ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА „КОВЕКС 1" ЕООД
ГР. СТРЕЛЧА

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията „КОВЕКС 1" ЕООД към 31 декември 2012 година, включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация .

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия действащи към 31.12.2012 г. в Република България, за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, за избраните и прилагани счетоводни политики, за изготвянето на подходящи приблизителни оценки.

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 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

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „КОВЕКС 1" ЕООД, към 31 декември 2012 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща

0183 Димитър Татаров
Регистриран одитор

на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия действащи, към 31.12.2012 г. в Република България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на „КОВЕКС 1" ЕООД е изготвило „Годишнен доклад за дейността" на дружеството за 2012 г. Отговорноста за изготвянето и достоверноста на този доклад е на ръководството.
Годишният доклад за лейноста на " КОВЕКС 1" ЕООД за 2012 г., съответства на годишния финансов отчет за същия отчетен период.

Подпис на одитора:.....

Дата: ....15.05.13.....

Панагюрище

0183 Димитър Татаров
Регистриран одитор

БАЛАНС

на " КОВЕКС -1 " ЕООД към 31.12.2012 г.

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А.НЕТЕКУЩИ(ДЪЛГОТРАЙНИ)АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	1863	1863
1. Земи и сгради, в т.ч.:	241	238	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**	(560)	(402)
--- земи	218	214	--- Непокрита загуба	(560)	(402)
--- сгради	23	24	***Общо за група V :***	(560)	(402)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	97	118	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	(156)	(158)
3. Съоръжения и други ДМА	1986	2086	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***	1147	1303
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Общо за група I :	2324	2442	1. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	750	712
II. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	1		до 1 година	542	174
Общо за група II :	1		над 1 година	208	538
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	2325	2442	2. Други задължения, в т.ч. :	9	8
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година	9	8
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			--- към персонала, в т.ч. :	5	5
1. Материали и суровини	13	12	до 1 година	5	5
2. Незавършено производство	41	66	---осигурителни задължения, в т.ч. :	3	3
Общо по група I :	54	78	до 1 година	3	3
II. ВЗЕМАНИЯ			***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***	759	720
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	21	до 1 година	551	182
над 1 година			над 1 година	208	538
2.Вземания от предприятия от група:	11		***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***	507	541
над 1 година			до 1 година	34	34
3. Други вземания, в т.ч.:	19	14	над 1 година	473	507
над 1 година					
Общо по група II :	32	35			
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					
1. Парични средства в брой	1	4			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1	5			
Общо по група IV :	2	9			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	88	122			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	2413	2564	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	2413	2564

Дата на съставяне на отчета: 14.02.2013 г.

Съставител:.....
Йорданка Поибренска

Ръководител : .....
Инж.Цвета Костова

„К О В Е К С - 1" ЕООД
Булстат 112616677
ДН№ 4130001365
Смолян

0183 Димитър Татаров
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на " КОВЕКС -1 " ЕООД за 2012 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП	26	0	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	134	113
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	120	160	а) Продукция	134	113
а) суровини и материали	61	81	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**	()	33
б) външни услуги	59	79	**3. Разходи за придоб.активи по СН**		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	102	99	**4. Други приходи, в т.ч.:**	79	84
а) разходи за възнаграждения	86	83	- приходи от финансирания	78	80
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	16	16	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	213	230
4. Разходи за амортизация и обезценка	121	119	***(1 + 2 + 3 + 4)***		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	121	119	**8. Загуба от обичайната дейност**		
- разходи за амортизация	121	119	**9. Извънредни приходи**		
5. Други разходи, в т.ч. :		7	**Общо Приходи**	213	230
а) други		7	*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	369	385	**10. Счетоводна Загуба**		
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
6. Разходи за лихви и други фин.разходи		3	**11. Загуба** *(балансова)*		
а) разходи за лихви		3	*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
Общо финансови разходи		3			
7. Печалба от обичайната дейност					
Общо Разходи	369	388			
(1+2+3+4+5+6+7+9)					
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	369	388	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	369	388

