

на „АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ” ЕООД гр. Асеновград, бул. „България” № 75,
ЕИК 101058723

I. Учредяване и регистрация

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност със съдебно решение № 2412 на от Пловдивски окръжен съд . Капиталът е 100 % частен.

Регистрираният капитал е 5000 лева - 100 дяла по 50 лева..

Предметът на дейност на дружеството е отглеждане на млади трайни насаждения – лозя 750 декара.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 15 човека.

Дружеството не притежава клонове.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от Управителя на дружеството на 25.02. 2010 г.

III. База за изготвяне на годишния Финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2009 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2009 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1. Представяне на финансови отчети от 01.01.2009 г.

3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2009 г. спрямо 2008 г. от 248 х. лв. на 870 х. лв. поради това , че през 2009 година, лозето премина в по-висока фаза на плододаване и се увеличи добива от грозде на 678880 кг. при добив през 2008 г. 238609 кг. Намалени са и задълженията и вземанията в баланса към датата на отчета спрямо 2008 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2010 г. и намаляване на разходите, за осигуряване на парични средства от трети лица като заем. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на тримесечен период.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят на база конкретни данни.

- Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база материални разходи в зависимост от периода през, който се извършват тъй-като лозето още не е във фаза на пълно плододаване и все още се извършват повече разходи по доотглеждането .

- Спомагателни разходи – няма не притежаваме ремонтна работилница. Услугите по ремонт на техниката се извършват от външен изпълнител. Те се приключват към производствените разходи ежемесечно.

- Административните и търговски разходи се отнасят тримесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

- Незавършено производство няма.

- Разходите за бъдещи периоди представляват лихви по лизингов договор - 9 х.лв.

4.3. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС 16 до 01.01.2008 г., поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- от 1 % до 4 %
Машины, съоръжения и оборудване	- от 10 % до 30 %
Транспортни средства	- от 8 % до 25 %
Стопански инвентар	- 15 %

4.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДНМА, съгласно действащия СС 38 до 01.01.2008 а., поради което се счита, че няма промяна на счетоводната политика.

Използван метод на амортизация - линеен.

4.5. Отчитане на инвестиционните имоти - няма инвестиционни имоти.

4.6. Отчитане на селскостопанска продукция (ССП) и биологични активи

Предприятието извършва следните селскостопански дейности: растениевъдство – отглеждане грозде.

Приложен е подхода на СС 41 за отчитане на ССП т.е. тя се заприхождава по справедливата ѝ стойност. Налична към 31.12.2009 г. ССП няма.

Биологичните активи включват следните групи: Лозе 750 декара от сорт „Мавруд“. Биологичните активи са отчитани по себестойност, поради липсата на активен пазар за тях.

4.7. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието притежава:

- 74 % от капитала на “ВИНИ АС” АД гр. Асеновград.

- 1.23 % от капитала на “ВИНЗАВОД” АД, гр. Асеновград

Инвестицията се отчита в индивидуалния отчет на предприятието по себестойностния метод.

4.8. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция и услуги.

- приходи от продажба на продукция - признават се на датата на предаването на продукцията на клиента.

- приходи от продажба на услуги - признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършена работа, с протокол.

4.9. Отчитане на финансиранятия

Предприятието отчита като финансиране получената субсидия от САПАРД във връзка със създаване на лозово насаждение 750 декара . Приходът от финансиране се признава съответно на разходите за амортизация на тези активи.

4.10. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.11. Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, преценихме , че няма условия за просрочени вземания и основание за обезценка.

4.12. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. НМДА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 3 х. лв.

5.3. ДМА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 277 х. лв. – 8%, представена в следните групи: машини – 199 х. лв., трансп.средства – 72 х. лв., стопански инвентар -6 х.лв.

Временно извадените от употреба - няма такива.

5.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството представя като дългосрочен финансов актив:

- съучастието във „ВИНИ АС „ АД с 99815 брой акции на стойност 99815 лв. представляващи 74 % от капитала на дружеството.

- .съучастието във „ВИНЗАВОД „ АД с 123292 брой акции на стойност 123292 лв. представляващи 1.23 % от капитала на дружеството.

„ АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ „ ЕООД се явява дружество „майка”

- съучастието в ЦКБ София е незначително – размер 2 х. лв.

