ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ АД

Гр. Русе

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

Съдържание

1. Годишен доклад за дейността — 2 страници
2. Одиторски доклад — 2 страници
3. Финансов отчет към 31 декември 2011 година — 11 страници

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„ ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ“ АД -2011 год.

Настоящият годишен доклад за дейността на „ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ” АД (дружеството) преставя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 01януари 2011г. до 31 декември 2011г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводството.

През годината не са настъпили промени в собствеността на дружеството. Капиталът е 50 хил. лв, разпределен в 5000 бр. поименни акции с право на глас и номинална стойност 10 лв. всяка една.

Дружеството се управлява от съвет на директорите: Пламен Бобоков -председател, Атанас Бобоков и Цанко Станчев – членове. За 2011 год. на членовете на съвета на директорите не са изплащани и не са определяни възнаграждения. Търговски управител на дружеството е – Росен Георгиев.

В сравнение с предходната 2010 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

N:	Показатели:	2011	2010	2011/2010	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	49	2	47	2350.00%
2	Нетен размер на приходите от продажби	751	814	-63	-7.74%
3	Собствен капитал	299	350	-51	-14.57%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2191	2571	-380	-14.78%
5	Обща сума на активите	2713	2921	-208	-7.12%
6	Приходи	875	936	-61	-6.52%
7	Разходи	826	933	-107	-11.47%
8	Краткотрайни активи	1124	863	261	30.24%
9	Разходи за бъдещи периоди	28	3	25	833.33%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	1096	860	236	27.44%
11	Краткосрочни задължения	993	1012	-19	-1.88%
12	Краткосрочни вземания	219	208	11	5.29%
13	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.00%
14	Парични средства	291	70	221	315.71%
16	**Текущи задължения (11+15)**	**993**	**1012**	**-19**	**-1.88%**
21	Брой на дните в периода	360	360	0	0.00%
	Рентабилност:				
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0652	0.0025	0.0628	2555.53%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.1639	0.0057	0.1582	2767.89%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.0224	0.0008	0.0216	2774.92%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.0181	0.0007	0.0174	2537.84%
	Ефективност:				
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.0593	1.0032	0.0561	5.59%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0.9440	0.9968	-0.0528	-5.30%
	Ликвидност:				
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.1037	0.8498	0.2539	29.88%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.5136	0.2747	0.2389	86.96%

30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0.2931	0.0692	0.2239	323.67%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0.2931	0.0692	0.2239	323.67%
	Финансова автономност:				
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.1365	0.1361	0.0003	0.25%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	7.3278	7.3457	-0.0180	-0.24%

Основните направления за дейността на дружеството през 2012 година са следните:

1. Инвестиционни: Предвижда се въвеждането в експлоатация на склад за готова продукция. Освен това е планирано закупуване на дълготрайни активи пряко свързани с дейността: въздушен винтов компресор, мотокар с газов двигател, система за стерилно филтруване на вина, автоматизирана поточно-механизирана линия за бутилиране на вина и други.

2. Оперативни: Ръководството планира да разшири производството, като увеличи количеството и разнообрази асортимента на произведените бутилирани вина. Предвижда се увеличаване обема на продажби и разширяване на кръга на контрагентите – търговци и дистрибутори на вино.

3. Финансови: Финансовите планове на дружеството съчетават различните форми на финансиране на дейността – кредитиране и самофинансиране, както и държавно финансиране по марка 123 от ДФЗ чрез получаване на част от субсидия по сключен договор.

Росен Георгиев
Управител

30 март 2012
Русе

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО * ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ *

СКВИРТ ОДИТ ООД
Шумен, "Симеон Велики" 69, вх.2, тел.: 054 / 800 554, моб.: 0888 725 330, e-mail: skvirt_odit_radeva@abv.bg
Русе, "Цар Освободител" 46, тел.: 082 / 870 315; 820 433, моб.: 0888 944 610, e-mail: skvirt_odit_semova@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА
ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ АД
Гр. РУСЕ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за 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

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в България, 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.

