

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

1.12. Пасиви по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2015		Движение на отсрочените данъци за 2016				31 декември 2016	
	временна разлика	отсрочен данък	увеличение		намаление		временна разлика	отсрочен данък
			временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсируми отпуски	38	3	42	5	(23)	(2)	57	6
Загуба	871	87					871	87
Доходи на физ.лица	11	1			(2)		9	1
Актюер	90	9	28	3			118	12
Общо активи:	1 010	100	70	8	(25)	(2)	1 055	106
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв	1 320	132			(32)	(3)	1 288	129
Общо пасиви:	1 320	132	-	-	(32)	(3)	1 288	129
Отсрочени данъци (нето)	(310)	(32)	70	8	7	1	(233)	(23)

1.13. Безвъзмездни средства предоставени от държавата – нетекущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Безвъзмездни средства, свързани с активи	2 851	3 149
Общо	2 851	3 149

През периода 2012 – 2015 година е изпълнен инвестиционен проект за техническо и технологично обновление на фирмата и строителство на логистична база съгласно договор с Държавен фонд “Земеделие”. Финансовата помощ е по мярка 123 ”Добавяне на стойност към земеделски и горски продукти” от ПРСР 2007-2013 година, подкрепена от Европейски земеделски фонд за развитие на селските райони. Проектът е на стойност 6433 хил. лева, изпълнен е окончателно на 20 април 2015 година.

1.14. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения по лизингови договори	19	17
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	4 711	4 950
Общо	4 730	4 967

1.14.1. Задължения по лизингови договори - текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения по лизинг към несвързани лица	19	17
Общо	19	17

1.14.2. Финансови пасиви отчитани по амортизирана стойност - текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения по получени кредити	4 711	4 950
Общо	4 711	4 950

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

1.14.2.1. Кредити - текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения по кредити към финансови предприятия	4 216	4 252
Задължения по лихви по кредити към финансови предприятия	2	1
Задължения по кредити към несвързани лица	480	672
Задължения по лихви по кредити към несвързани лица	13	25
Общо	4 711	4 950

Получени заеми, без свързани лица

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Райфайзен банк АД	1970х.еро	трим.Euibor +3,65%	31.7.2017	
Банка ДСК ЕАД	400х.лв.	едном.софибор+2,95%	30.6.2017	
Вера строй ЕООД	100хил.лв.	3%	31.12.2016	няма
Петканин ЕООД	400хил.лв.	3%	30.12.2018	запис на заповед
Стал 2007 ЕООД	380хил.лв.	6%	25.12.2017	запис на заповед
Дженерис АД	200х.лв.	3%	30.6.2017	няма

Салда по получени заеми (главница и лихва), без свързани лица

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
Райфайзен банк АД	3 816	1		
Банка ДСК ЕАД	400	1		
Вера строй ЕООД	100	8		
Петканин ЕООД			299	8
Стал 2007 ЕООД	380			
Дженерис АД		5		
Общо	4 696	15	299	8

Дружеството има сключени договори за кредити с Райфайзенбанк ЕАД и анекси към тях дългосрочно за период до 2018 година съответно с размер 1970 хил. евро - кредит овърдрафт и по договор за издаване на банкови гаранции в размер на 1200 хил. лева, ползвани като обезпечение пред Агенция Митници съгласно изискванията на Закона за акцизите и данъчните складове.

Лихва по договора трим.Euibor +3,65%, срок на издължаване 31.07.2017 година, обезпечение – ипотека на земи и сгради и залог на МСО.

Дължимата сума към 31.12.2016 год.- главница в размер на 3816 хил. лева и лихви в размер на 1 хил. Лева.

Дружеството ползва и кредит за оборотни средства в размер на 400 хил. лева от банка ДСК ЕАД. Лихва по договора едномесечен софибор +2,95%, срок на издължаване 30.06.2017 година, обезпечение – ипотека на земи и сгради.

