

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1

към СС № 1

Винивел ООД

гр. Пловдив; ул. Райко Даскалов № 72

Булстат: 115118436

към

31-Декември-2013

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	530	563
- земи	46	46
- сгради	484	517
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	279	358
3. Съоръжения и други	1 772	1 998
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	67	
Общо за група II:	2 648	2 919
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	x	x
Общо за група III:		
IV . Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	2 648	2 919
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	57	90
2. Незавършено производство	123	44
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	1 294	957
- продукция	1 294	957
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	1 474	1 091
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	631	720
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	125	114
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	78	55
над 1 година		
Общо за група II:	834	889
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	x	x
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой		25
- в безсрочни сметки (депозити)	198	9
Общо за група IV:	198	34
Общо за раздел В:	2 506	2 014
Г. Разходи за бъдещи периоди		1
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	5 154	4 934

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Винивел ООД

гр. Пловдив; ул. Райко Даскалов № 72

Булстат: 115118436

Приложение № 1

към СС № 1

към

31-Декември-2013

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	1 500	1 500
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	605	591
- непокрита загуба	(212)	(212)
Общо за група V:	393	379
VI. Текуща печалба (Загуба)	39	14
Общо за раздел A:	1 932	1 893
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци	46	46
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	46	46
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година	908	1 144
над 1 година	156	248
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
до 1 година	275	132
над 1 година	275	132
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:		
до 1 година	159	132
над 1 година	159	132
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година	49	26
над 1 година	49	26
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година	4	4
над 1 година	4	4
- данъчни задължения, в т.ч.:		
до 1 година	5	9
над 1 година	5	9
Общо за раздел В, в т.ч.:	1 342	1 408
до 1 година	590	512
над 1 година	752	896
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания	1 834	1 587
- приходи за бъдещи периоди	1 467	1 269
	367	318
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	5 154	4 934

Дата: 25-Февруари-2014

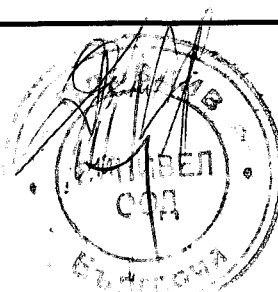
Съставител:

Ръководител:

Заверил :

Блага Иванова

Иванка Ямантиева



ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2013

Приложение № 2
към СС № 1

Винивел ООД
гр. Пловдив; ул. Райко Даскалов № 72
Булстат: 115118436

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 132	2 347
а) Продукция	2 132	1 954
б) Стоки		
в) Услуги		393
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	483	56
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	67	
4. Други приходи, в т.ч.:	272	153
- приходи от финансираня	41	153
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2 954	2 556
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	8	8
а) Приходи от предприятия от група		
б) Положителни разлики от операции с финансови активи		
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	8	8
8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 962	2 564
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	2 962	2 564
А. Разходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 119	1 750
а) суровини и материали	1 774	1 441
б) външни услуги	345	309
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	243	179
а) разходи за възнаграждения	216	157
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	22
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	363	368
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	363	368
- разходи за амортизация	363	368
- разходи за обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	106	140
а) балансова стойност на продадените активи	80	130
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2 831	2 437
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	88	120
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	88	120
8. Печалба от обичайна дейност	43	7
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 919	2 557
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	43	7
11. Разходи за данъци от печалбата	4	4
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		(11)
13. Печалба (10-11-12)	39	14
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	2 962	2 564

Съставител:

Ръководител:

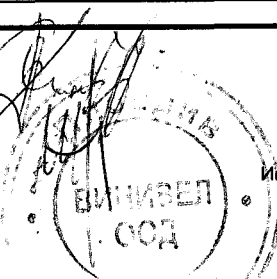
Заверил:

Дата:

25-Февруари-2014

Блага Иванова

Иванка Ямантиева



Винивел ООД
гр. Пловдив; ул. Райко Даскалов № 72
Булстат: 115118436

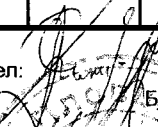
ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2013

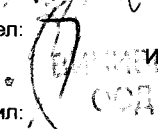
Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