5.5. Отсрочени данъци няма.

5.6. Стоково-материални запаси

- Към датата на отчета не е извършена е обезценка на материалните запаси поради липса на съществена разлика между балансова стойност и пазарна цена.

Вид материален запас	Балансова с-ст	Пазарна с-ст	разлика
Материали: в т.ч.	10 х.лв.		
Кофи пластмасови 7 х. бр.	10 х.лв.		

5.7. Вземания, в т. ч. над 1 година

Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	Стойност х.лв.	В т.ч. над 1 година
„СИГМА ХОЛИДЕЙ” ЕООД	76	52
„ДЕЛТА БИСЕР” ЕООД	35	24
„АСЕНА АГРО „ ЕООД	35	4
РОСИЦА НОНОВА	3	2
ОБЩО:	149	82

- Вземания от клиенти с извършена обезценка - няма.

- В перо други вземания по заеми са включени:

ДЛЪЖНИК	ДАТА ВЪЗНИКВАНЕ	НА	Стойност х.лв	падеж
„СИГМА ХОЛИДЕЙ” ЕООД	2004 г.		316	31.12.2012 г
„ДЕЛТА БИСЕР” ЕООД	2004 г.		75	31.12.2010 г
„АСЕНА АГРО „ ЕООД	2008 г.		400	31.12.2009 г
РОСИЦА НОНОВА	2007 г.		5	31.05.2009 г
ОБЩО:			796	

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции

5.9. Разходи за бъдещи периоди – обща стойност 9 х.лв. Като разход за бъдещи периоди са посочени разходите по финансов лизинг за закупен ДА /автомобил/ на стойност 9 х.лева.

5.10. Основен капитал - представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.11. Резерви от последващи оценки:

Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на актива от употреба. През 2005 г. е отписан изцяло за данъчни цели преоценъчен резерв в размер на 9 х. лв., на основание §11 от ДР на ЗКПО при преобразуването на резултата за 2005 г. През 2008 година остатъкът от 6 х.лв. е отписан и отнесен в неразпределена печалба. Към 31.12.2009 год. Резерви от последващи оценки на активи няма.

5.12 Резерви - в това перо на баланса фигурират следните резерви:

- допълнителни резерви – 530 х.лв. лв. По решение на едноличният собственик всички неразпределени печалби и непокрити загуби от предходни години са отнесени като резерви.

5.13. Натрупана печалба (загуба) от минали години

По решение на едноличният собственик всички неразпределени печалби и непокрити загуби от предходни години са отнесени като резерви.

5.14. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2009 г. е 287 х. лв. счетоводна печалба и 0 лева данъчна загуба..

През 2009 година за данъчни цели съгласно чл.43 ал.1, 4 от прилагане режима на слаба капитализация., са признати 171946.64 лв. Размерът на данъчната загуба от предходни години приспаднал през 2009 година е 115477.02 лв.

5.15. Провизии – през отчетния период няма основание да начисляване на провизии.

5.16. Задължения, в т.ч. над 1 година

Вид задължение	Общо в х. лв.	в т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5	Задължения с обезпечения
Заеми към финансови предпр.	1708	1708		
Аванси от клиенти	0	0		
Задължения към доставчици	6			
Задължения към предпр.от групата	1242	980		
Задължения към персонала	3	0		
Задължения за осигуровки	1	0		
Данъчни задължения	19	0		
Други задължения	135	60		
общо	3114	2748		

Предоставените обезпечения представляват земя, сгради, машини и съоръжения собственост на „ВИНЗАВОД” АД за която има учреден залог във връзка с договор за кредит с „ТОКУДА БАНК „АД и „РАЙФАЙЗЕН БАНК” ЕАД.

Към данъчните задължения са включени следните пера:

ДДС за периода 01.12-31.12.2009 г. 19 лв.

Към другите задължения в размер на 135 х.лв. са включени следните елементи:

Задължение по търговски кредит към “ЗЛАТЕН РИТОН” ЕООД – 75х. лв.

Договор за финансов лизинг - 60 х. лв.

Заплати за м. 12. 2009 г. – 3 х. лв.

Осигурителни задължения м. 12.2009 г. - 1 х. лв.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Финансирането включва непризнатата част от прихода във връзка със субсидия по програма САПАРД – 793 х. лв.