Дължимата сума към 31.12.2016 год.- главница 400 хил. лева и лихви в размер на 1 х. лева

Няма просрочие на начислените и изплатени лихви, такси и комисионни по договорите за банкови кредити.

Кредит овърдрафт се използва основно за изкупуване на грозде и основни материали необходими за производството – бутилки, тапи, кашони, етикети, капсули, ензими, препарати и

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

други. Дружеството обслужва главницата и лихвите по кредитите на база постъпления от реализация на продукция на вътрешен пазар, както и от валутни постъпления от износ.

През отчетния период дружеството ползва следните търговски заеми:

Договор за паричен заем с Дженерис АД София

Размер на заема - 200000 /Двеста хиляди/ лева;

Краен срок на издължаване 30.06.2017 година;

Лихвен процент - годишна лихва – 3%

Дължима сума към 31.12.2016 год.- лихви в размер на 5 хил. лева

Обезпечения – няма

Договор за паричен заем със Стал 2007 ЕООД

Размер на заема - 380000 /Триста и осемдесет хиляди/ лева;

Краен срок на издължаване 25.12.2017 година;

Лихвен процент – 2000 лева месечна лихва;

Дължима сума към 31.12.2016 год.- 380 хил. лева /Триста и осемдесет хиляди/ лева главница, няма задължения за лихви към 31.12.2016г

Обезпечения – запис на заповед

Договор за паричен заем с Вера строй ЕООД

Размер на заема - 100000 /Сто хиляди/ лева;

Краен срок на издължаване 31.12.2016

Лихвен процент – 3% годишна лихва;

Дължима сума към 31.12.2016 год.- 108 хил. лева /Сто хиляди/ лева главница и задължение по лихви към 31.12.2016г. 8 хил.лв.

Обезпечения - няма

1.15. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения към свързани лица в групата	834	339
Задължения по доставки	834	339
Задължения към свързани лица извън групата	21	21
Задължения по дивиденди	14	14
Задължения по гаранции и депозити	7	7
Задължения по доставки	1 473	1 724
Задължения по получени аванси	298	225
Други текущи задължения	44	22
Задължения по гаранции и депозити	30	
Други задължения	14	22
Общо	2 670	2 331

1.16. Данъчни задължения

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Данък върху доходите на физическите лица	26	16
Данък върху разходите	3	4
Акциз	25	55
Други данъци	38	-
Други данъци - лихви	2	
Общо	94	75

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

1.17. Задължения към персонал

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължение към персонал	157	112
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	48	34
Задължение към социално осигуряване	62	33
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	9	7
Общо	219	145

1.18. Текущи провизии

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.	13	16
Провизии за дългосрочни доходи на персонала	13	16
Общо	13	16

1.19. Безвъзмездни средства предоставени от държавата - текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Безвъзмездни средства, свързани с активи	287	307
Безвъзмездни средства, свързани с приходи		11
Общо	287	318

2. Отчет за доходите

2.1. Приходи

2.1.1. Приходи от продажби

Вид приход	2016 г.	2015 г.
Продажби на продукция в т.ч.	2 698	3 090
Продажби на спиртни напитки и вина	2 698	3 090
Продажби на стоки в т.ч.	353	297
Продажби на спиртни напитки и вина	353	297
Други приходи в т.ч.	185	426
Продажби на материали	41	136
Продажби на наеми	26	19
Продажба на производствени отпадъци	6	96
Продажби на собствена продукция грозде	84	47
Продажби на услуги	21	16
Други	7	112
Общо	3 236	3 813

2.1.2 Приходи от безвъзмездни средства предоставени от държавата

Вид приход	2016 г.	2015 г.
Безвъзмездни средства, свързани с активи	392	363
Общо	392	363

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

2.1.3. Финансови приходи

Вид приход	2016 г.	2015 г.
Приходи от лихви в т.ч.	101	111
по търговски заеми	101	111
Общо	101	111

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Основни материали за производство	1 985	2 984
Спомагателни материали	16	21
Горивни и смазочни материали	73	67
Резервни части	11	16
Работно облекло	7	10
Ел. енергия	81	112
Топлоенергия	149	90
Вода	4	3
Офис материали и консумативи	5	22
представителни	6	6
Други материали	35	123
Общо	2 372	3 454

