ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината, приключваща на 31.12.2014 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Основна информация за дружеството.

"ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД" ЕООД гр. София, е учредено през 1998 година. Регистрираният капитал, регистриран при създаването му, е 3 510 000 лв., разпределен в 351 000 дяла, като всеки е с номинална стойност по 10 лв., формиран с апортна вноска. Предмет на дейност на дружеството е „ Изкупуване, съхранение и търговия със зърно, както и издаване на складови записи."

II. Описание на дейността и резултати за периода.

Следната таблица посочва количествата сумарно за цялата година съхранявано зърно по влогодатели през 2013 г. и 2014 г. и техния относителен дял в общото съхранявано зърно.

	влогодатели	2014 г.				2013 г.			
		пшеница		царевица		пшеница		царевица	
		кол-во	отн.дял	кол-во	отн.дял	кол-во	отн.дял	кол-во	отн.дял
1	Зах .заводи АД	67 990	75,85%	62 402	89,67%	89 847	80,72%	49 817	90,68%
2	Сиконко Агрия АД	8 277	9,23%	4 893	7,03%	18 415	16,55%	5 078	9,24%
3	ЕТ Св.Ангелов	3 316	3,71%			3 040	2,73%	42	0,08%
4	Агроблок ЕООД	10 050	11,21%	2289	3,30%				
	Всичко	89 633	100,00%	69 593	100,00%	111 302	100,00%	54 937	100,00%
	Общо	За 2014 г.		159 226		За 2013 г.		166 239	

От горната таблица е видно, че съхранението на зърно през 2014 г. е намаляло с 9,58% спрямо 2013 г. Най-голям относителен дял като влогодатели през 2014 г. се пада на „Захарни заводи„ АД с вложени количества от 130 392 тона, което е 81,89% от общото количество съхранявано зърно. През 2014 г. са сключени договори с нов влогодател - „Агроблок" ЕООД за пшеница и царевица.

През изтеклата година се е увеличил дела на съхранение на ЕТ Свилен Ангелов спрямо 2013 г. – 0,07% от общото количество, а значително е намалял дела на съхранение на пшеница на Сиконко Агрия АД.

Приходите от дейността на дружеството могат да се видят от следната таблица.

Наименование на приходите	2014 г.		2013 г.	
	хил.лв.	отн. дял	хил.лв.	отн. дял
Нетни приходи от продажби	482	85,61 %	409	92,53 %
- услуги	482	85,61 %	409	92,53 %
Други приходи	69	12,26 %	26	5,89 %
Други лихви и фин.приходи	12	2,13 %	7	1,58 %
Общо приходи	563	100,00 %	442	100,00 %

Нетните приходи от продажби на услуги през 2014 г. са 482 хил. лв., което е с 73 хил. лв. повече от 2013 г.и са главно от съхранение на зърно в зърнохранилище.

Другите приходи през годината са 69 хил. лв., което е с 43 хил. лв. повече от предходната година.

Финансовите приходи са 12 хил. лв., представляващи лихви по договори за паричен заем.

Разходите за дейността на дружеството през 2014 г.са 433 хил.лв. по видове както следва:

Наименование на разходите	2014 г.		2013 г.	
	хил.лв.	отн. дял	хил.лв.	отн. дял
Разходи за оперативна дейност	432	99,77 %	384	99,48 %
- разходи дейността	432	99,77 %	384	99,48 %
Р-ди за лихви и др.фин.разходи	1	0,23 %	2	0,52 %
Общо разходи	433	100,00 %	386	100,00 %

От таблицата е видно, че разходите за оперативна дейност са се повишили през 2014 г. със 48 хил. лв. , а за лихви и за други финансови разходи са намалели с 1 хил. лв.

Разходите за лихви и банкови такси са 1 хил. лв.

Основни клиенти , сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиент е Захарни заводи АД. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици, сключени договори

Основни доставчици на дружеството са Енерго-Про Енергийни услуги ЕООД, Делта Гард ООД, Първи май АД.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси по зърносъхранението, намаляване на допълнителната работа, както и усъвършенстване на услугите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата.

III . Финансово състояние и основни рискове.

Анализът на развитието и резултатите от дейността на дружеството се допълват от следните показатели:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството,** който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2014 г. е 112.62. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 112 лева и 62 стотинки собствен капитал.
- **Коефициентът на незабавна и абсолютна ликвидност** към 31.12.2014 г., който е 1,21. Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 1,21 лв. бързо ликвидни активи (парични средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);

IV. Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2014 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

В периода между 01.01.2015 г. и датата на одобрение на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които изискват допълнителни оповестявания или корекция на отчета.

V. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Производствен процес

Предвижда се постепенно усъвършенстване качеството на услугите, които дружеството предлага.

Инвестиционни проекти

Предвидени са ремонтни дейности на складовата база през следващата година със собствени средства.

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VII. Информация, изисквана на основание на чл. 187 д и 247 от Търговския закон

Дружеството се управлява и представлява от Управител. Същият участва в управлението на други дружества.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

VI. Дружеството няма регистрирани клонове.

Управител:

Дата: 27.02.2015 г.

(Светослав Деведжиев)

"ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД" ЕООД

ЕИК 104093421

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2014 г.

Съдържание

Обща информация 3
Доклад на независимия одитор 4
Отчет за приходите и разходите 6
Баланс 7
Отчет за собствения капитал 8
Отчет за паричните потоци 9
ПРИЛОЖЕНИЕ
I. Корпоративна информация 10
II. База за изготвяне 10
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания 10
IV. Други оповестявания 17
V. Финансови показатели 18
IV. Бележки към финансовия отчет 18

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2014 г. и завършващ на 31.12.2014 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2013 г. и завършваща на 31.12.2013 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **"ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД" ЕООД.**

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул."Вискяр планина " № 2, оф.1

Пощенски код 1407

Предмет на дейност: Изкупуване, съхранение и търговия със зърно, както и издаване на складови записи

Брой служители / наети лица в края на годината / 11

Клонове регистрирани по ТЗ - няма

Дата на изготвяне: 27.02.2015 г.

Дата на одобрение: 17.03.2015 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на **"ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД" ЕООД** от:

Управител:

(Светослав Деведжиев)

Съставител:

(Антоанета Маймарева)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА
" ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД "ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ***"ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД" ЕООД,*** включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи за 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 професионалните изисквания на 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

В резултат на това ***удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти*** финансовото състояние на ***"ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД" ЕООД*** към 31 декември 2014 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на ***"ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД" ЕООД,*** изготвен от ръководството съгласно чл.33 от Закона на счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет към и за годината, завършваща на 31 декември 2014 година.

Годишният доклад за дейността не представлява част от приложения годишен финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

27 март 2015 г.
гр. София
ул. „ Ген.Кирил Ботев" № 26Е
вх.Б ет.2 ап.26

Георги Хаджийски:
/ Регистриран одитор/

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

Вмъкни тук заверения сканиран Отчет за собствения капитал

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД ЕООД

адрес София

за 2014 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	110	115
а) суровини и материали	22	40
б) външни услуги	88	75
2 Разходи за персонала, в т. ч.:	173	153
а) разходи за възнаграждения	150	134
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	23	19
- осигуровки, свързани с пенсии	13	10
3 Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.:	108	107
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	108	107
- разходи за амортизация	108	107
4 Други разходи:	41	9
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4):	*432*	*384*
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	1
Общо финансови разходи (5):	*1*	*2*
6 *Печалба от обичайната дейност*	130	56
Общо разходи(1+2+3+4+5):	*433*	*386*
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	130	56
8. Разходи за данъци от печалбата	13	5
9. Печалба	117	51
Всичко	563	442

Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	482	409
а) услуги	482	409
2 Други приходи:	*69*	*26*
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	551	435
3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	12	7
а) приходи от предприятия от група	1	1
Общо финансови приходи (3)	*12*	*7*
Общо приходи(1+2+3)	*563*	*442*
4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
Всичко	563	442

Дата: 27.02.2015 г.

Съставител: \ Антоанета Маймарева \

Ръководител: \ Светослав Денчишка \

Заверил съгласно доклад: \ Георги Хаджийски \

Дата: 27.03.2015 г.

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

БАЛАНС

на ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД ЕООД

адрес София

към 31.12.2014 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а			1	2
А.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	*Дълготрайни материални активи*			
1	Земи и сгради, в т. ч.:		834	847
	- земи		504	504
	- сгради		330	343
2	Машини, производствено оборудване и апаратура		9	10
3	Съоръжения и други		2 250	2 341
	Общо за група I:		*3 093*	*3 198*
II.	*Дългосрочни финансови активи*			
1	Предоставени заеми на предприятия от група			32
2	Други заеми		317	160
	Общо за група II:		*317*	*192*
Общо за раздел А:			*3 410*	*3 390*
Б.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	*Материални запаси*			
1	Суровини и материали		1	2
	Общо за група I:		*1*	*2*
II.	*Вземания*			
1	Вземания от клиенти и доставчици:		29	17
2	Вземания от предприятия от група:		376	355
3	Други вземания, в т. ч.:		6	6
	Общо за група II:		*411*	*378*
III.	*Парични средства, в т. ч.:*			
	- в брой		1	1
	- в безсрочни сметки (депозити)		40	-
	Общо за група III:		*41*	*1*
Общо за раздел Б:			453	381
В.	Разходи за бъдещи периоди			1
Сума на активи (А+Б+В)			3 863	3 772

