

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

### **ДО АКЦИОНЕРИТЕ**

на "ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ - 96" АД

гр. Търговище

#### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Винпром Търговище - 96“ АД гр.Търговище („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

#### **База за изразяване на мнение**

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с „Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМЕС)“, заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

#### **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)**

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

### ***Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството***

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с приложимите изисквания на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки,

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

### Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет. Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

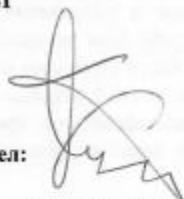
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ОД „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ” ООД, гр. Варна

РЕГ №041

Управител:

  
Мончо Миразчийски

Регистриран одитор:

  
Мончо Миразчийски



31 Март 2022г.

гр.Варна, ул."Яне Сандански" №1, вх.Д, ап.23

# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ – 96” АД  
гр.Търговище за 2021 г.

## I. Обща информация за дейността

### Регистрация на дружеството.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията, ЕИК 125016273. Седалището на управление на дружеството е гр.Търговище, бул.29 Януари, № 8.

### Собственост и управление.

„ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ – 96” АД гр.Търговище е акционерно дружество със следното разпределение на капитала:

Обикновени акции 82096 бр. и привилегирани акции 81016 бр. Акциите са поименни, като всяка една е с номинал 1 лев.

Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от съвет на Директорите.

Основен предмет на дейност е: Търговия на дребно с алкохолни напитки.

Целите на дружеството могат да се формират в няколко насоки:

- Увеличаване на пазарния дял и повишаване на конкурентноспособността;
- Увеличение на печалбата като непосредствен ефект от дейностите.

## 1 Анализ на дейността на дружеството

Анализът на финансовото състояние на дружеството е направен на база на отчетите за 2021 и 2020 г. в хиляди лв.

В х.лв.

| Разходи/приходи според икономическата им същност               | Текущ период | Отн. дял   | Изменение   | Предходен период | Отн. дял   |
|----------------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------------|------------|
| <b>Разходи:</b>                                                |              |            |             |                  |            |
| <b>Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:</b> | <b>19</b>    | <b>2%</b>  | <b>-56%</b> | <b>43</b>        | <b>4%</b>  |
| суровини и материали                                           | 11           | 1%         | -69%        | 35               | 4%         |
| външни услуги                                                  | 8            | 1%         | 0%          | 8                | 1%         |
| <b>Разходи за персонала, в т.ч.</b>                            | <b>139</b>   | <b>12%</b> | <b>14%</b>  | <b>122</b>       | <b>13%</b> |
| разходи за възнаграждения                                      | 132          | 12%        | 14%         | 116              | 12%        |

|                                                                  |              |             |               |             |             |
|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|-------------|
| разходи за осигуровки                                            | 7            | 1%          | 17%           | 6           | 1%          |
| <b>Други разходи, в т.ч.:</b>                                    | <b>779</b>   | <b>69%</b>  | <b>-2%</b>    | <b>797</b>  | <b>83%</b>  |
| балансова стойност на продадени активи                           | 771          | 68%         | -2%           | 789         | 82%         |
| <b>Финансови разходи</b>                                         | <b>196</b>   | <b>17%</b>  | <b>19500%</b> | <b>1</b>    | <b>0%</b>   |
| <b>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)</b>                            | <b>1 133</b> | <b>100%</b> | <b>18%</b>    | <b>963</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Приходи:</b>                                                  |              |             |               |             |             |
| <b>Нетни приходи от продажби, в т.ч.:</b>                        | <b>852</b>   | <b>100%</b> | <b>-2%</b>    | <b>870</b>  | <b>100%</b> |
| стоки                                                            | 820          | 96%         | -2%           | 841         | 97%         |
| услуги                                                           | 32           | 4%          | 10%           | 29          | 3%          |
| Разходи за придобиване на активи по стопански начин              | -            | 0%          | n/a           | -           | 0%          |
| Извънредни приходи                                               | -            | 0%          | n/a           | -           | 0%          |
| <b>Общо приходи (1+2+3+4+5)</b>                                  | <b>852</b>   | <b>100%</b> | <b>-2%</b>    | <b>870</b>  | <b>100%</b> |
| <b>Финансов резултат за текущия период след данъчно облагане</b> | <b>(281)</b> |             |               | <b>(93)</b> |             |

От посочените данни е видно, че разходите за суровини, материали и външни услуги се възлизат на 19 х.лв. и са намалели в сравнение с предходния период с 24 х.лв. С 14 % са увеличени разходите за персонала, а другите разходи са на равнището на предходната година.