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Нает транспорт	52	101
Наеми	3	
Ремонти	18	45
Реклама	15	9
Съобщителни услуги	18	23
Консултански и други договори	20	182
Граждански договори и хонорари	1	34
Застраховки	38	55
Данъци и такси	66	51
Охрана	84	58
Трудова медицина	16	
Абонаменти	16	15
Лабораторни изпитвания	6	7
Одит	8	7
Разходи по европейски проект	56	8
Чл.внос	14	48
Разходи за изложения	66	11
Други разходи за външни услуги	30	59
Общо	527	713

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

2.2.3. Разходи за амортизации

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Разходи за амортизации на производствени	922	851
дълготрайни материални активи	922	851
Разходи за амортизации на административни	7	7
дълготрайни материални активи	7	7
Общо	929	858

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2016 г.	2015 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	1 039	959
производствен персонал	1 039	959
Разходи за осигуровки на в т.ч.	173	161
производствен персонал	173	161
Общо	1 212	1 120

2.2.5. Други разходи

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Разходи за командировки	47	42
Разходи представителни	8	11
Разходи за брак	5	71
Разходи за глоби и неустойки	4	2
Разходи за дарения	12	1
Разходи без документ	12	4
Отписване на вземания	38	8
Други разходи	12	24
Общо	138	163

2.2.6. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	255	218
Балансова стойност на продадени активи	255	218
Изменение на запасите от продукция /нето/	(795)	(1 403)
Изменение на запасите от продукция	(795)	(1 403)
Общо	(540)	(1 185)

2.2.7. Финансови разходи

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Разходи за лихви в т.ч.	206	211
по търговски заеми	46	
по заеми от финансови предприятия	156	185
по лизингови договори	2	1
други	2	25
Отрицателни курсови разлики	1	2
Други финансови разходи	58	57
Общо	265	270

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

2.2.8. Резултат от освобождаване от нетекущи активи

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Резултат от освобождаване от имоти, машини, съоръжения	30	182
Балансова стойност на отписани активи		
Приходи от освобождаване от активи	30	182
Общо	30	182

2.2.9. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Други – отсрочени данъци	-6	-84
Общо	(6)	(84)

Равнение на разхода на данъци върху дохода/печалбата/

Компоненти	31 декември 2016			31 декември 2015		
	данъчна основа	% корпоративен данък	данък	данъчна основа	% корпоративен данък	данък
Печалба/загуба преди разходи за данъци	(1 144)	10%		(924)	10%	
Суми по данъчна декларация	80		8	52		5
Сума на увеличенията по данъчна декларация	1 006	10%	101	951	10%	95
Сума на намаленията по данъчна декларация	(926)	10%	(93)	(899)	10%	(90)
Печалба/загуба за данъчно облагане	(1 064)		8	(872)		5
Печалба/загуба за изчисляване на разход за данък	(1 064)		8	(872)		5
в.т.ч за сметка на печалба/загуба в отчет за доходите	(1 064)	10%	8	(872)	10%	5

3. Отчет за всеобхватния доход

3.1 Данъчен ефект на компонентите на Друг всеобхватен доход

Компоненти	31 декември 2016			31 декември 2015		
	преди данък	данък	след данък	преди данък	данък	след данък
Друг всеобхватен доход						
Акционерски печалби и загуби	(3)		(3)	(2)		(2)
Друг всеобхватен доход	(3)	-	(3)	(2)	-	(2)