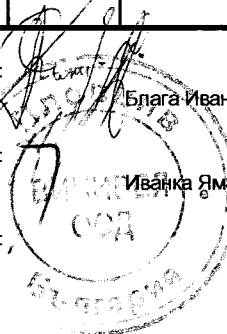
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1 500							591	(212)	14	1 893
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1 500							591	(212)	14	1 893
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период								14		39	53
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба										(14)	(14)
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	1 500							605	(212)	39	1 932
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	1 500							605	(212)	39	1 932

Дата: 25-Февруари-2014

Съставител:  Блага Иванова

Ръководител:  Иванка Ямантиева

Заверил:



Винивел ООД
гр. Пловдив; ул. Райко Даскалов № 72
Булстат: 115118436

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2013

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 814	2 345	469	1 810	1 404	406
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		200	(200)		144	(144)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		79	(79)		94	(94)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	2	181	(179)	516	497	19
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 816	2 805	11	2 326	2 140	186
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	197		197		8	(8)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	197		197		8	(8)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	49		49	22	74	(52)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		93	(93)		99	(99)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност					17	(17)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	49	93	(44)	22	190	(168)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 062	2 898	164	2 348	2 338	10
Д. Парични средства в началото на периода			34			24
Е. Парични средства в края на периода			198			34

Дата: 25-Февруари-2014

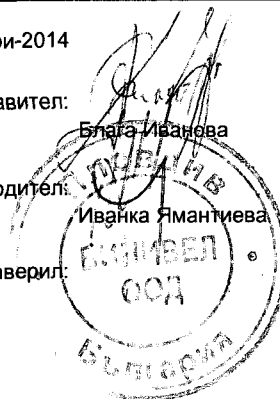
Съставител:

Блага Иванова

Ръководител:

Иванка Ямантиева

Заверил:



Винивел ООД
гр. Пловдив; ул. Райко Даскалов № 72
Булстат: 115118436

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2013

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

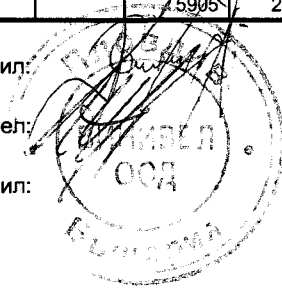
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I :															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	875			875			875	312	33		345			345	530
- земи	46			46			46								46
- сгради	829			829			829	312	33		345			345	484
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2026	29	5	2050			2050	1668	105	2	1771			1771	279
3. Съоръжения и други	2914	13	14	2913			2913	916	225		1141			1141	1772
4. Прдоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		67		67			67								67
Общо за група II:	5815	109	19	5905			5905	2896	363	2	3257			3257	2648
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	5815	109	19	5905			5905	2896	363	2	3257			3257	2648

Дата: 25-Февруари-2014

Съставил:

Ръководител:

Заверил:



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на „ВИНИВЕЛ” ООД

за 2013 година

Счетоводната политика на предприятието е разработена като са съобразени изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишния финансов отчет.

Принципи и изисквания

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети на фирмата се съставят при съобразяване със следните принципи и изисквания :

- Законосъобразно и достоверно отчитане на дейността на фирмата ;
- Документиране на операциите в момента на тяхното практическо осъществяване
- Спазване на принципа за текущо начисляване на разходите и приходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на съответните парични средства и включването им във финансовите отчети за периода, за който се отнасят. При издаване, респ. получаване на документ с дата от отчетен период, следващ периода на осъществяване на стопанската операция се дава предимство на принципа на текущо начисляване пред принципа на документалната обоснованост;
- Спазване на принципа за действащо предприятие, т.е. счетоводните отчети се съставят въз основа на предположението, че фирмата не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или ограничава съществено мащабите на дейността си;
- Спазване на принципа на предпазливост, т.е. отчитане на действителни финансови резултати и всички обосновано предполагаеми рискове, евентуални загуби за бъдещи отчетни периоди, обезценяването на активи, нарастването на стойността на пасивите и некомпенсиране на активи и пасиви, приходи и разходи;
- Спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите – разходи, извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който фирмата черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за период, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- Спазване на принципа на предимство на съдържанието пред формата, т.е. осъществените стопански операции се отчитат в счетоводството според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не според правната им форма;
- Безпристрастност и непреднамереност при представянето на отчетените стопански операции в счетоводния отчет, т.е. спазване на нормативното изискване за вярно и честно представяне на счетоводната информация;
- Съблюдаване на изискването за запазване при възможност на счетоводната политика от предходни отчетни периоди и постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- Синхронизирано хронологично и систематично счетоводно отчитане в синтетичен и аналитичен аспект ;
- Текущо и периодично оценяване на активите и пасивите съобразно действащото законодателство;
- Обобщаване на счетоводната информация и контрол на нейната достоверност;
- Осигуряване на необходимата информация на различните държавни органи;