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а			1	2
А.	Собствен капитал			
I.	*Записан капитал*		*3 510*	*3 510*
II.	*Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:*			
1	- неразпределена печалба		202	151
	Общо за група II:		*202*	*151*
III.	*Текуща печалба (загуба)*		117	51
Общо раздел А:			3 829	3 712
Б.	Задължения			
1	Задължения към доставчици, в т. ч.:		-	8
	- до 1 година			8
2	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		-	14
	- до 1 година		-	14
3	Други задължения, в т. ч.:		34	38
	- до 1 година		34	38
	в това число:			
	Към персонала, в т. ч.:		15	18
	- до 1 година		15	18
	Осигурителни задължения в в т. :		4	7
	- до 1 година		4	7
	Данъчни задължения, в т. ч.:		15	13
	- до 1 година		15	13
Общо раздел Б, в т. ч.:			34	60
1	- до 1 година		34	60
Сума пасиви (А+Б)			3 863	3 772

Дата 27.02.2015 г.

Съставител: \ Антоанета Маймарева \

Ръководител: \ Светослав Деведжиев \

Заверил съгласно доклад: \ Георги Хаджийски \

Дата 27.03.2015 г.

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД ЕООД**

адрес **София**

за **2014 г.**

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	3 510							151		51	3 712
Б. Салдо след промени в счетоводната	*3 510*	-	-	-	-	-	-	*151*	-	*51*	3 712
1 Финансов резултат за текущия период										117	117
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								51		(51)	-
В. Салдо към края на отчетния период	*3 510*	-	-	-	-	-	-	*202*	-	*117*	3 829
Г. Собствен капитал към края на отчетния	3 510	-	-	-	-	-	-	202	-	117	3 829

Дата: 27.02.2015 г.

Съставител: \ Антоанета Маймарева \

Ръководител: \ Светослав Денелкиев \

Заверил съгласно доклад: \ Георги Хаджийски \

Дата: 27.03.2015 г.

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **ПЪРВИ ПУБЛИЧЕН СКЛАД ЕООД**

адрес **София**

за **2014 г.**

(хил. лева)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основната дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	585	134	451	477	112	365
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		180	(180)		139	(139)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		10	(10)		4	(4)
5	Други парични потоци от основната дейност		85	(85)	-	68	(68)
	Всичко парични потоци от основната дейност (А)	585	410	175	477	324	153
Б.	Парични потоци от инвестиционната дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		14	(14)
	Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	3	(3)	-	14	(14)
В.	Парични потоци от финансовата дейност			-			
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	37	169	(132)	7	152	(145)
	Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	37	169	(132)	7	152	(145)
Г.	Изменение на паричните средства през периода	622	582	40	484	490	(6)
Д.	Парични средства в началото на периода			1			7
Е.	Парични средства в края на периода			41			1

Дата 27.02.2015 г.

Съставител: \ Антоанета Маймарева \

Ръководител: \ Светослав Деведжиев \

Заверил съгласно доклад: \ Георги Хаджийски \

Дата 27.03.2015 г.

9244 Георги Хаджийски
Регистриран одитор

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Наименование на дружеството: Първи публичен склад ЕООД
Държава на регистрация на дружеството: Република България
Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Вискяр планина № 2 оф. 1
Място на извършване на стопанска дейност: гр. Горна Оряховица, ул. Св. княз Борис I № 84
Наети лица в края на годината: 11

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Надежда 91 АД	351 000	3 510 000	3 510 000	100%
ОБЩО:	**351000**	**3510000**	**3510000**	**100%**

Управителните органи на „Първи публичен склад" ЕООД са : Общо събрание и Управител

Дружеството се представлява от: Светослав Деведжиев

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Ръководството представя своя годишнен финансов отчет към 31 декември 2014 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж" от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот – 15% данъчна амортизационна норма.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Група	%
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	3
Машини и оборудване	30
Транспортни средства	25
Съоръжения	3
Други дълготрайни активи	15
Компютърна техника	50

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

√ парична сума;

√ договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

√ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

√ Финансови активи, държани за търгуване;

√ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;

√ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;

√ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32.