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Агропромдейн Каваците ЕООД

Вини АС АД

Агрима АС ЕООД

Росен Събев Чаталбашев

„Асена агро” ЕООД, „Златен Ритон” ЕООД, „Сигма холидей” ЕООД, „Делта бисер” ЕООД, „МВЕЦ Пастух” ЕООД, „Естанемак естейт” ЕООД, „Екодеф-ч” ЕООД, „Крат бакан” АД, „Ресурс -1” АД, „Сани холидей” ЕООД, „Пламо – ПМ” ЕООД, „Севън топс” ЕООД, „Севън топс БГ” ООД, „Топинвест БГ” ООД, „Саранда дистрибушън” ООД, „Саранда логистик” ООД, „Пълдинтрейд” ЕООД, „Сани холидей” ЕООД, „ВМ Моторс” ЕООД, „Ню грийн хил” ООД, „ВБ Инвест” ООД, „Баухарт инженеринг” ООД

**Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол /предприятие майка/
Агропромдейн Каваците ЕООД**

Контролиращо лице

Росен Събев Чаталбашев

Собственик на капитала или контролиращо лице на дружеството майка или контролиращото лице

Росен Събев Чаталбашев

Основни акционери в капитала на Винзавод АД:

„Вини АС” АД -49.99%, Росен Събев Чаталбашев -36.15 % , „Агропром дейн каваците” ЕООД и всички др. акционери по списък на акционерите към 31.12.2016 год. на Винзавод АД Асеновград

Основни акционери в капитала на Вини АС АД:

„Агропромдейн Каваците” ЕООД притежава 52% от капитала на Вини АС АД

Росен Събев Чаталбашев притежава 22% от капитала на Вини АС АД

Основни акционери в капитала на Агропромдейн Каваците” ЕООД

Росен Събев Чаталбашев притежава 100% от капитала на „Агропромдейн Каваците” ЕООД

Лица упражняващи значително влияние в предприятието

„Вини АС” АД, Росен Събев Чаталбашев, „Агропромдейн каваците”

Лица упражняващи общ контрол над предприятието

„Вини АС” АД, Росен Събев Чаталбашев, „Агропромдейн каваците”

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Съвет на директорите, състоящ се от трима членове

Росен Събев Чаталбашев – председател на СД и изпълнителен директор

Петя Атанасова Моллова – член на СД и изпълнителен директор

Михаил Иванов Михайлов – член на СД

Ключов ръководен персонал на предприятието майка:

Росен Събев Чаталбашев – управител

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Сделки със свързани лица в група

Продажби

Клиент	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
ВИНИ АС	ПРОДАЖБА ПРОДУКЦИЯ	2 341	2 526
ВИНИ АС	НАЕМИ	8	8
ВИНИ АС	ДРУГИ	2	1
АГРОПРОМДЕЙН	НАЕМИ	12	12
АГРОПРОМДЕЙН	ЛИХВИ	-	7
АГРОПРОМДЕЙН	ДРУГИ	7	10
АГРИМА АС	ДРУГИ	4	5
АГРИМА АС	ЛИХВИ	-	4
Общо		2 374	2 573

Покупки

Доставчик	Вид сделка	2016 г.	2015 г.
АГРИМА АС	ПОКУПКА ГРОЗДЕ	285	330
АГРОПРОМДЕЙН	ПОКУПКА ГРОЗДЕ	495	478
ВИНИ АС	ПОКУПКА СТОКИ	32	-
Общо		812	808

Вземания

Клиент	31.12.2016 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
ВИНИ АС	296	няма	577	няма
Общо	296		577	

Задължения

Доставчик	31.12.2016 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
АГРИМА АС	282	няма	195	няма
АГРОПРОМДЕЙН	552	няма	144	няма
Общо	834		339	

Получени заеми

Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита	Λ. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
АГРОПРОМДЕЙН КАВАЦИТЕ	516100	3,0%	31.12.2016	

Начислени разходи за лихви по Получени Заеми

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2015 г.	Начислени през 2016 г.	Платени през 2016 г.	Задължение 31.12.2016 г.
АГРОПРОМДЕЙН КАВАЦИТЕ	-	8	8	-
Общо	-	8	8	-

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Сделки със свързани лица извън група

Задължения

Доставчик	31.12.2016 г.	Гаранции	31.12.2015 г.	Гаранции
Задължения СД - гаранции	7		7	
Дивиденди	14		14	
Общо	21		21	

