

До Едноличния собственик
на "Винтерко БГ" ЕООД
Тук

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „Винтерко БГ“ ЕООД към 31 декември 2011 година, включващ : Отчет за финансовото състояние /баланс/ към 31 декември 2011 г., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

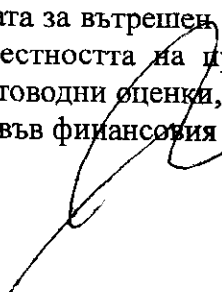
Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСС-МСФО/, приети за прилагане в Европейския съюз и в Република България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

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 с 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 отклонения.

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 отклонения 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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Винтерко БГ“ ЕООД към 31 декември 2011 година, както и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане/МСС-МСФО/.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

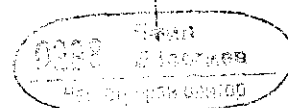
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, действащ в Република България, ние се запознахме с приложения Доклад за дейността, за изготвянето на който също така е отговорно Ръководството на предприятието. Този доклад не е част от годишния финансов отчет. Считаме, че съдържанието му съответства на съдържанието на одитирания годишен финансов отчет на предприятието.

София ул. "Славянска" 29А, ет. 2, офис 7

Дата: 02.04.2012 год.

Регистриран одитор:

Емил Евлогиев – д.е.с.



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД НА "ВИНТЕРКО БГ" ЕООД
за годината завършваща на 31.12.2011 г.

Наименование на разходите	Сума - хил. лв.	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Приходи от продажби		
- стоки	46 179	51 806
- други	7 800	8 313
Други приходи	80	66
Балансова стойност на продадени активи	(41 400)	(48 653)
Общо приходи	12 659	11 532
Разходи за суровини и материали	(1 383)	(1 179)
Разходи за външни услуги	(1 535)	(1 207)
Разходи за персонала	(4 786)	(4 224)
Разходи за амортизации	(1 054)	(1 099)
Нетни Финансови приходи (разходи)	723	858
Печалба преди данъци	4 624	4 681
Разход за данък върху дохода	(467)	(472)
Печалба за периода	4 157	4 209
Сума на всеобхватния доход за периода	4 157	4 209

Дата: 22.03.2012 г.

Ръководител:

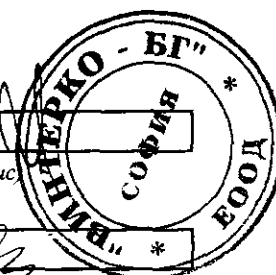
Валери Николов

(подпис)

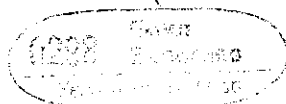
Съставител:

Петранка Николова

(подпис)



Заверил: *Емил Евлогиев*



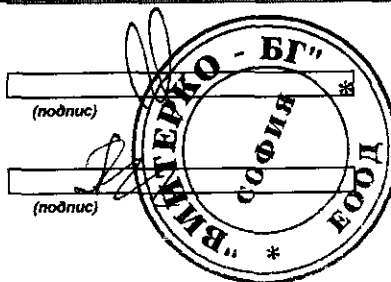
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД
31.ДЕКЕМВРИ 2011 Г.
ВИНТЕРКО БГ ЕООД

А. Актив	2011 г.	2010 г.
I. Нетекущи активи		
1. Земя	1 927	1 927
2. Имоти	4 755	4 962
3. Машины и съоръжения	2 422	1 461
4. Други	56	5
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ:	9 160	8 355
II. Текущи активи		
1. Материални запаси	1 539	840
- стоки	1 539	836
- материали		4
2. Търговски и други вземания	1 884	1 705
- от клиенти и доставчици	170	149
- други краткосрочни вземания	1 714	1 556
3. Парични средства и парични еквиваленти	14 435	12 924
- парични средства в брой	244	6 452
- парични средства в банкови сметки	14 191	6 472
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ:	17 858	15 469
ОБЩО АКТИВИ:	27 018	23 824
Б. ПАСИВ:		
I. Собствен капитал и пасиви		
1. Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
2. Резерви	17 296	13 087
3. Печалба /загуба/		
- печалба от текущия период	4 157	4 209
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	21 458	17 301
II. Текущи пасиви		
1. Търговски задължения	4 609	4 877
2. Данъчни задължения	101	184
3. Задължения към персонала	253	241
4. Задължения към осигурителни предприятия	91	83
5. Други текущи пасиви	506	1 138
ОБЩО ПАСИВИ:	5 560	6 523
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	27 018	23 824

