

# **„ВИНТЕРКО БГ“ЕООД ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

## **За годината приключваща на 31.12.2021**

### **1. Правен статут и предмет на дейност**

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

Уставният капитал на Дружеството е 5 000 хил. лв.

„Винтерко БГ“ ООД е фирма, която е част от ТВ”Фантастико”.

Търговската й дейност се осъществява чрез експлоатирането на един брой супермаркет и шест броя хипермаркети, позиционирани в различните квартали на София с обща Търговска площ 6 690 м2. В Дружеството работят 599 броя работници и служители.

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2022 година и непрекъснато обновяване на съществуващите. Не по-малко важно е асортиментът на предлаганите стоки да бъде непрекъснато допълван съобразно потребностите от 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 Националните счетоводни стандарти /НСС/.

Всички данни за 2021 и за 2020 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

#### **2.2.Сравнителни данни**

Всички пера в баланса, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци за 2021 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 чуждестрана валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 година.

2.3.5. Паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 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 31.12.2021 г.

## 2.4. Амортизация на нетекущите активи

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

| Категория | Наименование                           | %   |
|-----------|----------------------------------------|-----|
| I.        | Сгради                                 | 4%  |
| II.       | Машини и оборудване                    | 30% |
| III.      | Транспортни средства /без автомобили/  | 10% |
| IV.       | Компютри и софтуер                     | 50% |
| V.        | Автомобили                             | 25% |
| VI.       | Други материални и нематериални 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. БАЛАНС

#### 3.1. Нетекущи активи

##### 3.1.1. Имоти, машини и оборудване

|                                              | Земя<br>Сгради | Машини и<br>оборудване | Автомоб<br>или | Други<br>Активи | Разходи за<br>придобиване<br>на активи | Общо   |
|----------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|-----------------|----------------------------------------|--------|
| Салдо 01.01.2021                             | 45 588         | 16 941                 | 1 456          | 9 972           | 502                                    | 74 459 |
| Потсъпили                                    | 4 319          | 421                    | 592            | 286             | 4 527                                  | 10 145 |
| Излезли                                      | 0              | 909                    | 796            | 784             | 5 027                                  | 7 516  |
| Салдо 31.12.2021                             | 49 907         | 16 453                 | 1 252          | 9 474           | 2                                      | 77 088 |
| Натрупана<br>амортизация<br>салдо 01.01.2021 | 4 990          | 11 761                 | 1 280          | 5 916           | 0                                      | 23 947 |
| Амортизация за<br>периода                    | 1 233          | 2 553                  | 155            | 1 018           | 0                                      | 4 959  |
| Отписана<br>амортизация                      | 0              | 909                    | 796            | 785             | 0                                      | 2 490  |
| Общо<br>амортизация<br>салдо 31.12.2021      | 6 223          | 13 405                 | 639            | 6 149           | 0                                      | 26 416 |
| Балансова<br>стойност<br>31.12.2021          | 43 684         | 3 048                  | 613            | 3 325           | 2                                      | 50 672 |

##### 3.1.2. Нематериални активи

|                                      | Патенти, програмни<br>продукти | Други | Общо |
|--------------------------------------|--------------------------------|-------|------|
| Салдо 01.01.2021                     | 23                             | 0     | 23   |
| Постъпили                            | 677                            | 0     | 677  |
| Излезли                              | 0                              | 0     | 0    |
| Салдо 31.12.2021                     | 700                            | 0     | 700  |
| Натрупана амортизация<br>01.01.2021  | 19                             | 0     | 19   |
| Амортизация за периода               | 29                             | 0     | 29   |
| Отписана амортизация                 | 0                              | 0     | 0    |
| Общо амортизация салдо<br>31.12.2021 | 48                             | 0     | 48   |
| Балансова стойност<br>31.12.2021     | 652                            | 0     | 652  |

### 3.2.Текущи активи

#### 3.2.1.Материални запаси /стоки/

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

| Наименование | 31.12.2021<br>в хил. лв. | 31.12.2020<br>в хил. лв. |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| Материали    | 3                        | 2                        |
| Стоки        | 17128                    | 12590                    |
| Общо         | 17131                    | 12592                    |

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

#### 3.2.2.Търговски вземания

| Наименование        | 31.12.2021<br>в хил. лв. | 31.12.2020<br>в хил. лв. |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Вземания от клиенти | 578                      | 870                      |
| Други вземания      | 1 443                    | 908                      |
| Общо вземания       | 2 021                    | 1 778                    |

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

#### 3.2.3.Парични средства

| Наименование                         | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | в хил. лв. | в хил. лв. |
| Парични средства в лв.               | 5 644      | 4 275      |
| Парични средства чуждестранна валута | 8 045      | 9 076      |
| Общо                                 | 13 689     | 13 351     |

Фирмата през отчетната година е оперирала изцяло със собствени парични средства.