Начислени са следните възнаграждения на членовете на СД и изпълнителните директори – лева

Вид	Начислени суми за:		
	възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Съвет на директори	33 629		
Изпълнителни директори	67 865	1 359	
Общо:	101 494	1 359	-

2. Нетна печалба на акция

Бр. Акции / Дни		Нетна печалба на акция	
2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
365	365	(3,12)	(2,30)

3. Управление на капитала

В дружеството е установена система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на активите чрез предотвратяване и отстраняване на нарушения и техните причини. Системата за вътрешен контрол се прилага за постигане на стратегическите цели, повишаване на оперативната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждност и достоверност на отчетността в съответствие с нормативните изисквания. Ръководството на дружеството и ръководителите на отдели осъществяват контролната дейност на различните нива. Функциите на ръководителите по осъществяването на вътрешен контрол са регламентирани със Заповеди и са залегнали в длъжностните характеристики.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите и стопанските ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството използва различни източници за финансиране на своята дейност като това са както собствени така и заемни средства от лизингови и други компании.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задължията. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задължняост на база структурата на капитала към 31 декември:

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	5 055	5 402
Финансови пасиви несвързани лица	5 055	5 402
Намален с:		
паричните средства и парични еквиваленти	(15)	(34)
Нетен дългов капитал	5 040	5 368
Общо собствен капитал	11 819	12 957
Общо капитал	16 859	18 325
Съотношение на задължняост	0,30	0,29

4. Финансови рискове

За развиване на активното управление на риска е внедрена система за управление на риска, като усилията ни са насочени към нейното подобряване в съответствие с най-добрите международни практики. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информацията свързана с рисковете и изготвяне на периодична отчетност по управление на рисковете. Управлението на рисковете се осъществява от служители на всички нива на управление и е неразделна част от производствено стопанските дейности и системата за корпоративно управление на дружеството.

Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу.

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изплати изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в три групи : парични средства и вземания, финансови активи – предоставени заеми.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени основно в една банка. Ръководството счита, че не е налице риск, доколкото обслужващите банки са със стабилна ликвидност.

31.12.2016 г.	С ненастъпил падеж		Общо
	обезценени	не обезценени	
Нетекущи активи	-	2 825	2 825
Нетекущи финансови активи		2 825	2 825
Текущи активи	-	935	935
Текущи финансови активи		107	107
Текущи търговски и други вземания от свързани лица		296	296
Текущи търговски и други вземания		532	532
Общо финансови активи	-	3 760	3 760

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Ликвиден риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на задълженията, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Към 31 декември 2016 г. падежите на договорните задължения на Дружеството (съдържащи лихвени плащания, където е приложимо) са обобщени, както следва:

31.12.2016 г.	на виждане	до 1 м.	2-3 м.	4-6 м.	7-12 м.	1-2 г.	без матуритет	Общо
Нетекущи активи	-	-	-	-	-	2986	-	2986
Нетекущи финансови активи						2986		2986
Нетекущи пасиви	-	-	-	-	-	339	-	339
Нетекущи финансови пасиви						339		339
Нетен ликвиден дисбаланс - дългосрочен	-	-	-	-	-	2647	-	2647
Кумулативен ликвиден дисбаланс - дългосрочен	-	-	-	-	-	2647	2647	2647
Текущи активи	8	348	283	200	-	-	116	955
Текущи финансови активи		3					109	112
Текущи търговски и други вземания от свързани лица		296						296
Текущи търговски и други вземания		49	283	200				532
Парични средства и парични еквиваленти	8						7	15
Текущи пасиви	-	417	77	4596	2088	-	7	7185
Текущи финансови пасиви		175	30	4596	12			4813
Текущи търговски и други задължения към свързани лица		33			815		7	855
Текущи търговски и други задължения		209	47		1261			1517
Нетен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	8	(69)	206	(4396)	(2088)	-	109	(6230)
Кумулативен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	8	(61)	145	(4251)	(6339)	(6339)	(6230)	(6230)
Общо финансови активи	8	348	283	200	-	2986	116	3941
Общо финансови пасиви	-	417	77	4596	2088	339	7	7524
Общо Нетен ликвиден дисбаланс	8	(69)	206	(4396)	(2088)	2647	109	(3583)
Общо Кумулативен ликвиден дисбаланс	8	(61)	145	(4251)	(6339)	(3692)	(3583)	(3583)

Пазарен риск

Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно финансиране.