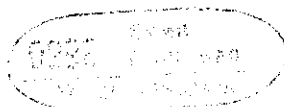
Дата: 22. 03. 2012

Ръководител:

Съставител:



Заверен *[Signature]* /Емил Евимов/



[Large handwritten signature]

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ВИНТЕРКО БГ" ЕООД

към 31.12.2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 г.	2010 г.
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти	53 859	67 633
Плащания на доставчици	(42 031)	(57 093)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(4 487)	(4 315)
Платени данъци върху дохода	(467)	(508)
Платени и получени лихви	774	858
Други парични потоци	(4 273)	(1 375)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	3 375	5 200
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(1 864)	(2 589)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1 864)	(2 589)
Изменение на паричните средства през годината	1 511	2 611
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	12 924	10 313
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	14 435	12 924

Дата: 22.03.2012 г.

Съставител:

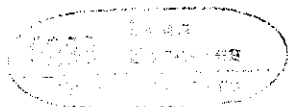
П.НИКОЛОВА

Ръководител:

В.НИКОЛОВ



Заверил: *В.Николов*



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

**на "ВИНТЕРКО БГ" ЕООД
към 31.12.2011 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен акционерен капитал	Резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2011 г.	5	13087	4209	17301
Преизчислено салдо на 1 януари 2011 г.	5	13087	4209	17301
Печалба, разпределена и отнесена в резервите		4209	-4209	
Печалба за 2011 г.			4157	4157
Салдо на 31 декември 2011 г.	5	17296	4157	21458

Дата: 22.03.2012 г.

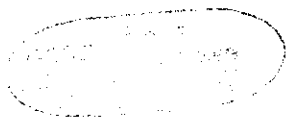
Съставил:

П.Николова
П.НИКОЛОВА

Ръководител:



Завършил: *Евгени Евимов*



[Handwritten signature]

ВИНТЕРКО БГ ЕООД

Пояснителни сведения към Годишния финансов отчет за 2011 г.

Управител: Валери Георгиев Николов

**Адрес на управление:
гр.София, кв.Симеоново**

ул."Момина сълза" № 14 А

Одитор: Емил Евлогиев

Съдържание

**БАЛАНС
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

1. Информация за предприятието
2. Счетоводна политика на предприятието
3. Приходи от дейността
4. Разходи за дейността
5. Данъчно облагане
6. Имоти, машини и оборудване
7. Нематериални дълготрайни активи
8. Материални запаси
9. Търговски и други вземания
10. Парични средства и парични еквиваленти
11. Капитал и резерви
12. Търговски и други задължения
13. Задължения за данъци
14. Задължения към персонала
15. Сделки със свързани лица
16. Събития след датата на баланса

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ВИНТЕРКО БГ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 1007/ 1995г. по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление:

Гр.София, ТД "ГОЛЕМИ ДАНЪКПЛАТЦИ И ОСИГУРИТЕЛИ", КВ.СИМЕОНОВО
Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

Търговия на дребно с хранителни и нехранителни стоки в търговски обекти, част от Търговска верига „ФАНТАСТИКО“

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), както са одобрени от Комисията на Европейските общности.

Финансовият отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, който се ограничава в случаите на извършена преоценка на сгради, инвестиционни имоти, финансови активи държани за продажба и финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност, като печалба или загуба.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

(а) Стандарти, изменения и разяснения, в сила за 2011 г.

Финансовият отчет на "ВИНТЕРКО БГ" ЕООД е съставен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: Международни стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила към 31.12.2011 година, и които са приети от Комисията на Европейските общности.

За текущата финансова година Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по МСС и съответно от Комитета за разяснения на МСФО, приети от Комисията на Европейските общности с Регламент (ЕО) N 1126/2008 от 03 ноември 2008г., в сила от 06 ноември 2008г. Този Регламент включва в един общ документ одобрението на всички стандарти, представени от СМСС, както и разясненията, представени от КРМСФО, приети изцяло в рамките на Общността до 15 октомври 2008г. Дружеството е приело за прилагане и всички други изменени и променени стандарти и нови разяснения, въведени в сила за периоди на финансови отчети към 01 януари 2011г.