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

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ АД, към 31 декември 2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за 2011 г. Този доклад не представлява част от финансовия му отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в България.

СКВИРТ ОДИТ ООД
Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Румяна Семова
Управител
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Шумен
Рег. № 140
"СКВИРТ ОДИТ" ООД

20 април 2012 г.

бул. Цар Освободител 46
7000 гр. Русе

"ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ" АД
гр. Русе, ул. Борисова 73

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2011г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**50**	**50**
I. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	17	21	**Общо за група IV:**		
Общо за група I:	**17**	**21**	1.Резерви, съгласно учредителен акт	14	14
II. Дълготрайни материални активи			2.Други резерви	186	284
1 .Машини, производствено оборудване и апаратура	453	382	**Общо за група IV:**	**200**	**298**
2. Съоръжения и други	8	18	**VI. Текуща печалба (загуба)**	49	2
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	196	130	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**299**	**350**
Общо за група II:	**657**	**530**	**В. Задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1 704	2 088
1. Други заеми	**915**	**1 507**	- до 1 година	506	675
Общо за група III:	**915**	**1 507**	- над 1 година	1 198	1 413
IV. Отсрочени данъци			2.Получени аванси, в т.ч.:	16	0
Общо за раздел Б:	**1 589**	**2 058**	- до 1 година	16	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	251	260
I.Материални запаси			- до 1 година	251	260
1. Суровини и материали	66	67	4. Други задължения, в т.ч.:	220	223
2. Незавършено производство	2	-	- до 1 година	220	77
3 Продукци и стоки в т.ч.:	518	515	- над 1 година		146
- продукция	518	515	към персонала, в т.ч.:	11	9
Общо за група I:	**586**	**582**	- до 1 година	11	9
II. Вземания			осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
1. Вземания от клиенти и доставчици	139	168	- до 1 година	3	3
2. Други вземания	80	40	данъчни задължения	4	18
- над 1 година	-	28	- до 1 година	4	18
Общо за група IV:	**219**	**208**	други задължения	202	193
IV. Парични средства			- до 1 година	202	47
- в брой	16	11	- над 1 година	-	146
- безсрочни сметки (депозити)	275	59	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	2 191	2 571
Общо за група IV:	**291**	**70**	- до 1 година	993	1 012
Общо за раздел В:	**1 096**	**860**	- над 1 година	1 198	1 559
Г. Разходи за бъдещи периоди	**28**	**3**	**Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в.т.ч.**	223	-
			- финансирания	218	-
			- приходи за бъдещи периоди	5	-
СУМА НА АКТИВА	**2 713**	**2 921**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2 713**	**2 921**

Дата на съставяне
30.03.2012г.

Заверил съгласно доклад:

Приложението от стр.5 до стр. 11 е неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:.....
Лимонка Георгиева

Ръководител:.....
Росен Георгиев

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Шумен
Рег. №140
"СКВИРТ ОДИТ" ООД

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ

"ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ" АД
гр. Русе, ул. Борисова 73

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2011г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		54	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**751**	**814**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**459**	**502**	а) продукция	751	814
а) суровини и материали	273	302	б) стоки		
б) външни услуги	186	200	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**163**	**152**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	16	
а) разходи за възнаграждения	138	130	3. Други приходи	19	20
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	25	22	**Общо приходи от оперативна дейност**	**786**	**834**
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**67**	**73**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**67**	**73**	1. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	**89**	**102**
- разходи за амортизация	**67**	**73**	**Общо финасови приходи**	**89**	**102**
5. Други разходи, в т.ч.:	**29**	**50**			
а) балансова стойност на продадени активи	7	19			
Общо разходи за оперативната дейност	**718**	**831**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	1				
7.Разходи за лихви и други финансови разходи	**107**	**102**			
Общо финансови разходи	**108**	**102**			
Общо разходи за обичайната дейност	**826**	**933**			
8. Печалба от обичайната дейност	**49**	**3**			
Общо разходи	**826**	**933**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**49**	**3**			
11. Разходи за данъци от печалбата		1	**Общо приходи от обичайната дейност**	**875**	**936**
13. Печалба	**49**	**2**	**Общо приходи**	**875**	**936**
			Общо приходи	**875**	**936**
Всичко	875	936	**Всичко**	875	936

Дата на съставяне:
30.03.2012г.