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

31.12.2016 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Нетекущи активи	137	-	2 688	2 825
Нетекущи финансови активи от свързани лица				-
Нетекущи финансови активи	137		2 688	2 825
Нетекущи пасиви	87	18	220	325
Нетекущи финансови пасиви	87	18	220	325
Излагане на дългосрочен риск	50	(18)	2 468	2 500
Текущи активи	844	15	91	950
Текущи финансови активи	16		91	107
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	296			296
Текущи търговски и други вземания	532			532
Парични средства и парични еквиваленти		15		15
Текущи пасиви	2 387	4 235	480	7 102
Текущи финансови пасиви	15	4 235	480	4 730
Текущи търговски и други задължения към свързани лица	855			855
Текущи търговски и други задължения	1 517			1 517
Излагане на краткосрочен риск	(1 543)	(4 220)	(389)	(6 152)
Общо финансови активи	981	15	2 779	3 775
Общо финансови пасиви	2 474	4 253	700	7 427
Общо излагане на лихвен риск	(1 493)	(4 238)	2 079	(3 652)

Анализ на чувствителността към изменение на лихвения %

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2016 г.
При увеличение на лихвени нива с 0.5%	(19)
При намаление на лихвени нива с 0.5%	19

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Към края на 2016 г. всички валутни експозиции на Дружеството са в евро, което е с фиксиран обменен курс спрямо българския лев, което минимизира валутния риск за бъдещите отчетни периоди. Финансовите активи и пасиви, които са деноминирани в чуждестранна валута и са преизчислени в български лева към края на отчетния период, са представени, както следва

31.12.2016 г.	в EUR	в BGN	Общо
Нетекущи активи	-	2 825	2 825
Нетекущи финансови активи		2 825	2 825
Нетекущи пасиви	18	307	325
Нетекущи финансови пасиви	18	307	325
Излагане на дългосрочен риск	(18)	2 518	2 500
Текущи активи	62	888	950
Текущи финансови активи		107	107
Текущи търговски и други вземания от свързани лица		296	296
Текущи търговски и други вземания	55	477	532
Парични средства и парични еквиваленти	7	8	15
Текущи пасиви	3 836	3 266	7 102
Текущи финансови пасиви	3 836	894	4 730
Текущи търговски и други задължения към свързани лица		855	855
Текущи търговски и други задължения		1 517	1 517

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Излагане на краткосрочен риск	(3 774)	(2 378)	(6 152)
Общо финансови активи	62	3 713	3 775
Общо финансови пасиви	3 854	3 573	7 427
Общо излагане на валутен риск	(3 792)	140	(3 652)

5. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

В настоящия финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са направени на основата на най-добрата преценка и информация, с която е разполагало ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

5.1. Обезценка на материални запаси

Към края на отчетния период ръководството прави преглед на наличните материални запаси – материали, продукция, стоки, за да установи дали има такива, на които нетната реализуема стойност е по-ниска от балансовата им стойност. При този преглед към 31.12.2016 г. не са установени индикации за обезценка на материални запаси.

5.2. Обезценка на вземания

Към края на всеки отчетен период ръководството извършва преглед на приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания.

Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация.

За дружеството е определен обичаен период от 120 дни, за който не начислява лихви на контрагентите. За част от клиентите, с които дружеството поддържа дългосрочно търговско сътрудничество се допуска по-дълъг период (до 360 дни). След изтичане на обичайният или конкретно договорен период, ръководството прави преглед на цялата експозиция на клиента и преценява наличието на условия за обезценка. Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се третират като несъбираеми и се обезценяват, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Дружеството няма обезценки на вземанията.