Нетните приходи от продажби са 852 х.лв. при постигнати за 2020 г. 870 х.лв. През отчетния период са продадени стоки за 820 х.лв. и са извършени и услуги за 32 х.лв.

## 1.2 Капиталови ресурси

Основният капитал на дружеството не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 163 х. лв.

Към 31.12.2021 г. Дружеството отчита резерви в размер на 397 х.лв., в т.ч. законови резерви 16 х.лв, други резерви 381 х.лв.и премии от емисия 157 х.лв. Непокритата загуба от минали години възлиза 353 х.лв. Дружеството отчита загуба за текущата година в размер на 281 х.лв., при отчетена загуба за 2020 г. в размер на 93х.лв. Собственият капитал към 31.12.2021г. е 83 х.лв.

## Структура и движение на персонала

Средносписъчния състав на персонала е 3 човека и няма промяна в сравнение с базисния период.

## Препратки към Годишен финансов отчет

Финансовият отчет за 2021 година е изготвен в съответствие със 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.3/16 г. приложими към 31,12,2021 г.

### 1.3 Анализ на имущественната структура

В х.лв.

| Видове активи и пасиви                         | Текущ период | Отн. дял    | Увеличение  | Предх. период | Отн. дял    |
|------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| <b>Активи</b>                                  |              |             |             |               |             |
| <b>Дълготрайни активи</b>                      |              |             |             |               |             |
| Дълготрайни финансови активи (вкл. инв. имоти) | 5            | 0%          | -98%        | 249           | 23%         |
| <b>Общо дълготрайни активи</b>                 | <b>5</b>     | <b>0%</b>   | <b>-98%</b> | <b>249</b>    | <b>23%</b>  |
| <b>Краткотрайни активи</b>                     |              |             |             |               |             |
| Материални запаси                              | 362          | 32%         | 524%        | 58            | 5%          |
| Търговски и други вземания                     | 761          | 67%         | 3%          | 739           | 68%         |
| Парични средства                               | 10           | 1%          | -79%        | 48            | 4%          |
| <b>Общо краткотрайни активи</b>                | <b>1133</b>  | <b>100%</b> | <b>34%</b>  | <b>845</b>    | <b>77%</b>  |
| <b>Общо активи</b>                             | <b>1138</b>  | <b>100%</b> | <b>4%</b>   | <b>1094</b>   | <b>100%</b> |
| <b>Собствен капитал</b>                        |              | <b>0%</b>   |             |               |             |
| Регистриран капитал                            | 163          | 196%        | 0%          | 163           | 45%         |
| Резерви                                        | 554          | 667%        | 0%          | 554           | 152%        |
| Неразпределена печалба/загуба                  | -353         | -425%       | 36%         | -260          | -71%        |
| Текуща печалба/загуба                          | -281         | -339%       | 202%        | -93           | -26%        |
| <b>Общо собствен капитал</b>                   | <b>83</b>    | <b>100%</b> | <b>238%</b> | <b>364</b>    | <b>100%</b> |
| <b>Пасиви</b>                                  |              |             |             |               |             |
| <b>Краткосрочни задължения</b>                 |              |             |             |               |             |
| Получени аванси                                | 264          | 25%         | 93%         | 137           | 19%         |
| Задължения към доставчици                      | 3            | 0%          | 50%         | 2             | 0%          |
| Задължения към асоциирани предприятия          | 523          | 50%         | 51%         | 346           | 47%         |
| Задължения към персонала                       | 33           | 3%          | 50%         | 22            | 3%          |
| Задължения към осигурители                     | 20           | 2%          | 18%         | 17            | 2%          |
| Данъчни задължения                             | 73           | 7%          | 9%          | 67            | 9%          |
| Други задължения                               | 139          | 13%         | 0%          | 139           | 19%         |
| <b>Краткосрочни пасиви</b>                     | <b>1055</b>  | <b>100%</b> | <b>n/a</b>  | <b>730</b>    | <b>100%</b> |
| <b>Общо пасиви</b>                             | <b>1055</b>  | <b>100%</b> | <b>45%</b>  | <b>730</b>    | <b>100%</b> |
| <b>Общо собствен капитал и пасиви:</b>         | <b>1138</b>  |             |             | <b>1094</b>   |             |

През годината няма постъпили дълготрайни материални активи и не е начислявана амортизация. Дълготрайните материални активи към 31.12.2021 г. са напълно изхабени и балансовата им стойност е нулева.