14.02.2013 г.
Дата на изготвяне на отчета

Съставител :
Йорданка Поибренска

Ръководител :
Инж.Цвета Костова

0183 Димитър Тагаров
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на " КОВЕКС - 1 ЕООД за 2012 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	170	139	31	182	374	(192)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		103	(103)		100	(100)
Парични потоци от разчети с бюджета по ДДС		11	(11)		8	(8)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					3	(3)
Други парични потоци от основната дейност	42		42	41		41
в т.ч от финансирания	42		42	41		41
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	212	253	(41)	223	485	(262)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)		8	(8)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		4	(4)		8	(8)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	38		38	170		170
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	38		38	170		170
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	250	257	(7)	393	493	(100)
Д. Парични средства в началото на периода			9			109
Е. Парични средства в края на периода			2			9

Дата на съставяна на отчета:

14.02.2013 г.

Съставител: _____

Йорданка Поибренска

Ръководител: _____

Инж.Цвета Костова

0183 Димитър Татаров
Регистриран одитор

"КОВЕКС - 1" ЕООД
Булстат 112616677
ДН № 4130201365

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

На „ КОВЕКС – 1 „ ЕООД

За 2012 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	1863								(560)		1303
1. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	1863								(560)		1303
2. Финансов резултат за текущия период										(156)	(156)
Салдо към края на отчетния период	1863								(560)	(156)	1147
Собствен капитал към края на отчетния период	1863								(560)	(156)	1147

Дата на съставяне на отчета: 14.02.2013 г.

Съставител : _____ Йорданка Поибренска

Ръководител: _____ Инж.Цвета Костова

„КОВЕКС – 1" ЕООД Булстат 112610077 ДИ№ 4130001365 Стрелча

0183 Димитър Тагаров Регистриран одитор

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи на „ КОВЕКС – 1 „ ЕООД към 31.12.2012 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислени	отписани	в края периода	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*244*	*4*		*248*			*248*	*6*	*1*		*7*			*7*	*241*
--- земи	214	4		218			218								218
--- сгради	30			30			30	6	1		7			7	23
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	317			317			317	199	21		220			220	97
3.Транспортни средства	3			3			3	2	1		3			3	
3. Съоръжения и други ДМА	2281			2281			2281	197	98		295			295	1986
Обща сума I I:	*2845*	*4*		*2849*			*2849*	*404*	*121*		*525*			*525*	*2324*
II ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		*1*		1			1								1
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**2845**	**5**		**2850**			**2850**	**404**	**121**		**525**			**525**	**2325**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата:14.02.2013 г.

Съставител:.....
Йорданка Поибренска

„КОВЕКС - 1" ЕООД
Булстат 112616677
ДН№ 4130001365

Управител:.....
Инж. Цвета Коетова

Приложение към ГФО на „Ковекс-1" ЕООД за 2012 г.

1. Учредяване и регистрация

Дружеството е регистрирано с Решение № 2375/09.12.2004 г. На Пазарджишкия окръжен съд, фирмено дело № 1083/04. Вписано е в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 22.07.2008 г.
Седалище и адрес на управление – гр. Стрелча, ул. "Бунтовна" №2, област Пазарджик.
Предмет на дейност – производство и търговия със селскостопанска продукция и всякаква друга дейност незабранена със закон.
Дружеството се представлява и управлява от Цвета Костова и Румен Костов, заедно и поотделно.
Размер на капитала 1863 х.лв., целия внесен.
Едноличен собственик на капитала е "Ковекс" ООД, гр. Панагюрище, ул. "П. Мачев" 59, област Пазарджик, което съставя консолидиран отчет на групата.
Средно-списъчен брой на персонала е 13 човека.

2. Счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на ГФО

База за изготвяне на ГФО за 2012 г. е Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия действащи в Република България към 31.12.2012 г.
ГФО е изготвен на база счетоводната концепция за историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено в приложението.
Счетоводството се осъществява и ГФО е изготвен при спазване принципите на действащо предприятие, текущо начисляване, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, запазване на счетоводната политика от предишни отчетни периоди.
За задълженията към дружеството „майка" имаме уверението, че ако не могат да бъдат възстановени, същите ще бъдат капитализирани.
Всички данни в ГФО са представени в хил.лв., освен ако на съответното място не е записано друго.