Възрастова структура на вземанията от клиенти и доставчици, без свързани лица

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	57	12%
от 91 – 180 дни	67	14%
от 181 – 360 дни	256	55%
от 1 до 2 години	11	2%
над 2 години	77	16%
Общо	468	100%

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

5.3. Обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване

Съгласно изискванията на МСС36 към края на отчетния период се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от Имотите, машините и съоръженията е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Няма извършена обезценка на имоти, машини и съоръжения към 31.12.2016 г.

5.4. Актюерски оценки

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството.

6. Условни активи и пасиви

6.1. Предоставени гаранции и обезпечения от трети лица

Условни активи		
Договор/контрагент	Учредена гаранция, обезпечение от контрагент	Сума на обезпечението
РАЙФАЙЗЕНБАНК ЕАД	БГ ЗА АГЕНЦИЯ МИТНИЦИ	762048.00

6.2. Информация за залог на активи по договори за банкови кредити към 31.12.2016г.

№ по ред	Вид имущество	Мярка	Количество	Пазарна стойност	Балансова стойност	Дата дог.залог и ипотека
1.	Земи /цех 2/	кв.м	34367	2721306	549872	31.07.2018
2	Сгради /цех 2/	поз.	7	1116131	343620	31.07.2018
3	МСО			937358	311017	31.07.2018
4	Земя-ул.З.Стоянов 2 и вин. изба /цех 1/	Кв.м	741	488958	14830	31.07.2018
5	Земя /центр.предприятие/	Кв.м	26365	2116453	120561	31.07.2018
6	Сгради производствени	Бр.	7	3751037	449980	31.07.2018
9	Складова база София			2428500	1863450	31.07.2018
	Земя 2877кв.м, РЗП-2692кв.м				436945	31.07.2018
	Всичко			13559743	6670480	

7. Събития след края на отчетния период

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2016 г. до датата на неговото одобрение не са възникнали събития, които да водят до корекции на финансовия отчет.

8. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

9. Оповестяване съгласно законови изисквания

Начислените за годината суми за услуги, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието за независим финансов одит са в размер на 5 хил.лева.

“ВИНЗАВОД” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

10. Финансови показатели

№	Показатели	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	12 395	14 211	(1 816)	-13%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	10 741	10 313	428	4%
3	Материални запаси	9 579	8 814	765	9%
4	Краткосрочни вземания	1 040	1 465	(425)	-29%
5	Краткосрочни финансови активи	107	-	107	-
6	Парични средства	15	34	(19)	-56%
7	Обща сума на активите	23 136	24 524	(1 388)	-6%
8	Собствен капитал	11 819	12 957	(1 138)	-9%
9	Финансов резултат	(1 138)	(840)	(298)	35%
10	Дългострочни пасиви	3 304	3 715	(411)	-11%
11	Краткосрочни пасиви	8 013	7 852	161	2%
12	Обща сума на пасивите	11 317	11 567	(250)	-2%
13	Приходи общо	3 729	4 287	(558)	-13%
14	Приходи от продажби	3 236	3 813	(577)	-15%
15	Разходи общо	4 903	5 393	(490)	-9%

№	Коефициенти	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабианост:				
1	На собствения капитал	(0,10)	(0,06)	(0,03)	49%
2	На активите	(0,05)	(0,03)	(0,01)	44%
3	На пасивите	(0,10)	(0,07)	(0,03)	38%
4	На приходите от продажби	(0,35)	(0,22)	(0,13)	60%
	Ефективност:				
5	На разходите	0,76	0,79	(0,03)	-4%
6	На приходите	1,31	1,26	0,06	5%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1,34	1,31	0,03	2%
8	Бърза ликвидност	0,15	0,19	(0,05)	-24%
9	Незабавна ликвидност	0,02	0,00	0,01	252%
10	Абсолютна ликвидност	0,00	0,00	(0,00)	-57%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	1,04	1,12	(0,08)	-7%
12	Задължнялост	0,96	0,89	0,06	7%