(б) Наскоро приети стандарти и разяснения, приети от Дружеството за прилагане и приложени за първи път счетоводни разпоредби

Приложени за първи път счетоводни разпоредби

През отчетната 2011 г. Дружеството приложи за пръв път следните стандарти, разяснения и изменения на съществуващите стандарти:

През ноември 2009 Съветът за международни счетоводни стандарти издаде ревизирана версия на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Прилагането на изменения стандарт е задължително за финансовите години, които започват на или след 1 януари 2011. Подобрението е насочено към подобряване на определението за обхвата и типовете свързани лица. Понастоящем, Ръководството е направило проучване и е определило, че прилагането на промените не оказва съществено влияние върху счетоводната политика. Представен е по-голям обхват на оповестяванията на дъщерните, асоциираните и други дружества.

През януари 2009 КРМСФО публикува разяснение 18 „Трансфери на активи от клиенти“, който предоставя допълнителни указания за отчитането на прехвърлянето на един актив от клиент. КРМСФО 18 разяснява изискванията на МСФО за договори, при които едно предприятие получава от клиент обект, съоръжение или оборудване, което предприятието трябва да използва или за да свърже клиента с дадена група или да осигури на клиента постоянен достъп за снабдяване със стоки или услуги. Разяснението се прилага задължително за отчетните години, започващи след 31.10.2009 г. Първото прилагане на разяснението не оказва съществено влияние върху представянето на финансовите отчети.

През април 2009 в рамките на проекта по процеса на ежегодно подобряване IASB публикува втория сборен стандарт „Подобрения на МСФО“. С него по съществуващите десет стандарта и две разяснения бяха извършени общо петнадесет дребни промени. Ако в конкретен случай не е предписано нещо друго, промените се прилагат за отчетните години, започващи на или след 01.01.2010. Първото прилагане на преработените версии не оказва съществено влияние върху представянето на финансовите отчети.

в) Нови стандарти, разяснения и тълкувания, които подлежат на одобрение от ЕС, преди да бъдат приети от Дружеството за прилагане

Новите и коригираните стандарти се прилагат задължително за отчетните години, започващи на или след 01.01.2013. Допуска се по-ранно прилагане, но освен оповестяване на предсрочното прилагане се изисква и МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12, МСС 27 (2011) и МСС 28 (2011) да се прилагат по-рано заедно. Изключение от задължението за съвместно по-ранно прилагане съществува за МСФО 12, при който задължението за оповестяване може да бъде изпълнено изцяло или частично предсрочно. Към момента ръководството на дружеството не може да направи окончателна преценка, какви въздействия ще има първото прилагане на МСФО 10, 11 и 12, ако стандартите бъдат приети от ЕС в този им вид.

През май 2011 IASB публикува новия стандарт МСФО 13 „Оценка по справедливата пазарна стойност“. МСФО 13 съдържа дефиниция за справедлива стойност, както и разпоредби във връзка с това как да бъде определяна тя, когато другите разпоредби на МСФО предписват оценка по справедлива стойност; самият стандарт не съдържа предписания, в кои случаи да се прилага справедливата стойност. С изключение на изрично изключените в МСФО 13 стандарти, МСФО 13 дефинира единни пояснителни бележки за всички активи и пасиви, оценявани по справедлива стойност, както и за всички активи и пасиви, за които е необходимо посочването на справедливата стойност като пояснителна бележка; с него се разширява обхвата на задълженията за оповестяване най-вече по отношение на нефинансовите активи. Новият стандарт се прилага задължително по отношение на отчетните години, започващи на или след 01.01.2013; допуска се по-ранно прилагане. През първата година от прилагането не е

необходима сравнителна информация. Към момента ръководството счита, че прилагането на новия стандарт, ако бъде приет от ЕС в този си вид, ще доведе до разширени пояснителни бележки.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2010 г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСС.

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

Приходите от продажби на стоки и активи се признават в момента, в който възникне вземането от клиента, независимо от момента на фактуриране и плащане.

Приходите свързани със сделка за извършване на услуги се признават въз основа на завършеност на сделката към момента на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надежно.

Приходите по дадена сделка не се признават, когато разходите по нея не могат да бъдат надежно изчислени. В тези случаи авансово получените суми за бъдещи доставки и услуги се отчитат като разчет. След предаването на стоките и услугите се отчита прихода от продажби.

