

ОЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"Космос САП 68" ЕООД
към 31.12.2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (лева)	
	Текуща година 1	Предходна година 2		Текуща година 1	Предходна година 2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1.Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	216	643
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	238	719	а) продукция	208	583
а) Разходи за суровини и материали	146	585	б) стоки	0	0
б) Разходи за външни услуги	62	134	в) услуги	8	60
3.Разходи за персонали, в т.ч.	44	131	2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	202	189
а) разходи за възнаграждения	37	111	3.Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи осигуровки	7	20	4.Други приходи	78	49
4.Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	169	225	а) други приходи	28	5
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали	169	225	б) приходи от финансиране	61	44
- разходи за амортизации	169	225	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	497	881
- разходи от обезценка	0	0	5.Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и савесни предприятия, в т.ч.	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
5.Други разходи	201	52	б) приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.	0	0
а) безплатна стойност на продадени активи	12	3	в) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	7.Други лехии и финансови приходи, в т.ч.	0	0
в) други разходи	189	49	а) приходи от предприятия от група	0	0
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	682	1127	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
6.Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	0	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	г) приходи от лехии	0	0
б) други	0	0	д) други финансови приходи	0	0
7.Разходи за лехии и други финансови разходи, в т.ч.	120	158	ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)	0	0
а) разходи свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
в) разходи за лехии	112	154			
г) други финансови разходи	8	2			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	120	158			
8.Печалба от обичайна дейност	0	0	8.Загуба от обичайна дейност	(275)	(402)
9.Извънредни разходи	29	8	9.Извънредни приходи	8	0
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8)	601	1288	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8)	505	881
10.Счетоводна печалба (общо приход - общо разход)	0	0	10.Счетоводна загуба (общо приход - общо разход)	(296)	(409)
11.Разходи за данъци от печалбата	0	0			
12.Други данъци, интервенции на корпоративния данък	0	0			
13.Печалба (10-11-12)	0	0	11.Загуба (10+ред 11 и 12 от Раздел А)	(296)	(409)
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	601	1288	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	601	1288

Дата на съставяне : 22.02.2012 година

Ръководител : Иван Маринов Маринов

Съставител : Иван Маринов Маринов



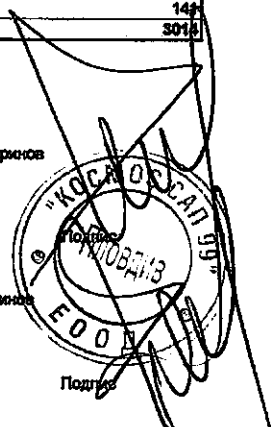
БАЛАНС
"Космос САП 99" ЕООД
 към 31.12.2011 година

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
В. Непотекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.	1159	1237
- земи и трайни насаждения	281	358
- сгради	878	878
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	42	62
3. Съоръжения и други	277	358
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
ОБЩО ЗА ГРУПА II	1478	1655
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	1478	1655
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		5
2. Незавършено производство	771	684
3. Продукция и стоки, в т.ч.	0	62
- продукция		62
ОБЩО ЗА ГРУПА I	771	731
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	47	273
- над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	45	193
- над 1 година		
ОБЩО ЗА ГРУПА II	92	466
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой		14
- в безсрочни сметки (депозити)	3	1
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	3	15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	666	1212
Г. Разходи за бъдещи периоди	138	144
СУМА НА АКТИВА (А+В+Г)	2482	3014
ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	ТЕКУЩА ГОДИНА	ПРЕДХОДНА ГОДИНА
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
IV. Резерви		
4. Други резерви		6
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	0	6
V. Негрупна печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	(1441)	(1035)
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	(1441)	(1035)
ОБЩО ЗА ГРУПА V	(1441)	(1035)
VI. Текуща печалба (загуба)	(296)	(408)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	(1732)	(1438)
Б. Провизии и сходни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.	0	7
- отсрочени данъци		7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	0	7
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	769	1108
- до 1 година		
- над 1 година	769	1108
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	104	256
- до 1 година	66	140
- над 1 година	38	66
8. Други задължения, в т.ч.	3224	2656
- до 1 година	3223	2656
- над 1 година		
- към персонала	1	16
- до 1 година	1	16
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.	0	3
- до 1 година		3
- над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.	0	1
- до 1 година		1
- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.	4117	4391
- до 1 година	3260	3126
- над 1 година	827	1173
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	97	141
- финансирания	97	141
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2482	3014

