

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ

на **"ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ -96" АД**

гр. Търговище

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Винпром Търговище - 96“ АД гр.Търговище(„Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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

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

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

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

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

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

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

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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

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

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

ОД „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ“ ООД, гр. Варна

РЕГ №041

Управител:



Мончо Миразчийски

Регистриран одитор :



Мончо Миразчийски



27 Май 2021г.

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

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96 АД
към 31.12.2020г.

БУЛСТАТ: 125016273

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а			а		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	163	163
II. Дълготрайни материални активи			II. Премии от емисии	157	157
III. Дълготрайни финансови активи			IV. Резерви		
1. Акции и дялове в предприятия от група	244	244	1. Законови резерви	16	16
5. Дългосрочни инвестиции	5	5	4. Други резерви	381	381
Общо за група III:	249	249	Общо за група IV:	397	397
Общо за раздел Б:	249	249	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(260)	(105)
В. Текущи (краткотрайни) активи			- непокрита загуба	(260)	(105)
I. Материални запаси			Общо за група V:	(260)	(105)
1. Суровини и материали		1	VI. Текуща печалба (загуба)	(93)	(155)
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	58	94	Общо за раздел А	364	457
- стоки	58	94	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група I:	58	95	В. Задължения		
II. Вземания			3. Получени аванси, в т.ч.:	137	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7	7	до 1 година	137	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		33	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	5
4. Други вземания, в т.ч.:	732	741	до 1 година	2	5
Общо за група II:	739	781	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	346	529
III. Инвестиции			до 1 година	346	529
IV. Парични средства, в т.ч.:	48	25	8. Други задължения, в т.ч.:	245	159
- в брой	11	23	до 1 година	245	159
- в безсрочни сметки (депозити)	37	2	- към персонала, в т.ч.:	22	19
Общо за група IV:	48	25	до 1 година	22	19
Общо за раздел В:	845	901	- осигурителни задължения, в т.ч.:	17	21
			до 1 година	17	21
			- данъчни задължения, в т.ч.:	67	61
			до 1 година	67	61
			- други кредитори, в т.ч.:	139	58
			до 1 година	139	58
			Общо за раздел В, в т.ч.:	730	693
			до 1 година	730	693
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 094	1 150	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1 094	1 150

Дата на съставяне: 01.03.2021 г.

Съставител:.....
 /ДОБРИНКА ВАСИЛЕВА /

Ръководител:.....
 /ПЕТКО МАТКОВ /

Заверил:.....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96 АД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

към СС1

БУЛСТАТ: 125016273

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	43	216	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	870	863
а) суровини и материали	35	194	б) стоки	841	812
б) външни услуги	8	22	в) услуги	29	51
3. Разходи за персонала, в т.ч.	122	118	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	870	863
а) разходи за възнаграждения	116	114	8. Загуба от обичайната дейност	93	155
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	6	4	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	870	863
5. Други разходи, в т.ч.:	797	683	9.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	93	155
а)балансова стойност на продадени активи	789	677	10. Загуба (9+ред 10 и 11 от раздел А)	93	155
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	962	1 017			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	963	1 018			
ВСИЧКО (Общо разходи+10+11+12)	963	1 018	ВСИЧКО (Общо приходи+10)	963	1 018

Дата на съставяне: 01.03.2021 г.

Съставител:.....
 /ДОБРИНКА ВАСИЛЕВА /

Ръководител:.....
 /ПЕТКО МАТЕЕВ /

Заверил:.....



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96 АД**
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 125016273

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 002	857	145	740	605	135
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		118	(118)		122	(122)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	1	4	(3)		16	(16)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 003	980	23	740	743	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 003	980	23	740	743	(3)
Д. Парични средства в началото на периода			25			28
Е. Парични средства в края на периода			48			25

Дата на съставяне: 01.03.2021 г.

Съставител: 
/ДОБРИНКА ВАСИЛЕВА/

Ръководител: 
/ПЕТКО МАТЕЕВ/

Заверил: 



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96 АД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 125016273

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуша печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	163	157		16			381		(105)	(155)	457
2. Промени в счетоводната политика											-
3.Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	163	157	-	16	-	-	381	-	(105)	(155)	457
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(93)	(93)
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди									(155)	155	-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11.Салдо към края на отчетния период	163	157	-	16	-	-	381	-	(260)	(93)	364
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	163	157	-	16	-	-	381	-	(260)	(93)	364

Дата на съставяне: 01.03.2021 г.

Съставител:
/ДОБРИНКА ВАСИЛЕВА /

Ръководител:
/ПЕТКО МАТЕЕВ /

Заверил:



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ВИНПРОМ ТЪРГОВИЩЕ 96 АД
за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г.

Приложение № 5 към СС1

БУЛСТАТ: 125016273

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Обща сума I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.в.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи				-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	16			16			16	16			16			16	-
3. Съоръжения и други	217			217			217	217			217			217	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Обща сума II:	233	-	-	233	-	-	233	233	-	-	233	-	-	233	-
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	244			244			244				-			-	244
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции	5			5			5				-			-	5
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Обща сума III:	249	-	-	249	-	-	249	-	-	-	-	-	-	-	249
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	482	-	-	482	-	-	482	233	-	-	233	-	-	233	249

Дата на съставяне: 01.03.2021 г.

Съставител:
 /ДОБРИНКА ВАСИЛЕВА /

Ръководител:
 /ПЕТКО МАТЕЕВ /