Финансовите приходи се отразяват в счетоводните регистри в момента на възникването им.

Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване на базата на принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи, съгласно структурата на индивидуалния сметкоплан.

Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са отразени в счетоводния баланс по тяхната себестойност /цена на придобиване/, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

- материално веществена форма
- очакване за използване за повече от 1 година.

Първоначалната оценка на ДМА се определя от цената на придобиване и преките разходи при покупката им при стойностен праг 700 лв. Възникнали последващи разходи, свързани с ДМА се капитализират само, когато е вероятно предприятието да получи икономически ползи в бъдеще, свързани с актива и себестойността на актива може да бъде оценена. Всички останали разходи се признават в момента на възникването им.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са определени като такива в съответствие на следните принципи:

- установими не финансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието
- надежно оценени и с очакване на икономическа изгода.

НДА се отчитат в дружеството по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и разходите от обезценка.

Последващите разходи, свързани с поддръжката на НДА се капитализират, само когато се увеличи бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникването им.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на ДМА и НДА, при следните амортизационни норми:

- сгради – 4%
- машини и съоръжения- 30 %
- транспортни средства – 10%
- компютри, периферна техника и софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали включително и НДА – 15%

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси се посочват в баланса по по-ниската от двете оценки: себестойност или нетна реализуема стойност. Разходите, които се извършват за да доведат даден продукт /материал/ в настоящето му състояние и местонахождение, се включват в себестойността /цената на придобиване/. При продажбата на МЗ се използва метода на средно претеглена цена. Евентуална обезценка на МЗ до нетната им реализуема стойност се признава като разход в периода на признаване на обезценката. Намалението се отчита като други текущи разходи. Респективно всяко възстановяване на загуба от обезценка се признава в периода на възстановяване до размера на стойността, която са имали преди намалението и се отчита като други текущи приходи.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадена фактура, намалена със себестойността на направената обезценка за несъбираеми суми. Когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност, се прави приблизителна оценка за загуби от съмнителни вземания. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност

С оглед осигуряване на информация за потребителите, която може да бъде полезна за предвиждане на бъдещи парични потоци дружеството прилага прекия метод при представяне на паричните потоци.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката, платима в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и осигурителното законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават ежегодно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят в нормативно установено съотношение между работник и работодател. Краткосрочните доходи на персонала се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение след приспадане на всички платени осигуровки и полагащи се удържки.

Не са начислени провизии по реда на МСС 19 на доходите на наетите лица при пенсиониране, тъй като възрастовия състав на персонала не предполага изплащането на такъв доход в близките 15 години.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущата данъчна ставка за 2011 г. е в размер на 10%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 54059 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки – 46179 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 7880 х.лв.

Финансови приходи - в размер на 774 х.лв са формирани от:

- полож. разлика от вал. операции – 0 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки – 774 х.лв
-

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. **Разходи за материали** – 1383 х.лв.

Включени са начислените средства за горива – 73 х.лв, канцеларски материали - 10 х.лв., ел. енергия – 948 х.лв, консумативи - 167 х.лв, материали за ремонти - 51 х.лв. и вода - 19 х.лв. и 115 х.лв, други

2. **Разходи за външни услуги** – 1535 х.лв

Отразени са средствата за телекомуникации - 22 х.лв, реклами и обяви – 5 лв., ремонти на търговски обекти и други 330 х.лв.; абонаменти - 26 х.лв., ; топлофикация - 19 х.лв. и други 1133 х.лв,

3. **Разходи за амортизации** – 1054 х.лв.

Разходите са начислени въз основата на разработен амортизационен план за всеки актив, при спазване на разпоредбите на данъчното законодателство.

4. **Разходи за персонала** – 4786 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения - 4086 х.лв.; За осигуровки – 700 х.лв.; . В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

Други разходи – 0

5. **Отчетна стойност на продадените стоки** – 41400 х.лв.

6. **Финансови разходи** – в размер на 51 х.лв от тях 51 х.лв. - начислените банкови комисионни и отриц. курсова разлика 0 х.лв,

7. **Извънредни разходи** – 0 х.лв..