Организация на счетоводството и отчетността

- Обработката на счетоводната информация се осъществява на програмен продукт "Санта 2000" на „Вато софт“ ООД Пловдив от 2007 г.

- Използва се индивидуален сметкоплан, съгл. *Приложение 1 "Индивидуален сметкоплан"*.

Отговорност по контрола за спазване на счетоводната политика носят:

- Управителя на предприятието или длъжностното лице, което издава фактури и отчита продажбите – за законосъобразното съставяне на първичните документи;

- Годишният финансов отчет на дружеството се съставя към 31 декември и включва:

Счетоводен баланс – съставя се в двустранна форма

Отчет за приходите и разходите – съставя се в двустранна форма

Отчет за паричния поток – изготвя се по прекия метод

Отчет за собствения капитал

Справка за нетекущите/дълготрайни/ активи

Приложения съгласно СС1

Прилагани счетоводни политики.

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно изискванията на СС 16.

Един актив се признава за дълготраен когато отговаря на критериите за такъв и е с цена на придобиване не по-малка от 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци и всички преки разходи, които са необходими за въвеждането на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

Разходите за поддържане и ремонти, които не увеличават полезния срок на годност или продължителност на актива над първоначално очакваното ниво в момента на придобиване се отчитат като текущ разход за периода, в който са направени. Разходите, свързани с подобрения, които водят до повишаване на бъдещите икономически изгоди, като увеличаване на производствения капацитет, намаляване на оперативните разходи, удължаване на срока на годност на актива или повишаване качеството на продукцията или услугата се отразяват в увеличение на балансовата стойност на дълготрайния актив.

Амортизируеми дълготрайни активи са тези, които:

- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;

- имат ограничен срок на годност;

- използват се от дружеството за целите на производството или доставката на стоки и услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели.

Амортизирането на дълготрайните материални активи се осъществява съгласно СС 4 - Отчитане на амортизациите.

За амортизируемите дълготрайни активи се прилага *линейния* метод на амортизация. Методът на амортизация не е променян в сравнение с предходните отчетни периоди.

За всеки дълготраен актив се съставя индивидуален амортизационен план. На база на индивидуалните амортизационни планове се съставя амортизационен план за отчетния период.

Инвентаризацията на дълготрайните материали и нематериални активи се извършва всяка година в края на отчетния период и при смяна на материално-отговорните лица.

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се отчитат съгласно изискванията са СС 2.

Стоково-материалните запаси се записват в баланса на дружеството по историческа цена /доставна стойност/, в която се включват: цената на закупуване /себестойност/ и всички преки разходи, извършени във връзка с доставянето до сегашното им местоположение и състояние.

При отписване на стоково-материалните запаси се използва метода на *среднопретеглената* стойност.

Разходи

Основни разходи са всички разходи, извършвани в дружеството. Първоначално разходите се класифицират по икономически елементи по сметките от група 60 "Разходи по икономически елементи". Разходите се разпределят по продажбите на база *относителния дял на приходите от продажби*.

Приходи

Приходите се отчитат и признават съгласно СС 18-Приходи

Когато начислен приход не е платен или се оказва, че събирането му е поставено под съмнение, по отношение на несъбираемата сума се прилага режимът на отписване, като тази сума се признава за разход, а не като корекция на първоначално признатия приход.

Отписване на задължения – приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Капиталовите субсидии и субсидиите за лихви, предоставени от Правителството се отчитат съгласно СС 20-Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

Получените субсидии са отчетени като финансиране.

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 се отчита в ОПР, а остатъка се Представя в счетоводния баланс като финансиране.

Управител:

/Ив. Ямантиева/