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала. Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

√ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;

√ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

√ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;

√ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;

√ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

√ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;

√ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема сойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Потреблението на материалните запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Към 31.12.2014 г. дружеството има материали за 1 хил. лв.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

6. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал. Капиталът възлиза на 3 510 хил. лв., състоящ се от 351 000 дяла по 10 лв. номинал. Дружеството няма създадени резерви.

Неразпределената печалба е в размер на 202 хил. лв.

През 2014 г. дружеството приключва с балансова печалба 117 хил.лв.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2014 г.

- *Корекция на грешки*

А) Корекция не е извършвана през изтеклата година.

Б) Неправилно класифицирани в ГФО - няма

- *Промяна в счетоводната политика*

През отчетният период няма промяна в счетоводната политика.

10. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер. Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса

- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди

- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава. Към всяка дата на баланса няма начислени провизии.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

√ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;

√ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

√ Държани за търгуване.

√ Държани до настъпване на падеж.

√ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

  Към края на 2014 г. задълженията към доставчици са почти изцяло погасени .

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират като задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи към 31.12.2014 г.

Задълженията към персонала и осигурителните организации на дружеството са възникнали през последния месец на годината.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Данъчните задължения са текущи.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж

√ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на отчета

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

През 2014 г. дружеството не притежава чуждестранна валута и не е извършвало сделки с такава валута през годината.

13.Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори. Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

√ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

√ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

√ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;

√ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;

√ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;

√ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

√ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;

√ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

През 2014 г. не са сключвани лизингови договори.

14. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала. За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението. Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала. Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи. Съгласно СС 36, когато

възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността. Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

През 2014 г. не са отчетени обезценки.

16.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: Надежда 91 АД

Наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие: Консорциум Агробизнес АД.

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: гр. София , ул."Вискяр планина " № 2, оф.1

Дружеството оповестява следните свързани лица: Сиконко Агрия АД, Консорциум Агробизнес АД, Надежда 91 АД – всички са включени в икономическата група на Консорциум Агробизнес АД, като Първи публичен склад ЕООД също е част от тази група. Дружества, в управлението на които участват лица, управляващи Първи Публичен склад ЕООД са: Първи май АД и Бъдеще Бутово АД.

През отчетния период дружеството има сделки с някои от посочените свързани лица. Формирането на цените на сделките със свързани лица не се отличава от формирането на цените при сделки с несвързани лица.

17. Договори за строителство / Отчитане на дългосрочни договори за услуги /

Дружеството няма сключени договори за строителство.

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Загубата за отчетния период включва:

- Загубата от обичайната дейност,
- Загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително. Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи. Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност: Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно

за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Печалбата на дружеството за отчетния период към 31.12.2014 г. е получена като разлика между признатите приходи и разходи отразени в отчета за приходи и разходи.

19. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Данъчната загуба е загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на възстановимите данъци. Данъчната загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период. Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2014 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/ намаление на нетната печалба/ загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал. Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

21.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- √ Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- √ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- √ При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.
- √ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване. Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на

печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

22. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода,

Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода,

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква 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. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3.Условни активи и пасиви

Като условни активи в Първи публичен склад ЕООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието. Като условни пасиви в Първи публичен склад ЕООД се третират:

- ✓ Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

- ✓ Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.
- ✓ Извършените от наемодателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

4.Възнаграждение за одит

Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2014 г. е в размер на 2 200.00 лв.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2014 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение %
Рентабилност:			
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.21	-0.12	-275%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.03	-0.01	-400%
Коеф. на рентабилност на пасивите	3.44	-0.85	-505%
Коеф. на капитализация на активите	0.03	-0.01	-400%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	1.24	1.12	11%
Коеф. на ефективност на приходите	0.78	0.88	-11%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	13.32	6.35	110%
Коеф. на бърза ликвидност	13.29	6.32	110%
Коеф. на незабавна ликвидност	1.21	0.02	5950%
Коеф. на абсолютна ликвидност	1.21	0.02	5950%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	112.62	61.87	82%
Коеф. на задлъжнялост	0.01	0.02	-50%

VI. Бележки към финансовия отчет

1. **Дълготрайни нематериални активи – Приложение 1**
2. **Дълготрайни материални активи – Приложение 1**
3. **Дългосрочни финансови активи – Приложение 1**