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им. Спазено е изискването за недопускане на компресиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на

потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2011 г. са:

Отчет за доходите /х.лв./	2011г.	2010 г.
Годишна печалба по дан деклар.	4624 х.лв.	4721 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	467 х.лв.,	472 х.лв.,
Счетоводна печалба данъка	4624 х.лв.	4681 х.лв.
Печалба / балансова/	4157 х.лв.	4209 х.лв.

6. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ - в х.лв.

Отч.стойност	Земя	Имоти	Машины	Автомобили	Други
С-до 01.01.11	1927	5184	5109	-	5
придобити / продадени			1808		54/5
С-до 31.12.11	1927	5184	7217	-	54
Амортизации					
С-до 01.01.11		237	3948		
начислени		207	847	-	-
отписани					
С-до 31.12.11	-	429	4795	-	-
Баланс.ст.ИМА	1927	4755	2422	-	54
Към 31.12.11г.					

7. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ - в х.лв.

Отч.стойност	
С-дох.лв./ 01.01.11	0
Придобити	-
С-до 31.01.11	0
Амортизации	
С-до 01.01.11	0
Начислени	0
С-до 31.12.11	0
Баланс.ст.НДА	0

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2011	2010г.
1. Материали / амбалаж/	0 х.лв.	1 х.лв.
2. Стоки	1539 х.лв.	836 х.лв.,
Общо:	1539 х.лв.	836 х.лв.

Всички представени към 31.12.2011 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2011г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2011г.	2010г.
1. Клиенти и доставчици	140 х.лв.	149 х.лв.
2. Данъци за възстановявяв.		
3. Други краткосрочни вземания	1744 х.лв.	1536 х.лв.
4. Предплатени разходи		
Общо:	1884 х.лв.	1705 х.лв.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2011г.	2010г.
Разплащат сметка	14191 х.лв.	6172 х.лв.
Пар.средства в каса	244 х.лв.	6452 х.лв.
Общо:	14435 х.лв.	12924 х.лв.

Притежаваните от фирмата парични средства са български левове. Дружеството не разполага с парични средства във валута.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2011г. дружеството формира собствен капитал в размер на 21458 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал:	5 х.лв.
2. Общи резерви	4209 х.лв.
3. Неразпределена печалба	
4. Текуща печалба	1157 х.лв.

Печалбата от 2010 година в размер на 4209 х.лв,попълва „Общи резерви” на фирмата.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011г.	2010г.
Задълж.към доставчици	4619 х.лв.	4877 х.лв.
Други текущи пасиви	506 х.лв.,	1138 х.лв.
Общо:	5125 х.лв.	6015 х.лв.

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2011г.	2010г.
Данък печалба	7 х.лв.	0
ДДС	61 х.лв.	152 х.лв.
Данък в/у доходи	33 х.лв.	21 х.лв.
Общо:	101 х.лв.	184 х.лв.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2011 г.	2010 г.
Задължения към персонала	253 х.лв	241 х.лв
Задължения към осигурителни предприятия	91 х.лв	83 х.лв
Общо:	344 х.лв	324 х.лв

Задълженията към персонала са в размер на 253 х.лв и включват начислените, но изплатени през м.01.2012 г. възнаграждения за месец декември.

Задължения към осигурителни предприятия в размер на 91 х.лв са разпределени по фондове, както следва: за ДОО – 52 х.лв; за ДЗПО – 15 х.лв;
За здравно осигуряване - 24 х.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица, които да се различават от сделките с несвързани лица.

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на Годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да налагат корекции или допълнителни оповестявания

Съставител:


/ П.НИКОЛОВА /

Управител:



„ВИНТЕРКО БГ”ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината приключваща на
31.12.2011

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Значими счетоводни политики

1. Правен статут и предмет на дейност

„ВИНТЕРКОБГ”ЕООД със седалище
България София
Регистрирано с дело № 1007/1995 година том 272
Стр.138 партиден № 22709
В съответствие с Търговския Закон на Република
България

Адресът на управление на Фирмата е град София
Кв.”Симеоново”ул.”Момина сълза „14А и адрес по съдебна
регистрация София бул.”Мадрид” № 8
Място на стопанска дейност град София

Основната дейност на Дружеството е търговия на дребно с
хранителни стоки.

Уставният капитал на Дружеството е 5хил.лева.

