

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **ВИНТЕРКО БГ ЕООД** към 31.12.2017 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума хил.лева		Раздели, групи, статии	Сума хил.лева	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	6
I. Нематериални активи			II. Резерви		
1. Концесии, патенти, лицензи, търг.марки, прогн.продукти и др.подобни права и активи	1	4	1. Други резерви	43 130	38 088
Общо за група I:	1	4	Общо за група II:	43 130	38 088
II. Дълготрайни материални активи			III. Текуща печалба (загуба)	5 881	5 042
1. Земи и сгради, в т.ч.	22 422	18 263	Общо за раздел A:	49 016	43 138
- земи	10 760	6 008	B. Провизии и сходни задължения		
- сгради	11 672	12 245	B. Задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 487	2 398	1. Задължения към доставчици, в т.ч.	10 496	9 205
3. Съоръжения и други	3 357	4 094	- до 1 година	10 496	9 205
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	90	38	2. Други задължения, в т.ч.	2 902	1 623
Общо за група II:	27 356	24 783	- до 1 година	2 902	1 623
Общо за раздел B:	27 357	24 787	- към персонала, в т.ч.	595	577
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	595	577
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали	27	1	- Осигурителни задължения, в т.ч.	195	194
2. Стоки	10 263	1 985	- до 1 година	195	194
Общо за група I:	10 290	1 986	- над 1 година		
II. Вземания			- Данъчни задължения, в т.ч.	108	329
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 197	133	- до 1 година	108	329
- над 1 година			- над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.	380	5 424	- Други задължения, в т.ч.	2 006	523
- над 1 година			- до 1 година	2 006	523
Общо за група II:	1 577	5 557	- над 1 година		
III. Парични средства, в т.ч.			Общо за раздел B, в т.ч.	13 398	10 828
- в брой	850	347	- до 1 година	13 398	10 828
- в безсрочни сметки (депозити)	22 340	21 308	- над 1 година		
Общо за група III:	23 190	21 653	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел B:	35 087	29 178			
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА (A+B+В+Г)	62 414	53 963	СУМА НА ПАСИВА (A+B+В+Г)	62 414	53 963

Дата на съставяне: 28.03.2018 г.

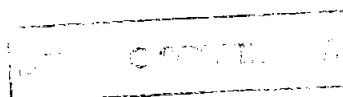
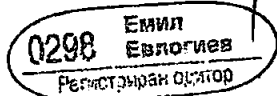
Съставител:



Ръководител:

/В. Николов/

Заверен



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2017 Г.
на ВИНТЕРКО БГ ЕООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума хил.лева		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума хил.лева	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 890	3 200	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	96 355	89 456
а) суровини и материали	443	381	а) стоки	90 673	84 208
б) външни услуги	3 447	2 819	б) услуги	5 682	5 248
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	9 357	8 582	2. Други приходи	87	
а) разходи за възнаграждения	7 939	7 350	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	96 442	89 456
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 418	1 232	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	391	316
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 649	2 755	а) положителни разлики от операции с финансови активи	148	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 649	2 755			
- разходи за амортизация	2 649	2 755			
4. Други разходи, в т.ч.:	72 928	69 515			
а) балансова стойност на продадените активи	72 928	69 484			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	88 824	84 052			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1 345				
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	1 345				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	121	108			
Общо финансови разходи (5+6)	1 466	108	Общо финансови приходи (3)	391	316
7. Печалба от обичайна дейност	6 543	5 612	4. Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	90 290	84 160	Общо приходи (1+2+3)	96 833	89 772
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	6 543	5 612	5. Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)	-	-
9. Разходи за данъци от печалбата	662	570			
10. Печалба (8 - 9)	5 881	5 042	6. Загуба (5 + ред 9 от Раздел А)	-	-
Всичко (Общо разходи +9+10)	96 833	89 772	Всичко (Общо приходи + 6)	96 833	89 772

Дата на съставяне: 26.03.2018 г.

Съставител:

/И. Николова/

/В. Николов/

Завършен

0298 Емил Енелогиев
Регистриран одитор



ВИНТЕРКО - БГ

О Т Ч Е Т
за паричните потоци по прякия метод
на ВИНТЕРКО БГ ЕООД
за периода: 2017 Г.

(Хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти:	96 355	78 658	17 697	107 380	91 264	16 116
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения:		9 357	(9 357)		9 346	(9 346)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и др. подобни:	242		242	230		230
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики:	148	1 345	(1 197)			-
Платени и възстановени данъци от печалбата:		660	(660)		540	(540)
Други парични потоци от основна дейност	87		87		3 211	(3 211)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	96 832	90 020	6 812	107 610	104 361	3 249
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5 275	(5 275)		2 100	(2 100)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	5 275	(5 275)	-	2 100	(2 100)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност			-		108	(108)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	108	(108)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	96 832	95 295	1 537	107 610	106 669	1 041
Д. Парични средства в началото на периода			21 653			20 612
Е. Парични средства в края на периода			23 190			21 653

Дата на съставяне: 26.03.2018 г.

Съставител:

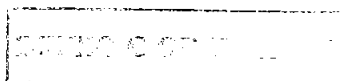
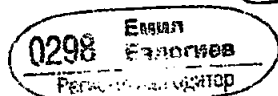
/М. Николова/



Заводител:

/В. Николов/

Заверил



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ВИНТЕРКО БГ ЕООД за 2017 г.

(Хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	5	38 088	5 042		43 135
2. Финансов резултат за текущия период				5 881	5 881
3. Разпределения на печалба		5 042	(5 042)		-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	43 130	-	5 881	49 016

Дата на съставяне: 26.03.2018 г.

Съставител:

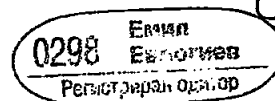
/И. Николов/

Ръководител:

/В. Николов/



Заведен



0298 047 710

ВИНТЕРКО БГ ЕООД

Пояснителни сведения към Годишния финансов отчет за 2017 г.

**Управител: Валери Георгиев Николов
Владимир В. Николов**

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

ул."Момина сълза" № 14 А

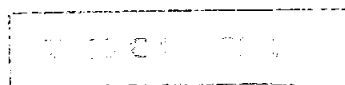
Одитор: д.е.с. Емил Евлогиев



Съдържание:

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

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



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

ВИНТЕРКО БГ е търговско дружество, регистрирано по фирмено дело № 1007/ 1995г. по описа на СГС. Дружеството се отчита в ТД" ГОЛЕМИ ДАНЪКПЛАТЦИ И ОСИГУРИТЕЛИ".

Седалище и адрес на управление:

Гр.София , , КВ.СИМЕОНОВО, Ул.Момина сълза № 14 А

Предмет на дейност:

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

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

База за изготвяне на финансовия отчет

През 2017 година, дружеството премина от Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/одобрени от комисията на ЕС към НСС.

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Пакета на настоящия финансов отчет съдържа:

- Счетоводен баланс към края на 2017 г.;
- Отчет за приходите и разходите за 2017 г.;
- Отчет за собствения капитал за 2017 г.;
- Отчет за паричните потоци за 2017 г.;
- Пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Ръководството е на мнение, че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2017 година предоставя на потребителите полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2016г., в която финансовия отчет е изготвен в съответствие с МСФО.

Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българския лев.

Приходи

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

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



Годишен финансов отчет за 2017 г. на „ВИНТЕРКО БГ“ЕООД

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

Разходи

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

Финансовите разходи се отразяват в момента на възникването им.

Имоти, машини и съоръжения

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

Материалните активи са класифицирани като ДМА при следните подходи:

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

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

Нематериални дълготрайни активи

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

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

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

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

Методи на амортизация

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

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

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива фактори, балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на ДМА е по-високата от двете: нетна продажба цена или стойност в употреба. За определяне на



Годишен финансов отчет за 2017 г. на „ВИНТЕРКО БГ“ ЕООД

стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

Материални запаси

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

Търговски и други вземания

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

Пари и парични еквиваленти

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

За целите на отчета за паричните потоци:

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

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

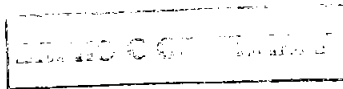
Задължения към доставчици и други задължения

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

Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

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



Годишен финансов отчет за 2017 г. на „ВИНТЕРКО БГ“ЕООД

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходно облагане. Текущата данъчна ставка за 2017 г. е в размер на 10%.

3. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Приходите на дружеството от основна дейност възлизат на 96 833 х.лв и са формирани от:

Приходи от основна дейност

1. приходи от продажба на стоки – 90673 х.лв
2. приходи от реклама, наем и други – 5682 х.лв.
3. други приходи – 87 х.лв.

Финансови приходи - в размер на 391 х.лв са формирани от:

- полож. разлика от вал. операции – 148 х.лв.
- начислени лихви по банкови сметки – 243 х.лв

4. РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

1. Разходи за материали – 443 х.лв.

Включени са начислените средства за горива – 66 х.лв, канцеларски материали – 19 х.лв., лв, материали за ремонти – 139 х.лв., работно облекло 33 х.лв. и 186 х.лв. други.