5.18. Условни пасиви - дружеството няма.

5.19. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- корекция частичен данъчен кредит по ЗДДС - 959.42 лв.
- данък върху разходи за лек автомобил - 478.83 лв.
- балансовата стойност на продадените активи представлява доставната стойност на продадените РЗ препарати – 4 х. лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват: 41 х. лв. разходи за външни услуги . лихви по фирмени кредити –93 хлв , за заплати -2174.21 лв. , осигуровки – 1359.84 лв. за м.12.09 г.

5.20. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

	2009 г.	2008 г.
от продажба на продукция	271	124
от продажба на услуги	1	53
Общо:	272	177

Към другите приходи са включени следните видове приходи:

	2009 г.	2008 г.
Други приходи:	598	71
В т. ч.		
- Продажба на материали	7	
Отписани задължения към собственика	537	
-Приходи от финансиране	54	71
В т.ч.За текущата дейност	13	30
От САПАРД	41	41

Към приходи от лихви са включени ,

„СИГМА ХОЛИДЕЙ” ЕООД	34 х. лв.
„ДЕЛТА БИСЕР” ЕООД	15 х. лв.
„АСЕНА АГРО „ ЕООД	35 х. лв.
АГРИМА АС ЕООД	1 х. лв.
ОБЩО:	85 х. лв.

Начислените, но неплатени приходи в размер на 85 х. лв. представляват :

- приходи от лихви са 85 х. лв.

5.21. Относно начислените данъци

Не са отчетени активи по отсрочени данъци, тъй като ръководството няма сигурност за отчитане на положителен финансов резултат в бъдеще.

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- „АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ” ЕООД, адрес гр.Асеновград бул.”България” № 75 - предприятие майка, което притежава
- 74 % от капитала на „ВИНИ АС „ АД адрес бул.”България” № 75
- 1.23% от капитала на „ВИНЗАВОД” АД, адрес бул.”България” № 75 , в

- дъщерно предприятие „АГРИМА АС“ ЕООД, от което „ВИНИ АС „ АД притежава 100% от капитала на дружеството.

2. Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

- продажба на земеделска продукция - грозде на „ВИНЗАВОД“ АД – 326 х. лв.
- отдаване под наем на част от сграда от „ВИНЗАВОД“ АД на АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ“ ЕООД - общо 16 х. лв.,
- извършени услуги по земеделски практики в лозята 16 х.лв.
- извършени съобщителни услуги 5 х.лв.
- предоставен кредит на предприятието майка от:

1. „ВИНИ АС „ АД адрес бул.”България” № 75 - 720 х.лв.

2. „ВИНЗАВОД“ АД, адрес бул.”България” № 75 - 260 х.лв.

3. Консолидиране на отчети

„АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ“ ЕООД изготвя консолидиран финансов отчет на предприятие майка, който подлежи на одиторска проверка и на публикуване по законоустановения ред.

4. Възнаграждения

- на ръководен персонал не са изплатени възнаграждения за заплати за годината
- договореното възнаграждение на одиторите за заверка на отчета е с размер на 1600 лева без ДДС .

VII. Дивиденди – поради необходимостта от оборотни средства за дейността на дружеството и ангажимент към кредиторите дивиденди не са разпределени.

VIII. Показатели за Финансов анализ

Показатели	2009	2008
Рентабилност на продажбите	0,56	-0,79
Ефективност на разходите	1,43	0,45
Обща ликвидност	0,29	0,68
Незабавна ликвидност	0,04	0,03
Финансова автономност	0,26	0,12
Задлъжнялост	3,79	8,13

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Към датата на изготвяне на ГФО са се случили следните събития:

Получени:

- от свързаното лице ВИНЗАВОД АД задължения по аванс грозде 25 х. лв.
- от “ СИГМА ХОЛИДЕЙ” ЕООД – върнат заем - 14 х. лв.

Изплатени:

- изплатени заплати и осигурителни вноски по тях за м. Декември 2009 г.

Дружеството няма в баланса задълженията и вземанията в щатски долара, преизчислени по заключителния курс на БНБ.

Дружеството не е направило значителна инвестиция към 30.01.2010 г.

Дата 25.02.2010 г.

Гр. Асеновград



Съставител:

/С.Георгиева/

Ръководител:

/Р.Чаталбанев/