Съставител:.....
Лимонка Георгиева

Ръководител:.....
Росен Георгиев

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Шумен
Рег. №140
"СКВИРТ ОДИТ" ООД

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ

Приложението от стр. 6 до стр. 11 е неразделна част от настоящия финансов отчет

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2011г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви		
а	1	2	3	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	50	14	284	2	**350**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**	**14**	**284**	**2**	**350**
1. Финансов резултат от текущия период				49	**49**
2. Разпределние на печалба в т.ч.:			(98)	(2)	**(100)**
- за дивиденти			(100)		**(100)**
5. Салдо към края на отчетния период	**50**	**14**	**186**	**49**	**299**
Период	**50**	**14**	**186**	**49**	**299**

Дата на съставяне:
30.03.2012г.

Ръководител:.....

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Шумен
Рег. №140
"СКВИРТ ОДИТ" ООД

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ

Приложението от стр.5 до стр.11 е неразделна част от настоящия финансов отчет

"ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ" АД
гр. Русе, ул. Борисова 73

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2011г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	965	750	215	1 011	606	405
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		168	(168)		167	(167)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики		1	(1)			-
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
5	Плащания при разпределения на печалби		34	(34)			-
6	Други парични потоци от основна дейност	503	299	204	63		63
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 468**	**1 252**	**216**	**1 074**	**773**	**301**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		117	(117)		46	(46)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**117**	**(117)**	**-**	**46**	**(46)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми	1 398	1 186	212	458	633	(175)
2	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни		90	(90)	100	178	(78)
3	Плащания на задължения по лизингови договори			-		7	(7)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1 398**	**1 276**	**122**	**558**	**818**	**(260)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 866**	**2 645**	**221**	**1 632**	**1 637**	**(5)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**70**			**75**
Е.	Парични средства в края на периода			**291**			**70**

Дата:
30.03.2012г.

Съставител: .....
Лимонка Георгиева

Ръководител: .....
Росен Георгиев

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Шумен
Рег. №140
"СКВИРТ ОДИТ" ООД

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО
ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ

Приложението от стр.5 до стр.11 е неразделна част от настоящия финансов отчет

"ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ" АД
гр. Русе, ул. Борисова 73

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към 31.12.2011г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	32			32			32	11	4		15			15	17
Общо за група I:	**32**	-	-	**32**	-	-	**32**	**11**	**4**	-	**15**	-	-	**15**	**17**
II. Дълготрайни материални активи															
1 .Машини, производствено оборудване и апаратура	762	124	14	**872**			**872**	380	53	14	**419**			**419**	**453**
2. Съоръжения и други	76			**76**			**76**	58	10		**68**			**68**	**8**
в т.ч. транспортни средства	70			70			70	55	10		65			65	5
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	130	186	120	**196**			**196**				-			-	**196**
Общо за група II:	**968**	**310**	**134**	**1 144**	-	-	**1 144**	**438**	**63**	**14**	**487**	-	-	**487**	**657**
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Други заеми	1 507		592	**915**			**915**				-			-	**915**
Общо за група III:	**1 507**	-	592	**915**	-	-	**915**	-	-	-	-	-	-	-	**915**
Общо нетекущи активи (I+II+III)	**2 507**	**310**	**726**	**2 091**	-	-	**2 091**	**449**	**67**	**14**	**502**	-	-	**502**	**1 589**

Дата на съставяне:
30.03.2012г.

Съставител: .....
Лимонка Георгиева

Ръководител: .....
Росен Георгиев

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО * ВИНАРСКА КЪЩА РУСЕ *

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 година

1. Информация за дружеството

"Винарска къща Русе " е акционерно дружество, регистрирано в Русенски окръжен съд с Решение № 733 по фирмено дело № 296 от 2005 година.

Дружеството не се ограничава със срок.