Дата на съставяне : 22.02.2012 година

Ръководител : Иван Маринов Маринов

Съставител : Иван Маринов Маринов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ
"КОСМОС САП 89" ЕООД
 към 31.12.2011 година

Мярка: кн/лв

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ	Зетисан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат		Текуща печалба	Общо собствен капитал (1436)
				Законови	Резерв свързан с изкупване на собствени акции	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба (1441)		
1. Салдо в началото на отчетния период	0									0
2. Промени в счетоводната политика										
3. Грешки	0								(296)	(296)
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0									
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.	0									
-уволчение	0									
-намаление	0									
6. Финансов резултат от текущия период	0									
7. Разпределение на печалбата в т.ч.	0									
-за дивиденди	0									
8. Покрытие на загуба	0									
9. Последващи оценки на активи и пасиви, в т.ч.	0				0	0	0	0	(1441)	(296) (1732)
-уволчение	0				0	0	0	0	(1441)	(296) (1732)
-намаление	0				0	0	0	0		
10. Други изменения в собствен капитал	0				0	0	0	0		
11. Салдо в края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0		
12. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	0	0	0	0	0	0	0	0		

Дата на съставяне : 22.02.2012 година

Ръководител : Иван Маринов Маринов

Съставител : Иван Маринов Маринов



ПАРИЧЕН ПОТОК
"Космос САП 89" ЕООД
 към 31.12.2011 година

Мярка: хмл.лева

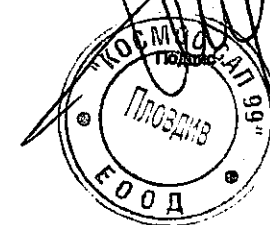
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПОТОЦИТЕ	Текущ период			Преходен		ген ток
	Постъплен ия	Плащания	Нетен поток	Постъплен ия	Плащания	
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	188	277	(79)	704	537	167
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		41	(41)		126	(126)
Парични потоци, свързани с ликвидни, комисионни дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	828	342	484	744	505	239
Всичко парични потоци от основна дейност А	1024	660	364	1448	1167	281
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с ликвидни, комисионни дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		319	(319)		171	(171)
Парични потоци от ликвидни, комисионни дивиденди и други подобни		51	(51)		96	(96)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		7	(7)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност		377	(377)		269	(269)
Г. ИЗМЕНЕНИЯ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	1024	1037	-13	1448	1436	12
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			16			4
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			3			16

Дата на съставяне : 22.02.2012 година

Ръководител : Иван Маринов Маринов

Подпис :

Съставител : Иван Маринов Маринов



Справка за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2011 година

(млн. левове)

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи				Последваща оценка		Преоценка стойност (4+6-8)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценка амортизация към края на периода (11+12-13)	Нагласен в отстойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване		в началото на периода	начислено през периода	отписано през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляване		
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, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други 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				0			0				0			0	0
ОБЩО ЗА ГРУПА I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи	1624	0	0	1624	0	0	1624	387	78	0	468	0	0	468	1159
- сгради	622			622			622	183	78		241			241	281
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1102			1102			1102	224			224			224	878
3. Съоръжения и други	367			367			367	306	19		325			325	42
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	843		21	822			822	183	72	10	245			245	277
ОБЩО ЗА ГРУПА II	2634	0	21	2613	0	0	2613	878	169	10	1035	0	0	1035	1478
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и омазени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми свързани, с асоциирани и омазени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
ОБЩО ЗА ГРУПА III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Оторочени дългове															
Общ сбор (I+II+III+IV)	2634	0	21	2613	0	0	2613	878	169	10	1035	0	0	1035	1478

Дата на съставяне : 22.02.2012 година

Ръководител : Иван Маринов Маринов

Съставител : Иван Маринов Маринов

(подпис)

(подпис)

ПРОДЪЛЖ

ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишен отчет
на "Космос САП 99" ЕООД ЗА 2011 година

✚ История на дружеството

Дружеството е учредено с фирмено дело № 3293 на Пловдивски окръжен съд от 1999 година , със седалище и адрес на управление гр.Пловдив , ул."Никола Караджов" № 13, етаж 1, ЕИК 115344346. Дружеството е с размер на капитала 5000,00 лева. Управляващ и представляващ дружеството е Иван Маринов Маринов.