Винтерко БГ е фирма, която е част от ТВ "Фантастико"

Търговската ѝ дейност се осъществява чрез експлоатирането на два броя супермаркети и пет броя хипермаркети позиционирани в различните квартали на София с обща Търговска площ 5062,34 м². В Дружеството работят 410 броя работници и служители.

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2011 година и непрекъснато обновяване на съществуващите. Не по малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде непрекъснато допълван съобразно потребностите на търсенето на нови стоки.

2, Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/.

Всички данни за 2011 и за 2010 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2,2, Сравнителни данни

Всички пера в баланса, отчета за доходите и отчета за паричните потоци за 2011 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.3.1 Имотите, машините съоръженията и оборудването са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им

стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размерът на начислената амортизация. Възприет е стойностен праг 700 лева.

2,3,2, Нематериалните активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Стойностният праг е над 700 лева.

2,3,3, Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена.

2.3.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 година.

2.3.5. паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 година. Фирмата няма блокирани средства.

2.3.6. В резервите е включен отчисленият от дохода капитал след платените данъци.

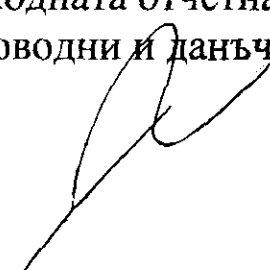
2.3.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

2.4. Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на амортизируемите нетекущи активи са изчислени като последователно е прилаган линейният метод. За счетоводни цели са прилагани следните норми по категории активи:

I. Сгради съоръж. и пред. устройства	4%
II. Машини и оборудване	30%
III. Транспортни средства /без автом./	10%
IV. Компютри, софтуери	50%
V. Автомобили	25%
VI. Други материални и немат. активи	15%

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Размерът на амортизацията за счетоводни и данъчни цели е еднаква.



3.1.Нетекущи активи

–	Земя Машини Автомобили Други Р/ди	общо
	Сгради и оборуд. И др.	Активи за придоб.

Отч.с/ст	7111	5409	5	12525
с/до 01,01,11				
постъп.		1808	54	1862
излезли	-	-	5	5
-				
с/до12,11	7111	7217	54	14382
натрупана				
амортиз.				
с/до01,01,11	222	3948	-	4170
-				
Амортиз.				
за периода	207	847	-	1054
Аморт.на	-	-	-	-
Излезли				
Натрупана	429	4795	-	5224
Баланс.				
с/ст31,12,11	6682	2422	54	9158

Патенти прогр.пр. други общо

Отч.с/т01,01,11г	-
Постыпили	
Излезли/до31,12,11г	-
0	
начисл.изх.	



01,01,11г	0	0
Амортиз.през		
Годината	0	0
Изх.към		
31,12,11г.	0	0
Баланс с/ст	0	0
31,12,2011		

3.2.Текущи активи

3.2.1.Материални запаси /стоки/

Материалните запаси са свързани с необходимостта от обезпечение на дневните продажби на стоки.

	31,12,2011	31,12,2010
Материали	0	4
Стоки	1539	836
Общо	1539	840

Фирмата не е залагала материални запаси за получаване на банкови кредити и други обезпечения.

3.2.2.търговски вземания

	31.12.2011 Хил.лв.	31.12.2010 хил.лв.
Вземания от клиенти	170	149
Други вземания	1714	1556
Общо вземания	1884	1705

Вземанията по търговски сделки в края на годината са с текущ характер и не е налице основание за начисляване на обезценка.

Другите вземания към 31.12.2011 година са от фирмен кредит.

3.2.3.Парични средства

	31.12.2011 Хил.лв.	31.12.2010 Хил.лв.
Парични средства в лв.	14435	12924
Парични ср/ва в		
Чуждестранна валута	-	-

Общо

14435

12924

Фирмата през отчетната година е оперирала със собствени парични средства. От наличните парични средства са прехвърляни средства по срочни банкови депозити, които носят лихви.

3.3. Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2011 година възлиза на 21458 х.лв. Печалбата от предходната 2010 година е осчетоводена в „резерви“, а печалбата за текущата финансова година, която възлиза на 4624 х.лв. след начисляване на полагащият се дънък е 4157 х.лв.

3.4. Текущи пасиви

3.4.1. Търговски задължения

	31.12.2011	31.12.2010
	х.лв.	х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставчици	4609	4877
общо	4609	4877

Задължението към доставчиците възлизащо на 4877 х.лв. е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговски договори.