Капиталът е 50 хил.лв.,разпределен в 5000 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв.всяка.

Към 31.12.2011г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Име	Брой акции	Номинална стойност
Пламен Бобоков	2500	25000
Атанас Бобоков	1000	10000
Цанко Станчев	1500	15000

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Русе, ул.Борисова № 73

Вписаният предмет на дейност е производство на всички видове вина, ракии и други спиртни напитки, гроздови и плодови сокове, външнотърговска дейност.

Дружеството се управлява от съвет на директорите в състав:

Пламен Стоилов Бобоков

Атанас Стоилов Бобоков

Цанко Иванов Станчев

и се представлява от търговския управител Росен Маринов Георгиев.

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31 декември 2011 година.

Финансовият отчет за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни представени в настоящия отчет за 2011 година са в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие

2.4.Парични единици в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чужди валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути са оценени в лева по курса на БНБ към 31 декември 2011.

2.5.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1.Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните преки разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лв. при определяне на даден актив като дълготраен. Първоначалната стойност на дълготрайните материални активи, които се намират в процес на строителство се образува от всички разходи, които се отнасят до пълното им завършване и пускане в експлоатация.

Последващи разходи, във връзка с вече придобити ДМА могат да се капитализират само в случай ,че водят до увеличение в икономическата изгода от използването на съответния актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

2.5.2. Материалните запаси – стоки и материали при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена, а при необходимост може да се използва метода на конкретно определена стойност /когато тяхното потребление засяга конкретни партиди и производства.

2.5.3.Продукцията се оценява по себестойност, като се взема предвид нормалния производствен капацитет. Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за произвежданата продукция се извършва на база нормалният капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производството размера на постоянните общопроизводствени разходи се отчита като други текущи разходи за периода извън разходите за преработка.

Разходите за управление са разпределени на база количеството произведена продукция.

2.5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.5.Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквивалентите се включват всички налични парични средства в банки и каса.

2.5.6.Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31 декември 2011 година. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хиляди лева и е разпределен в 5000 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 10 лева.

2.5.7.Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.8.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 изискването за причинно- следствената връзка между тях.

2.6.Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като последователно е прилаган линейния метод, съобразно полезният им живот, определени от ръководството за всеки отделен клас активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Вид дълготраен актив	Амортизационни норми в % за 2011 г.	Амортизационни норми в % за 2010 г.
Машини и оборудване	До 30	До 30
Компютри и софтуер	До 50	До 50
Автомобили	До 25	До 25
Други активи	15	15

Основна част от дълготрайните материални активи на дружеството , а именно машини и оборудване са залог на банка - „Инвестбанк „ АД клон Русе , срещу предоставен кредит.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти/вече напълно амортизирани/, търговска марка и други дълготрайни нематериални активи.

2.7.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите 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 изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8.Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент за 2011 г. и 2010 г. се дължи на влиянието на постоянни и временни данъчни разлики.

3. Дълготрайни материални активи

В хиляди лева	*Машини и производствено оборудване*		*Съоръжения и други*		*В процес на придобиване*		*Общо*	
	2011	*2010*	*2011*	*2010*	*2011*	*2010*	*2011*	*2010*
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	**762**	**695**	**76**	**76**	**130**	**161**	**968**	**932**
Придобити	124	67			186	38	310	105
Отписани	14				120	69	134	69
Салдо на 31 декември	**872**	**762**	**76**	**76**	**196**	**130**	**1144**	**968**
Натрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	**380**	**322**	**58**	**47**			438	369
Начислена амортизация за годината	53	58	10	11			63	69
Отписана амортизация	14						14	0
Салдо на 31 декември	**419**	**380**	**68**	**58**	**0**	**0**	**487**	**438**
Балансова стойност на 31 декември	**453**	**382**	**8**	**18**	**196**	**130**	**657**	**530**
Балансова стойност на 1 януари	**382**	**373**	**18**	**29**	**130**	**161**	**530**	**563**

4. Дълготрайни финансови активи

Предоставени са средства в заем на "ЮГЛАНС" ЕООД и "ГЕС КОМПЛЕКС" ЕООД, които към 31.12.2011г. са в размер на 915 хил.лв. Сумата е финансирана с получен кредит от ТБ "Инвестбанк" АД съгласно договор за заем от 28.12.2008г.