✚ Предмет на дейност

Дружеството е с предмет на дейност в областта на земеделието, производство и търговия с птиче месо. В периода 2006 година - 2008 година дружеството реализира инвестиционен проект съвместно с ДФ „Земеделие“, като е изградила 385 дка млади лозови насаждения в с.Дълбок Извор, област Пловдив.

В края 2008 година дружеството стартира експлоатацията на разфасовъчен цех в с.Шишманци, област Пловдив за разфасоване на птиче месо с капацитет 40 тона месо месечно.

Дружеството притежава и птицеферма за отглеждане на бройлери с капацитет 52 хил. бройлера на цикъл.

✚ Счетоводна политика

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с изискванията и принципите на Закона за счетоводство и Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и вътрешни нормативни актове съобразени със специфичните изисквания на дейността на дружеството. Целта е изготвяните счетоводни отчети да представят достоверно имущественото и финансовото състояние на дружеството и промените, настъпили в него , както и да се осигури спазване изискванията на принципите на счетоводството.

Структурата на разработената за предприятието счетоводна политика е съобразена с посочените изисквания в СС 1 .

Дълготрайните материални активи в съгласие с изискванията на СС 16 са всички установими нефинансови ресурси , придобити и контролирани от предприятието , които са предназначени за стопанската дейност , очаква се да се използват през повече от един отчетен период и имат натурално – веществена форма. Стойностния праг за класифициране на активите, като дълготрайни е 150.00 лева.

Оценката на активите се извършва по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и преките разходи , извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации.

При внос на същите към покупната стойност се включват начислените и платени мита и невъзстановими данъци.

Преките разходи са всички разходи , необходими за привеждане в работно състояние на придобития дълготраен материален актив.

Последващите разходи за дълготрайни материални активи в зависимост от характера им се делят на текущи и такива които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди. С последните се увеличава балансовата стойност на актива.

Дълготрайни нематериални активи : това са установими нефинансови ресурси , придобити и контролирани от предприятието, нямат физическа субстанция , могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им , от използването им се очаква икономическа изгода.

Амортизационна политика : дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи, като амортизационните норми са равни на данъчно признатия размер на същите.

Начисляването на амортизация на новозакупени активи в данъчния амортизационен план започва на по-късната от двете дати : датата на придобиване или датата на въвеждане на актива в експлоатация.

Начисляването на амортизация на същите в счетоводния амортизационен план започва от месеца следващ месеца , в който е въведен в употреба актива.

Стоково - материални запаси : това са краткотрайни материални активи под формата на материали . Те се придобиват главно чрез покупка и изцяло са предназначени за влагане в дейността на дружеството. При тяхната покупка се оценяват по стойност на придобиване. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно-претеглена цена Не се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси, поради бързата им обръщаемост.

Вземания и задължения : вземанията и задълженията в лева са оценени по номинална стойност към датата на тяхното възникване. Обезценка на вземания не е правена тъй като имат текущ характер. Съгласно НСС 21 при първоначалното им счетоводно отразяване позициите в чуждестранна валута се вписват в левове по съответния валутен курс или по централен курс на БНБ към датата на сключване на сделката. В годишните счетоводни отчети паричните позиции се отразяват по заключителен курс на БНБ , а непаричните позиции се отчитат по историческа цена изразена в чуждестранна валута, като се използва валутния курс към датата на сделката. Курсовите разлики възникнали при уреждането на парични позиции се отчитат като текущ финансов приход или като текущ финансов разход.

Парични средства : паричните средства са отразени по номиналната им стойност. Наличностите по банкови сметки , отразени в годишния финансов отчет отговарят на тези по банковите извлечения към края на отчетния период.

Основен капитал : представен е по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация. Съгласно решение на общото събрание се формират капиталови резерви , разпределя се печалба и се покрива загуба.

Приходи и разходи

Приходите представляват brutния поток от икономически изгоди през отчетния период, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието. Приходите от продажби се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към клиента.

Разходите се третираат като намаляване на икономическата изгода по време на отчетния период, което се изразява в изтичане на активи или увеличаване на пасивите на дружеството. Разходите са систематизирани във следните групи : разходи за дейността ; финансови разходи ; извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

Разходите по дейността се отчитат по икономически елементи , съгласно приетия и одобрен индивидуален сметкоплан и аналитичните нива към него.

Дължимите данъци се отразяват като задължения към бюджета и като намаляние на счетоводната печалба.

Дружеството изготвя отчета за паричния поток по директния метод.