### 3.3. Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2021 година възлиза на 66 456 х. лв. Печалбата от предходната 2020 година е осчетоводена в „Резерви“, а печалбата за текущата финансова година, която възлиза 5 764 х. лв. и след начисляване на полагащият се дънък е 4 987 х. лв.

### 3.4. Текущи пасиви

#### 3.4.1. Търговски задължения

| Наименование              | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------|------------|------------|
|                           | в хил. лв. | в хил. лв. |
| Задължения към доставчици | 14 822     | 14 280     |
| Общо                      | 14 822     | 14 280     |

Задължението към доставчиците възлизащо на 14 822 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

| Наименование             | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | в хил. лв. | в хил. лв. |
| Персонал                 | 1 665      | 943        |
| Задължения за осигуровки | 482        | 393        |
| Данъчни задължения       | 474        | 480        |
| Други                    | 398        | 674        |
| Общо                     | 3 019      | 2 490      |

Задълженията за социални и здравни осигуровки са начислените по заплати от месец декември 2021 година 482 х. лв. Задълженията към персонала са работна заплата за м. декември 2021 година и възлизат на 1 665 хил.лева, които са изплатени януари 2022 г.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски, а данъците върху заплати са за месец декември 2021 година.

По годишна данъчна декларация за 2021 година е начислен корпоративен данък в размер на 776 497.46 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 840 000.00 лева, остава за приспадане 63 502.54 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 НСС 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

| Наименование                 | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | в хил. лв.     | в хил. лв.     |
| Приходи от продажба на стоки | 127 000        | 112 773        |
| Други приходи                | 8 088          | 10 520         |
| <b>Общо</b>                  | <b>135 088</b> | <b>123 293</b> |

Търговският оборот за 2021 година е 135 088 хил. 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.

Всички търговски обекти разполагат с банкомати и POS терминални устройства, които позволяват пазаруването да се извършва с международни и национални дебитни и кредитни карти. С всяка изминала година процентът на плащанията с карти спрямо общият процент карти се увеличава.

#### 4.2.Разходи

Направените разходи за оперативната дейност през отчетният период са 129 274 хил. лв.

| Наименование                   | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------|------------|------------|
|                                | в хил. лв. | в хил. лв. |
| Разходи за заплати             | 14 387     | 12 138     |
| Социално и здравно осигуряване | 2 426      | 2 124      |
| Общо разходи за персонал       | 16 813     | 14 262     |
| Брой персонал                  | 599        | 629        |

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал, въпреки намаляването на средносписъчния му брой. Това се дължи на повишаване на трудовите възнаграждения.

#### 4.3. Нетни финансови приходи /разходи/

| Наименование                            | 31.12.2021 | 31.12.2020  |
|-----------------------------------------|------------|-------------|
|                                         | в хил. лв. | в хил. лв.  |
| Приходи от лихви                        | 36         | 293         |
| Положителна разлика от валутни операции | 1 007      | 489         |
| Други финансови приходи                 | 787        | 0           |
| Отрицателни разлики от валутни операции | -250       | -1 396      |
| Други финансови разходи                 | -1 630     | -281        |
| <b>Нетни финансови приходи/разходи</b>  | <b>-50</b> | <b>-895</b> |

#### 5. Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2021 година е 5 689 733.60 лв., която е коригирана в увеличение с 7 036 387.40 лв. и в намаление 4 961 146.43 лв., така полученият облагаем доход 7 764 974.57 лв. е с данъчна ставка 10%, а начисленият данък е 776 497.46 лв. и след приспадане на преведения авансови вноски от 840 000 лв., остава разлика надвнесен данък в размер 63 502.54 лева.

#### 6. Рискове

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

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



## 7. Събития след датата на баланса

Налице е съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемия от коронавирус. Нарушаването на обичайната икономическа дейност в Република България в резултат на коронавируса може да повлияе неблагоприятно върху стопанските операции на дружеството поради непредсказуемостта. На този етап е практически невъзможно да се направи надеждна оценка и измерване на ефекта от пандемията, тъй като ситуацията в страната е изключително динамична и променлива. От началото на 2022 г. са налице военни действия в Украйна. На този етап не се отразяват на дейността на дружеството. Пълен обхват на ефекта ѝ, ако има такъв, ще може да се направи на по – късен етап в зависимост от продължителността ѝ и евентуално разпространение сред трети страни.

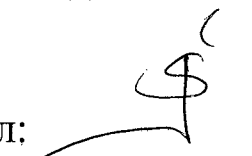
## 8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие със Национални счетоводни стандарти (НСС).

Ръководството е на мнение че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2021 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 Националните стандарти за финансова отчетност. Същият се изготвя и представя в Български лева закръглени до хиляди.

Гл.счетоводител:

  
/Я. Стойчев/

Управител:

  
/В. Николов/