Финансовите дълготрайни активи са 5 х.лв. и представляват 2% дялово участие в капитала на ЛВК 56 ООД.

Наличните материални запаси възлизат на 66 х.лв. и бележат увеличение с 31 х.лв. спрямо 2020 г. Дружеството има предоставени аванси за 296 х.лв. Вземанията от свързани лица са 31 х.лв.

Другите вземания представляват главно отпуснати заеми на свързани предприятия и са в размер на 723 х.лв.

Краткосрочните задължения възлизат на 1055 х.лв. при отчетени за базисния период 730 х.лв. и са увеличени с 325 х.лв. Най – голямо е задължението към „ЛВК Винпром“ АД гр.Търговище – 523 х.лв. и данъчни задължения –73 х.лв. Задълженията към други кредитори са 139 х.лв.

#### 1.4 Финансов анализ

| <b>I. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ</b>           |                                                    | <b>Тек. година</b> | <b>Предх. година</b> |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 1                                              | Коефициент за рентабилност на оперативните приходи | -0,33              | -0,11                |
| 2                                              | Коефициент на рентабилност на собствения капитал   | 0,00               | 0,00                 |
| 3                                              | Коефициент на рентабилност на пасивите             | -0,27              | -0,13                |
| 4                                              | Коефициент на рентабилност на активите             | -0,25              | -0,09                |
| <b>II. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ</b>           |                                                    |                    |                      |
| 1                                              | Коефициент на ефективност на приходите             | 1,33               | 1,11                 |
| 2                                              | Коефициент на ефективност на разходите             | 0,75               | 0,90                 |
| <b>III. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ</b>           |                                                    |                    |                      |
| 1                                              | Коефициент за обща ликвидност                      | 1,07               | 1,16                 |
| 2                                              | Коефициент за бърза ликвидност                     | 0,73               | 1,08                 |
| 3                                              | Коефициент за незабавна ликвидност                 | 0,73               | 1,08                 |
| 4                                              | Коефициент за абсолютна ликвидност                 | 0,01               | 0,07                 |
| <b>IV. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ</b> |                                                    |                    |                      |
| 1                                              | Коефициент на финансова автономност                | 0,08               | 0,50                 |
| 2                                              | Коефициент на задлъжнялост                         | 12,71              | 2,01                 |
| <b>V. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ</b>            |                                                    |                    |                      |
| 1                                              | Времетраене на един оборот в дни                   | 88,73              | 24,00                |
| 2                                              | Брой на оборотите                                  | 4,06               | 15,00                |
| 3                                              | Заетост на краткотрайните материални активи        | 0,25               | 0,07                 |

#### 1.5 Финансови инструменти, управление на финансовия риск и експозиция към основните групи финансови рискове – пазарен, кредитен и ликвиден.

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употреба на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Управляващият орган носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

##### 1.5.1 Кредитен риск

Кредитният риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за извършване на услуга и плащане.

#### **1.5.2 Ликвиден риск**

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

#### **1.5.3 Пазарен риск**

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Пазарният риск за дружеството е минимален, тъй като същото няма банкови кредити към края на отчетния период.

#### **2. Важни събития , настъпили след годишното счетоводно приключване**

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

#### **3. Сделки със собствени акции,**

През отчетната година предприятието е продало съчастието си в „ЛВК Винпром-Търговище“ АД, изразяващо се в притежаването на 48754 бр.акции на физическо лице за 1лв. брой акция.

#### **4. Членове на съвета на директорите са в състав:**

- Петко Матеев
- Екатерина Петкова Матеева-Пенева
- Стефан Матеев

#### **4.1 Договори, сключени от Членовете на съвета, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия**

През 2021г. не са сключвани такива договори.

01.03.2022 г.  
гр.Търговище

Изп. директор:.....  
/инж.П.Матеев/