 **Извънредни статии**: като такива се третираат само: балансова стойност на принудително отчуждените активи ; балансовата стойност на отписаните активи и пасиви в следствие на природни и други бедствия ; сумата на получените застрахователни обезщетения.

 **Събития, настъпили след дата на годишния финансов отчет** : корекции в следствие на такива събития ще се правят при наличие на обстоятелства съгласно т.3.2 от СС10, а на оповестяване подлежат събитията по т.4.2 от същия стандарт.

 **Доходи на персонала** : начислените разходи и съответно задължения на дружеството за неизползвани отпуски в края на отчетния период представляват и данъчна временна разлика.

⚡ **Данъчно облагане** : разходите за данъци са начислени в съответствие с изискванията на българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата , установени от закона за корпоративното подоходно облагане с данъчна ставка с размер 10 на сто.

Счетоводния отчет е изготвен при предположението , че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимото бъдеще.

⚡ **Дефиниция и оценка на елементите на баланса**

Дълготрайните (нетекущи) материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Балансовата стойност на нетекущите материални активи е изчислена както следва:

хил.лв.

	Земи, гори и трайни насъжд ения	Сгради и констру кции	Машин и и оборуд ване	Транспор тни средства	Стопански инвентар	Други дълготрай ни материалн и активи	Програм ни продукти
Отчетна стойност към 01.01.2011 година	522	1102	367	93	394	53	3
Новопридобити активи	.			12	9		
Отписани активи – отчетна стойност							
Амортизация за периода	(78)		(19)	(21)	(50)	(1)	(1)
Натрупани амортизации към 01.01.2011 година	(163)	(224)	(306)	(52)	(125)	(5)	(2)
Балансова стойност към 31.12. 2011 година	281	878	42	20	219	48	1

Дългорайните (нетекущи) нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани през отчетния период, като последователно е прилаган линейния метод за периода на полезния живот. Не се начислява амортизация на предобитите земи и върху разходите за придобиване на дълготрайни активи.

По категории активи са прилагани следните счетоводни амортизационни норми:

Категория активи	Амортизационна норма
Земи	0 %
Трайни насаждения	15 %
Сгради и конструкции	4 %
Машини и оборудване	30 %
Транспортни средства	25 %
Стопански инвентар	15 %
Програмни продукти	20 %
Други материални дълготрайни активи	4 %

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението се извършва по метода на среднопретеглената цена.

Стойността на материалните запаси към 31 Декември не превишава тяхната реализируема стойност.

Към 31 Декември 2011 година дружеството има незавършено производство в размер на 771 хил. лв.

Основните материали които дружеството поддържа като наличност са горива и смазочни материали, препарати за растителна защита и торове.

Като незавършено производство се отразяват разходите по отглеждане на трайни лозови насаждения. От момента на създаването на младите насаждения, като незавършено производство се натрупват разходите по окопаването, торенето и отглеждането им. Те ще бъдат отнасяни в себестойността на готовата продукция в продължение на годините през които има плододаване. Дружеството е възприело, че годините на плододаване са 25.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството има вземания, които са с текущ характер и срок на изискуемост в рамките на 30 до 60 дни. Търговските вземания са проверени за индикация за обезценка.

Дружеството няма очаквания дължимите от клиенти средства да не бъдат платени съгласно предварително сключени договори.

Други вземания са формирани от вземания от подотчетни лица, ДДС за възстановяване и суми по договори за временна финансова помощ с които дружеството е финансирало дейността си.

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност в лева, като за целите на съставяне на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

хил.лв		
	2011 година	2010 година
Парични средства в брой		14
Парични средства в банки	3	1
Общо	3	15

Разходите за бъдещи периоди включват абонаменти за поддръжка на софтуер, разходи за закупуване на винетки и предплатени застрахователни премии, които следва да бъдат признати като разход в следващата година.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2011 година внесенения напълно основен капитал е в размер на 5 хил.лв.

Едноличен собственик на капитала е „Агро Ерг“ ЕООД

Дългосрочните финансови пасиви на дружеството в размер на 789 са формирани от банков кредит предоставен за изграждане на лозов масив по проект одобрен от ДФ „Земеделие“

На 11.05.2006 година „Космос САП 99“ ЕООД сключи договор за кредит № 312 – 2 – 0178 с ТБ „Юинионбанк“ АД в размер на 1306 хил.лв. с краен срок на усвояване 30.04.2008 година. Крайния срок за погасяване на кредита е 25.04.2013 година. Погасяването на заемните средства ще се извърши на 47 равни месечни вноски с размер 27200 лв. всяка и последна вноски в размер на 27600 лв..