5. Материални запаси

	31.12. 2011 хил. лв.	**31.12. 2010 хил. лв.**

Материали	66	67
Незавършено производство	2	0
Продукция	518	515
Общо	**586**	**582**

6. Вземания

	31.12. 2011 хил. лв.	31.12. 2010 хил. лв.
Вземания от клиенти	139	168
Други вземания	80	40
в т.ч. заем краткосрочен	37	28
ДДС за възстановяване	20	0
надвнесен корпоративен данък	9	10
Общо	**219**	**208**

7. Парични средства

	31.12. 2011 хил. лв.	31.12. 2010 хил. лв.
Парични средства в брой	16	11
Парични средства в безсрочни сметки	275	59
Общо	**291**	**70**

8. Нетекущи пасиви

Дружеството има сключен дългосрочен инвестиционен кредит със срок на погасяване през декември 2013 г. Учреден е залог върху ДМА (машини и оборудване) на застрахователна стойност 520 хил.лв. Частта от вноските по кредита, платими след 2012 година са представени като нетекущи задължения. Полученият заем е предоставен чрез сключен договор за заем на "ЮГЛАНС" ЕООД и "ГЕС КОМПЛЕКС" ЕООД.

През 2011г. дружеството е сключило договор за банков кредит с цел погасяване на задължение към Уникредит Булбанк АД и финансиране на проект за придобиване на ДМА. Частта от вноските по кредита, платими след 2012 година са представени като нетекущи задължения.

	31.12. 2011 хил. лв.	31.12. 2010 хил. лв.
Инвестбанк АД	402	944
Уникредит Булбанк АД	0	469
ПИБ АД	796	0
Общо	**1198**	**1413**

9. Текущи пасиви

	31.12. 2011 хил. лв.	31.12. 2010 хил. лв.

Задължения към персонала и осигурителни вноски	14	12
Задължения към доставчици и получени аванси	267	260
Текуща част на задължения финансови предприятия	506	675
Данъчни задължения	4	18
Други задължения	202	47
в т.число фирмени кредити	122	0
Общо	**993**	**1012**

10. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	**Годината завършва ща на 31.12.2010 хил. лв.**
Приходи от продажба на продукция	751	814
Други приходи – продажба на материали	19	20
Общо	**770**	**834**

11. Разходи за материали

	Годината завършва ща на 31.12.2011 хил. лв.	**Годината завършващ а на 31.12.2010 хил. лв.**
Основни материали за производството	114	166
Спомагателни материали за производство/ за бутилиране	83	75
Адитиви	12	14
Разходи материали купаж	9	6
Горива	30	20
Материали реализация	5	5
Други материали	20	16
Общо	**273**	**302**

12. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	**Годината завършващ а на 31.12.2010 хил. лв.**
Транспортни услуги	5	3
Такси за участия в магазини/панаири	14	25
Наеми и консумативи по договори за наем	90	92
Разходи за консултантски услуги	13	12
Разходи за реклама	5	3
Такси дегустационни комисии	5	4
Разходи ремонти	6	15

Куриерски услуги	11	9
Такси оползотворяване на отпадъци	3	3
Комисионни	9	9
Съобщителни разходи	4	3
Други	21	22
Общо	**186**	**200**

13. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	**Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.**
Разходи за заплати	138	130
Разходи за социално осигуряване	25	22
Общо	**163**	**152**

14. Приходи/(разходи) за лихви

	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.	**Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.**
Приходи от лихви по предоставени кредити	89	102
Разходи за лихви по банкови кредити	107	102
Общо	**(18)**	**0**

15.Събития след датата на баланса

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2011 г., в т.ч. и на оповестяванията към него.

Съставител: Управител:

Лимонка Георгиева Росен Георгиев

30 март 2012 г.