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				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 периода	на излезлите през периода	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		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Нематериални активи***															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				0			0				0			0	0
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2		2	0			0	2	0	2	0			0	0
	Общо за група I:	2	0	2	0	0	0	0	2	0	2	0	0	0	0	0
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	932		0	932	0	0	932	85	13	0	98	0	0	98	834
	- земи	504			504			504				0			0	504
	- сгради	428			428			428	85	13		98			98	330
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	14	3	4	13			13	4	4	4	4			4	9
3	Съоръжения и друга	2901	0	1	2900			2900	578	88	1	665			665	2235
4	Транспортни средства	32			32			32	14	3		17			17	15
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	3879	3	5	3877	0	0	3877	681	108	5	784	0	0	784	3093
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	32	5	37	0			0								0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0								0
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0	0
6	Други заеми	160	157		317			317								317
7	Изкупени собствени акции				0			0								0
	Общо за група III:	192	162	37	317	0	0	317	0	0	0	0	0	0	0	317
IV.	***Отсрочени данъци***				0			0								0
	Общ сбор (I+II+III+IV)	4073	165	44	4194	0	0	4194	683	108	7	784	0	0	784	3410

Съставител: \ Антоанета Маймарева \

Ръководител: \ Светослав Деведжиев \

Дата: 27.02.2015 г.

4. Отстрочени данъци

(хил. лева)

Временна разлика	31.12.2013		Движение на отсрочените данъци 2014				31.12.2014	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Времен на разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка							-	-
Компенсиру-еми отпуски	3		3		(3)		3	-
Загуба							-	-
Провизии								
Доход чл.42	2		2		(2)		2	
Общо активи:	5	-	5	-	(5)	-	5	-
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации							-	-
преоценка							-	-
							-	-
Общо пасиви:	-	-	-	-	-	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	5	-	5	-	(5)	-	5	-

5. Материални запаси

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Материали:	2	1
гор.материали	1	1
други материали	1	
Стоки :	0	0
Незавършено производство		
Продукция		
Други материални запаси		
Всичко материални запаси:	*2*	*1*

6. Вземания

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	317	317	0
- предоставени заеми	317	317	
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
Всичко за I:	317	317	0
II. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	394	394	0
- предоставени заеми	0	0	
- от продажби	394	394	
- други	0	0	
2. Вземания от клиенти	11	11	
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	6	6	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата	6	6	
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
Всичко за II:	411	411	0
Общо вземания: (I+II)	728	728	0

7. Парични средства

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2013	Към годината завършваща на 31.12.2014
Парични средства в брой	1	1
Във валута		
В лева	1	1
Парични средства в разплащателни сметки	0	40
В разплащателни сметки в лева		
Банка: ПИРЕОС БЪЛГАРИЯ АД		
Банка: ДСК ЕАД		40
В разплащателни сметки във валута		
Банка:		
Блокирани парични средства		
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	1	41

8. Финансов резултат за текуща и предходна година

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2014	**151**
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	51
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	**51**
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденти, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	**0**
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2014	**202**
Б. Непокрита загуба	0
I. Непокрита загуба към 01.01.2014	
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	**0**
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределан печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	**0**
IV.Непокрита загуба към 31.12.2014	**0**
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	117
2. Загуба	

9. Задължения

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Дългосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:			
- заеми			
- доставки на активи и услуги			
2. Задължения по получени банкови заеми, в. т.ч.			
- редовни заеми			
- просрочени до 3 години			
- просрочени над 3 години			
3. Задължения по получени търговски заеми			
4. Задължения по облигационни заеми			
5. Задължения по получени аванси			
6. Отсрочени данъци			
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:			
- финансов лизинг			
Всичко за I:	**0**	**0**	**0**
II. Краткосрочни задължения			
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:			
- доставени активи и услуги			
- заеми			
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.			
- към банки			
- просрочени			
3. Задължения към доставчици и клиенти			
4. Задължения по получени търговски заеми			
5. Получени аванси			
6. Задължения към персонала	15	15	
7. Задължения към социалното осигуряване	4	4	
- социално осигуряване	3	3	
- здравно осигуряване	1	1	
- други			
8. Данъчни задължения в т.ч.:	15	15	
- данък за общините			
- данък върху печалбата	5	5	
- данък върху добавената стойност	8	8	
- други данъци	2	2	
9. Други краткосрочни задължения			
- неплатени лихви			
Всичко за II:	**34**	**34**	**0**