3.4.2. Други задължения

	31.12.2011	31.12.2010
	х.лв.	х.лв.
Персонал	253	241
Осигурителни 30	91	83
Данъчни задължения	101	184
Други	506	1138
Общо	951	1646



Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са начислените по заплати от месец декември 2011 година, а задълженията към персонала са работна заплата за м. декември 2011 година и възлизат на 344 хил. лева.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски и данък по заплати месец декември 2011 година,.

По годишна данъчна декларация за 2011 година е начислен корпоративен данък в размер на 466786.46 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 459514 лева, остава за превеждане 7272.46 лева.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията на МСС 18 за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестрана валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

4.1. Приходи

	31.12.2011	31.12.2010
	Х.лв.	х.лв.
От продажба на стоки	46179	51806
Други	7880	8379

Търговският оборот за 2011 година е 54059 х. лева. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико“ има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици. Продажбата на

собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби. Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във Фирмата защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложиш името си на нов продукт, който не си произвел сам. Около 297 артикула са с марката FF вкус FF дом. През отчетната година значително се повиши доверието в този вид марка.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти.

В магазините може да се пазарува с талони за храна на държавни учреждения и частни фирми както и с ваучери за храна.

4.2. Разходи

Направените разходи през отчетният период са 8758 х.лв. което отнесено към приходите от продажби е 16,20%.

Спрямо предходната година има увеличение на разходите на 100 лева продажби.

Разходите за амортизации са намалени във връзка с наличие на оборудване с погасена амортизация.

Разходи свързани с персонала:

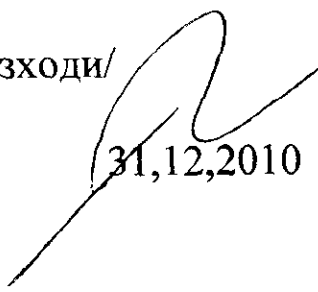
	31,12,2011	31.12.2010
	Х.лв.	х.лв.
Разходи за заплати	4086	3614
Обезщетения		
Социално и здравно осигуряване	700	610
Общо разходи за персонала	4786	4224

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал. Средномесечната работна заплата от 741,72 лева през 2010 година е нараснала на 996,58 лева през 2011 година за едно лице.

4.3. Нетни финансови приходи /разходи/

31,12,2011

31,12,2010



	Х.лв.	х.лв.
Приходи от лихви	774	901
Полож.разлика от вал.опер.		
Други финансови приходи		
Отрицателна разлика от вал.операции		
Други финансови р/ди	/51/	/43/
Нетни финансови Приходи/разходи/	723	858

5.Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели.Счетоводната печалба за отчетната 2011 година е 4623704, лв ,която е коригирана в увеличение с 1098381,50 лв. и в намаление 1054221,18 лв.,така полученият облагаем доход 4667864,56 лв. е с данъчна ставка 10%,а начисленият данък е 466786,46 лв.и след приспадане на преведения аванс от 459514 лв.,остава разлика за внасяне 7272,46 лева.

6.Рискове

Фирмата оперира само със собствени средства в лева и евро.Търговските договори за покупка на стоки са в лева.

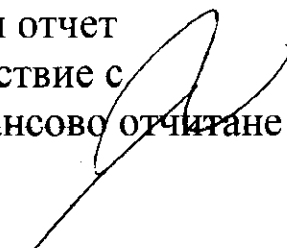
Имайки впредвид изложеното смятаме,че за фирмата не съществува риск за невъзможност да изплаща задълженията си по доставки.

7.Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса,които налагат корекции или отделно оповестяване на финансовия отчет или пояснителните приложения към него.

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане



/МСФО/одобрени от комисията на ЕС.

През 2011 година фирмата прилага МСФО 7 „Финансови инструменти и Оповестяване” който е приложим за отчетни периоди, започващи на или след 1 януари 2007 година и последващите промени на МСС 1”Представяне на финансови отчети”Ефектът от прилагането на МСФО 7 и на промените в МСС 1 е разширяване на пояснителните сведения в настоящия индивидуален финансов отчет относно финансовите инструменти и управлението на капитала.

Ръководството е на мнение че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2011 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на фирмата.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Законът за счетоводството и Международните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител: 
/П.Николова/



22.03.2012 г.