2. Разходи за външни услуги – 3 447 х.лв

Отразени са средствата за телекомуникации – 77 х.лв, наеми 683 х.лв., реклами и обяви – 496 х.лв, ел. енергия – 366 х.лв., ремонти 362 х.лв.; топлофикация – 18 х.лв. сметноизвозване 11 х.лв вода, 30 х.лв. и други 1404 х.лв.

3. Разходи за амортизации – 2 649 х.лв.

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

4. Разходи за персонала – 9 357 х.лв, разпределени както следва:

За възнаграждения – 7 939 х.лв.; за осигуровки – 1418 х.лв.; . В разходите за персонала са включени начислените възнаграждения и осигуровки на средносписъчния персонал на дружество по трудови правоотношения и договори за управление.

5. Отчетна стойност на продадените стоки – 72798 х.лв.

6. Финансови разходи – в размер на 1 466 х.лв от тях 121 х.лв. - начислените банкови комисионни и отриц. курсова разлика 1 345 х.лв.

При счетоводното отразяване на приходите и разходите е спазен принципа на текущото начисляване, т.е сделките намират отражение в момента на тяхното възникване, а не в момента на плащането им. Спазено е изискването за недопускане на компесиране между приходите и разходите, тъй като представянето им по нетна база отнема възможността на потребителите да получат достоверна информация за финансовото състояние на дружеството.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разходите за данъци за финансовата 2017 г. са:

Отчет за доходите /х.лв/	2017г.	2016 г
Год.данъчна печалба по дан деклар.	6543 х.лв.	5612 х.лв.
Отчетен д-к в отчета за доходите	662 х.лв.	570 х.лв.
Счетоводна печ.преди данъка	6543 х.лв.	5612 х.лв.
Печалба /балансова/	5881 х.лв.	5042 х.лв.



Годишен финансов отчет за 2017 г. на „ВИНТЕРКО БГ“ ЕООД

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

Отч.стойност	Земя	Имоти	Машины/Съоръжения	Предост.аванси	Други
С-до 01.01.17	6008	14330	16923	-	38
придобити / продадени	4742		426 / 143		107/55
С-до 31.12.17	10750	14330	17206	-	90
Амортизации					
С-до 01.01.17		2085	10431	-	-
начислени		573	2073	-	-
отписани			142		
С-до 31.12.17	-	2658	12362	-	-
Баланс.ст.ДМА	10750	11672	4844	-	90
Към 31.12.17г.					

7. НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ – в х.лв.

Отч.стойност	
С-до/х.лв/ 01.01.17	15
Придобити	
С-до 31.12.17	15
Амортизации	
С.до 01.01.17	11
Начислени	3
С-до 31.12.17	14
Баланс.ст.НДА	1

8. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2017г.	2016г.
1. Материали / амбалаж /	27 х.лв.	1 х.лв.
2. Стоки	10 263 х.лв.	1 965 х.лв.
Общо:	10 290 х.лв.	1 966 х.лв.

Всички представени към 31.12.2017 г. материални запаси са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2017 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2017г.	2016г.
1. Клиенти и доставчици	1197 х.лв	133 х.лв
2. Данъци за възстановявяв.		
3. Други кратк. вземания	380 х.лв	5424 х.лв.
4. Предплатени разходи		
Общо:	1577 х.лв	5557 х.лв.

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2017г.	2016г.
Разплащат.сметки	22340 х.лв	21306 х.лв
Пар.средства в каса	850 х.лв	347 х.лв
Общо:	23190 лв	21653 х.лв

Притежаваните от фирмата парични средства са в български левове, евро и щатски долари.



Годишен финансов отчет за 2017 г. на „ВИНТЕРКО БГ“ ЕООД

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.12.2017г. дружеството формира собствен капитал в размер на 49016 х.лв, разпределен както следва:

1. Основен капитал :	5 х.лв
2. Общи резерви	43130 х.лв.
3. Неразпределена печалба	.
4. Текуща печалба	5881 х.лв.

Печалбата от 2016 година в размер на 5 042 х.лв. попълва „Общи резерви“ на фирмата.

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2017г.	2016г.
Задълж.към доставчици	10 496 х.лв	9 205 х.лв
Други текущи пасиви	2 006 х.лв.	523 х.лв.
Общо:	12 502 х.лв	9 728 х.лв

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2017г.	2016г.
Данък печалба	2 х.лв.	30 х.лв.
ДДС	39 х.лв.	239 х.лв.
Данък в/у дохода	65 х.лв.	60 х.лв.
Общо:	106 х.лв	329 х.лв.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2017г.	2016 г.
Задължения към персонала	595 х.лв	577 х.лв
Задължения към осигурителни предприятия	195 х.лв	194 х.лв
Общо:	790 х.лв	771 х.лв

Задълженията към персонала са в размер на 595 х.лв и включват начислените, но изплатени през м.01.2018 г. възнаграждения за месец декември.