10. Свързани лица

10.1. Салда

Вид на сделката	Свързано лице доставчик, заемодател	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2014
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
получен заем и лихви	Консорциум Агробизнес АД	8	0
наем	Надежда 91 АД	6	0
Всичко сделки :		14	0

Вид на сделката	Свързано лице клиент, заемополучател	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2014
		Сума в хил.лв.	Сума в хил.лв.
даден заем	Сиконко Агрия АД	32	0
съхранение и анализи зърно	Сиконко Агрия АД	289	273
рента	Сиконко Агрия АД	65	100
лихви заеми	Сиконко Агрия АД	1	3
лихви заеми	Бъдеще Бутово АД		18
даден заем	Бъдеще Бутово АД		317
Всичко сделки:		387	711

10.2. Обеми

Продажби на услуги	2013 г. (хил.лв.)	2014 г. (хил.лв.)
съхранение и анализ на зърно	47	27
лихви заеми	1	12
рента	25	29
Всичко приходи от услуги :	73	68

Продажби на материални запаси	2013 Приходи (хил.лв.)	2013 Отчетна стойност (хил.лв.)	2014 Приходи (хил.лв.)	2014 Отчетна стойност (хил.лв.)
Всичко приходи от продажба на МЗ:	0	0	0	0

Продажби на дълготрайни активи	2013 Приходи (хил.лв.)	2013 Отчетна стойност (хил.лв.)	2014 Приходи (хил.лв.)	2014 Отчетна стойност (хил.лв.)
Всичко приходи от продажба на ДА:	0	0	0	0

Покупки на услуги	2013 г. (хил.лв.)	2014 г. (хил.лв.)
наеми	5	25
ремонт силоз		4
Всичко покупки на услуги :	5	29

Покупки на материални запаси	2013 г. (хил.лв.)	2014 г. (хил.лв.)
Всичко покупки на МЗ :	0	0

Покупки на дълготрайни активи	2013 г. (хил.лв.)	2014 г. (хил.лв.)
Всичко покупки на ДА :	0	0

11. Разходи за основна дейност

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2014
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч:		
а/Суровини и материали		
Основни материали за производство		
Спомагателни материали	20	7
Ел.енергия	20	15
Всичко разходи за материали:	40	22
б/Разходи за външни услуги:		
Разходи за наем		25
Разходи за ремонт на силози		38
Консултански и други договори	2	2
Други	73	23
Всичко разходи за външни услуги:	75	88
Всичко разходи за материалии външни услуги:	115	110
Разходи за персонала:		
Производствен персонал	109	120
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски	3	3
Административен персонал	44	53
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Всичко разходи за персонала:	153	173
Разходи за амортизации и обезценка:		
а/ разходи за амортизация и обезценка на ДМА	107	108
разходи за аморатизации	107	108
разходи за обезценки		
б/ разходи за обезценки на текущи активи		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	107	108
Други разходи в т.ч.		
а/ балансова стойност на продадени активи		
б/ провизии		
в/ други в т.ч.	9	41
разходи за отписани вземания	9	41
разходи представителни		
разходи за брак		
други раходи		
Всичко други разходи:	9	41

12. Финансови разходи

Вид финасов разход	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2014
	Сума в х.лв.	Сума в х.лв.
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	-	
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви	1	
Обща сума на разходите за лихви	1	-
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
3.		
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи	-	-
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2. Други финансови разходи	1	1
Обща сума на другите финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи	2	1

13. Приходи от основна дейност

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2014
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**409**	**482**
Продажби на продукция	**0**	**0**
Продажби на стоки		
Услуги		
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги	**409**	**482**
Всичко услуги	**409**	**482**
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**0**	**0**
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	**0**	**0**
Други приходи	**26**	**69**
в. т.ч от продажба на ДМА		**40**
в. т.ч от наеми / ренти	**25**	**29**
в.т.ч. от отписани задължения	**1**	
Всичко приходи от оперативна дейност:	**435**	**551**

14. Финансови приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2013	Годината приключваща на 31.12.2014
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми в т.ч.:		
- предприятия от група	1	1
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми в т.ч.:		
- предприятия от група		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Лихви - предоставени парични заеми	6	11
Обща сума на приходите от лихви	7	12
IV. Други финансови приходи	-	-
1. Положителни разлики от операции с финансови активи		
2. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
3. Приходи от участия в други предприятия (под 10%)		
Общо финансови приходи	7	12

Дата на съставяне: 27.02.2015 г.

Съставител: (Антоанета Маймарева)

Управител: (Светослав Денеджиев)