Задълженията са оценени по стойността на тяхното възникване, като най-значими са :

хил.лв.		
	2011 година	2010 година
Задължения към доставчици и клиенти	104	205

Задължения към персонала по възнаграждения и натрупващи се неизползвани компенсиреми отпуски	1	16
Осигурителни задължения	0	3
Данъчни задължения	0	1
Други задължения	3223	2968
	3328	3193

Най-голям относителен дял от общата сума на задълженията имат задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици произтичат от търговски сделки и имат текущ характер.

Част от задълженията произтичат от сключени от дружеството лизингови договори за покупка на транспортни средства и оборудване със следните лизингодатели:

С „Интерлииз“ АД - договор за финансов лизинг на оборудване № 0012364А 1 / 13.08.2008 г.

С „Алианц Лизинг България“ АД - договор за финансов лизинг № 2541 / 02.09.2008 г.

Другите задължения произтичат от сключени договори за временна финансова помощ, с които дружеството финасира дейността на други предприятия в група.

Дефиниция и оценка на елементите на отчета за приходи и разходи

Разходите за основна дейност включват разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за заплати и осигуровки и други разходи. За 2011 година общия обем на разходите е в размер на 652 хил.лв.

По-съществени са разходите за материали, разходите за външни услуги и разходите за амортизации.

В разходите за материали по-съществен дял имат разходите за препарати за растителна защита, торове и разходите за горива и смазочни материали, материали за разфасоване и опаковане на птиче месо (птиче месо, тарелки, опаковки и др), фураж, едnodневни пилета и др.материали за отглеждане на бройлери.

В разходите за външни услуги с по-съществен дял са разходите за охрана, застраховки, ел.енергия и др.

Високия относителен дял на разходите за амортизация в общия обем на разходите се обуславя от направените инвестиции в нетекущи материални активи. Дружеството е инвестирало в селскостопански машини и транспортни средства , лозови масиви.

В следващата таблица са представени разходите със съответната тежест в общия обем на разходите.

Вид разход	Сума на разходите в хил.лв.	% от общия размер на разходите
Разходи за материали	146	23 %
Разходи за външни услуги	92	14 %
Разходи за възнаграждения	37	6 %
Разходи за осигуровки	7	1 %
Разходи за амортизации	169	26 %
Други разходи	189	30 %

Друг съществен разход са разходите за лихви и банкови такси платени по обслужването на банковите кредити, кредити от нефинансови дружества и гаранции ползвани от дружеството. За 2011 година те са в размер на 112 хил.лв.

Приходите на дружеството се формират от продажбата на произведената продукция от разфасовано птиче месо, продажбата на дълготрайни и краткотрайни активи правителствени финансираня.

През 2011 година дружеството е получило брутни приходи в размер на 505 хил.лв.

През 2011 година „Космос САП 99“ ЕООД е работил на загуба в размер на 296 хил.лв.

	2011 година	2010 година
Приходи	505	881
Печалба (загуба)	(296)	(405)
Корпоративни данъци	0	0

При преобразуване на счетоводната печалба са отчетени временни разлики, които се формират от разликата между данъчната и счетоводната амортизация, данъчната и счетоводната балансова стойност на отписаните активи и от разлики между начисления компенсируем отпуск и изплатения компенсируем отпуск на служителите. Извършена регулация на слабата капитализация, като лихвите подлежащи на регулация са в размер на 27 хил.лв

В дружеството работят общо 9 души. По категории персонал са както следва :

Категория персона	Брой
Ръководни специалисти	1

Аналитични специалисти	0
Приложни специалисти	0
Помощен персонал	1
Услуги за нас., охр. и търговия	1
Селско, гор. и риб. стоп., лов и риболов	0
Квалифицирани производствени работници	3
Оператори на маш., съоръж. и трансп. ср-ва	0
Ниско квалифицирани работници	3
Общо	9

Размера на възнагражденията изплатени през отчетния период на персонал и членовете на органи на управление е в размер на 46 хил.лв

Дивиденди

През 2011 година дружеството не е изплащало дивиденди на съдружниците.

Събития след датата на баланса

Към датата на изготвяне на финансовите отчети и приложенията към него няма настъпили събития, които да предполагат тяхната корекция.

Дата на изготвяне:

22 Февруари 2012 година

Управител
/ Иван Маринов /