Задължения към осигурителни предприятия в размер на 195 х.лв са разпределени по фондове, както следва: за ДОО – 114 х.лв; за ДЗПО – 28 х.лв; за здравно осигуряване - 53 х.лв.

15. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

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

16. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

26.03.2018 г.

Съставител:

/ И.НИКОЛОВА /

Управител:

/ В.НИКОЛОВ /

ВИНТЕРКО БГ ЕООД, ЕИК 680844, Адрес: София, кв.СИМЕНОВО, УЛ.МОМИНА СЪЛЗА 14А

„ВИНТЕРКО БГ“ЕООД ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината приключваща на 31.12.2017

1. Правен статут и предмет на дейност

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

Уставният капитал на Дружеството е 5хил.лева.

„Винтерко БГ“ ЕООД 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 6062.34 м2. В Дружеството работят 522 броя работници и служители.

Дейността е печеливша с амбицията да продължи с разширяване дейността чрез откриването на нови обекти през 2018 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 2017 и за 2016 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2.Сравнителни данни

Всички пера в баланса, отчета за доходите и отчета за паричните потоци за 2017 година са представени въз основа на принципа на съпоставимост на данните.

2.3.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс



[Handwritten signature]
[Faint rectangular stamp]

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 31.12.2017 година.

2.3.5. Паричните средства в лв. са оценени по номиналната им стойност, а в чуждестрана валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 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 31.12.2017 г.

2.4. Амортизация на нетекущите активи

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

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

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



3. БАЛАНС

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Имоти, машини и оборудване

	Земни Сгради	Машини / Съоръжения и оборуд. и други	Други Р/ди активи за придоб.	Общо
Отч.с/ст	20338	9644	7317	37299
01.01.17				
постъп.	4742	196	337	5275
излезли	-	139	59	198
с/до 31.12.17	25080	9701	7317	42376
натрупана амортиз.				
с/до 01.01.17	2085	7246	3185	12516
Амортиз. за периода	573	1107	966	2646
Аморт.на	-	139	3	142
Излезли				
Натрупана	2658	8214	4148	15020
Баланс.				
с/ст 31.12.17	22422	1487	3447	27356

3.1.2. Нематериални активи

	Патенти прогр.пр.	други	общо
Отч.с/т 01.01.17г	15		15
Постъпили	-		-
Излезли/до 31.12.17г	-		-
начисл.изх.			
01.01.17г	11		11
Амортиз.през			
Годината	3		3
Изх.към			
31.12.17г.	14		14
Баланс с/ст	1		1
31.12.2017			



3.2.Текущи активи

3.2.1.Материални запаси /стоки/

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

	31.12.2017	31.12.2016
Материали	27	1
Стоки	10263	1965
Общо	10290	1966

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

3.2.2.Търговски вземания

	31.12.2017	31.12.2016
	Хил.лв.	хил.лв.
Вземания от клиенти	1197	133
Други вземания	380	5424
Общо вземания	1577	5557

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

	31.12.2017	31.12.2016
	Хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лв.	23190	21653
Парични ср/ва в		
Чуждестранна валута	-	-
Общо	23190	21653

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

3.3.Собствен капитал

Собственият капитал на фирмата към 31.12.2017 година възлиза на 49 016 лв. Заявката от предходната 2016 година е



осчетоводена в „Резерви“, а печалбата за текущата финансова година, която възлиза 6 543 х.лв. след начисляване на полагащият се дънък е 5 881 х.лв.

3.4. Текущи пасиви

3.4.1. Търговски задължения

	31.12.2017	31.12.2016
	х.лв.	х.лв.
задължения към клиенти	0	0
задължения към доставчици	10496	9205
общо	10496	9205

Задължението към доставчиците възлизащо на 10496 х.лв. е преди всичко от доставки от последният месец на годината с цел обезпечаване процесът на продажбите и свързаните с това падежи за плащане на задълженията съгласно сключените търговски договори.

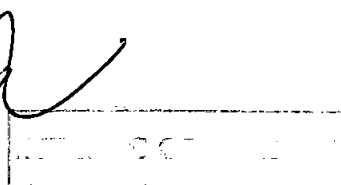
3.4.2. Други задължения

	31.12.2017	31.12.2016
	х.лв.	х.лв.
Персонал	595	577
Осигурител ни 30	195	194
Данъчни задължения	106	329
Други	2006	523
Общо	2902	1623

Задълженията по осигурителни и здравни осигуровки са начислените по заплати от месец декември 2017 година 195 х.лв. Задълженията към персонала са работна заплата за м. декември 2017 година и възлизат на 595 хил. лева.

