Общо:

2018 2017

106

Други вземания

В хиляди лева

Други дебитори

Подотчетни лица

Други разчети с бюджета

Общо:

2018 2017

804 846

804 846

Пасив

Задължения към доставчици

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Доставчици в страната	3	2
- до 1 година	3	2
Доставчици в чужбина		
- до 1 година		
Общо:	<u>2</u>	<u>2</u>

Задължения към асоциирани и смесени предприятия

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Задължения по получени доставки	444	531
- до 1 година	444	531
Общо:	<u>444</u>	<u>531</u>

Осигурителни задължения

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Задължения за ДОО	6	17
Задължения за ДЗПО	5	5
Задължения за ЗО	7	7
Други осигурителни задължения	3	3
Общо:	<u>21</u>	<u>32</u>

Данъчни задължения

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Задължения за ДДС	36	39
Задължения за ДОД	26	21
Задължения за данък печалба		
Общо:	<u>62</u>	<u>60</u>

Други задължения

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Задължения по доставки		
Други кредитори	37	19
Общо:	<u>37</u>	<u>19</u>

За отчетния период дружеството има намаление на общите си задължения с 100 х.лв. в сравнение с предходния отчетен период.

15.2 Бележки към отчета за приходите и разходите

Нетни приходи от продажби

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Продажба на стоки	840	1010
Продажба на услуги	112	214
Общо:	952	1224

Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Хранителни продукти	75	161
Материали цехов транспорт		
Материали за технолог. нужди	1	
Канцеларски материали	1	1
Резервни части и материали		
Общо:	77	162

Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Комисионни реализация		
Наеми		3
Одиторска заверка	2	3
Нает транспорт		
Ремонт и поддръжка	1	2
Такси		
Други	4	
Общо:	7	8

Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2018	2017
Други разходи		4
Балансова стойност на отписани стоки	757	1053
Общо:	757	1057

Разходи за персонала	2018	2017
<i>В хиляди лева</i>		
Заплати	104	93
Задължително соц.осигуряване и соц.надбавки	6	5
Общо:	110	98

Финансови разходи	2018	2017
<i>В хиляди лева</i>		
Разходи за лихви		-
Други финансови разходи	1	1
Общо:	1	

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

Към 31.12.2018 г. не са платени суми за доставени стоки в размер на 447 х.лв.

Към 31.12.2018 г. има неполучени суми от фактурирани доставки отчетени като приходи през за 7 х.лв.

Годишния финансов отчет е съставен към 31.12.2018 г. и е изготвен на 01.03.2019 г.

Съставител :
/Добринка Василева/

Ръководител :
ПЕТКО МАТЕЕВ/