Данъчните задължения са свързани с изравнителният за годината Корпоративен данък над авансовите вноски, а данъците върху заплати са за месец декември 2017 година.

По годишна данъчна декларация за 2017 година е начислен корпоративен данък в размер на 661 688. 28 лева. След приспадане на преведените авансови вноски 660 000.00 лева, остава за превеждане 1688.28 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

	31.12.2017	31.12.2016
	х.лв.	х.лв.
От продажба на стоки	90 673	84 208
Други	5 769	5 248

Търговският оборот за 2017 година е 96 442 х.лева. За този успех наред с по-добрата организация на обслужване и подмяната на технологичното оборудване допринасят и значителният брой основни промоции като едновременно с това и организирането на локални такива.

С всички доставчици има ясен регламент за работа като за целта има подписани договори и общи условия на договорите, по които страните са с ясни права и задължения. Вече няколко години ТВ „Фантастико“ има собствени марки стоки които се произвеждат от нашите доставчици. Продажбата на собствени марки бележи сериозен ръст от общият обем продажби. Производството на собствени марки продукти е един от сериозните успехи постигнати във фирмата ,защото не е лесно да пуснеш собствена марка и сложиш името си на нов продукт, който не си произвел сам.

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.



ПОДПИС С ОБОЗНАЧЕНИЕ

4.2.Разходи

Направените разходи през отчетният период са 15 896 х.лв.

Разходи свързани с персонала:		
	31.12.2017	31.12.2016
	Х.лв.	х.лв.
Разходи за заплати	7939	7350
Обезпечения		
Социално и здравно осигуряване	1418	1232
Общо разходи за персонала	9357	8582
Бройки персонал	522	568

Спрямо предходната година разходът за заплати е нараснал.

4.3.Нетни финансови приходи /разходи/

	31.12.2017	31.12.2016
	Х.лв.	х.лв.
Приходи от лихви	242	316
Полож.разлика от вал.опер.	148	
Други финансови приходи	75	
Отрицателна разлика от вал.операции	/1345/	
Други финансови р/ди	/126/	/108/
Нетни финансови Приходи/разходи/	/1006/	208

5.Разходи за данъци

В годишната данъчна декларация са спазени изискванията на ЗКПО за преобразуване на печалбата за данъчни цели. Счетоводната печалба за отчетната 2017 година е 6 542 561.91 лв, която е коригирана в увеличение с 2 723 244.90 лв. и в намаление 2 648 914 лв., така полученият облагаем доход 6 616 882. 81лв. е с данъчна ставка 10% ,а начисленият данък е 661 688.28 лв.и след приспадане на преведения аванс от 660 000 лв., остава разлика за внасяне 1 688.28 лева.



ВНТЕРКО С ООД

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

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

8. База за изготвяне на финансовия отчет

Този финансов отчет е изготвен в съответствие със Национални счетоводни стандарти (НСС). През 2017 година, дружеството премина от Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане /МСФО/ одобрени от комисията на ЕС към НСС.

Ръководството е на мнение че избраната база за изготвяне на финансовия отчет за 2017 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:

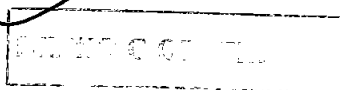
/И.Николова/



Управител:

/В.Николов/

26.03.2018 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на „Винтерко Б.Г.“ ЕООД

Тук

Мнение:

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Винтерко Б.Г.“ ЕООД, съдържащ: счетоводен баланс към 31.12.2017г.; отчет за приходите и разходите; отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложения финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2017г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети за приложение у нас, в сила за този отчетен период.

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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители /Кодекса на СМСЕС/, заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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.

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, придолжити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай, че на база на работата, която сме извършили, ние



БЛАНКО С ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване, 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 Международните одиторски стандарти /МОС/, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията от МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители /ИДЕС/, издадени на 30.11.2016г., утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г. Тези процедури касаят 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, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл.37, ал.6 от Закона за счетоводството:
На база на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията 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 Националните счетоводни стандарти, приложиме 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, 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.



БЛАНК С ОТЧЕТ

Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 длъжници 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 база 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 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 комуникирахме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществени



Българска палата на одиторите
13

констатации от одита, включително евентуални недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирахме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:

/Емил Евлогиев/

София 1000, ул. „Славянска“ № 29А, ет.2, офис7

Дата 16.05.2018г.