2.2.Сравнителни данни

Счетоводната политика изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди представени във финансовия отчет. Данните за текущата и предходната година са съпоставими.

2.3.Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвяне на ГФО и определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка направена от ръководството, към датата на изготвяне на отчета. Поради това действителните резултати биха могли да се различават от представените в отчета.

2.4.Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано – българския лев. При първоначално признаване, сделката в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към датата на сделката или събитието. Към 31.12.2012 г. Валутните позиции се оценяват по заключителния курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута и от преоценка на валутни позиции по заключителен курс, се отчитат като текущи приходи и разходи в момента на възникването им.

2.5.Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1.Дълготрайни/нетекущи/ материални активи/ДМА/

ДМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Имат натурално-веществена форма.
- Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието.

Очаква се предприятието да извлече икономическа изгода от използването им.
Първоначално всеки ДМА се оценява, както следва: Цена на придобиване – когато е закупен; включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.
Себестойност – когато е създаден в предприятието.
Справедлива стойност – когато е получен в резултат на безвъзмездна сделка.
По оценка приета от съда плюс всички преки разходи – когато е получен в резултат на апортна вноска.
Прагът на същественост е определен на 700 /Седемстотин/лева.
След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. В края на годината активите се оценяват по по-ниската от възстановимата и балансовата стойност.
С последващите разходи свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената му стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за текущи в периода , през който са извършени.
Активите, които не се употребяват повече от дванадесет месеца в дейността на предприятието се „ консервират".
Амортизационният срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетият метод на амортизация за всички активи е „линеен".

Ръководството е определило следните полезни срокове на годност по групи ДМА:

Група	Години
Сради	25

Машини, оборудване	4-8
Транспортни средства	4
Трайни насаждения	25
Други	6

2.5.2.Материални запаси /МЗ/

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по доставната им стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Незавършеното производство е оценено по стойността на разходите за доставка, преработка и други разходи, които могат да се отнесат към себестойността на продукцията или услугите.

Материалните запаси се отписват при тяхното потребление по метода на среднопретеглената стойност, като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. .

Преките разходи се разпределят по продукти и услуги на база технологични норми , утвърдени от ръководството.

В себестойността на продукцията и услугите не се включват: административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

В края на годината МЗ се оценяват по по – ниската от отчетната и нетната реали- зируема стойност.

2.5.3.Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. И са намалени със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията се обезценяват индивидуално за всяко вземане, със сума определена от ръководството.

2.5.4.Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а деноминираните в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ за 31.12.2012 г.

2.5.5.Задължения към финансови предприятия, търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по номинална стойност, а деноминираните в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ за 31.12.2012 г.

2.5.6.Доходи на персонала

- платен годишен отпуск – дружеството признава, като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат изплатени на служителите в замяна на положен от тях труд за изминали отчетни периоди

2.5.7.Провизии – признават се когато са изпълнени следните условия:

- наличие на текущо правно или конструктивно задължение, като резултат от минали събития, към датата 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.

2.5.8.Биологични активи/БА/ и селскостопанска продукция/ССП/

Поради липса на надеждна оценка на справедливата стойност на биологичните активи, същите са оценени по цена на придобиване и се амортизират по реда на СС 16 – Дълготрайни материални активи.

ССП придобита от БА, е оценена първоначално по цена на придобиване, а не по справедлива стойност. Отклонението е с цел вярно и честно представяне. Това не е оказало влияние на активите, пасивите, финансовия резултат и финансовото състояние на предприятието за 2012 г.

2.6.Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за „съпоставимост на приходите и разходите". Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ, към датата на начисляването.

2.6.1.Приходи от продажба на активи и услуги

Приходи от продажба на стоки и продукция се признават в ОПР , когато значителни рискове и облаги са прехвърлени на купувача.

Приходите от услуги се признават в ОПР пропорциално на етапа на завършеност, към датата на финансовия отчет. Етапа на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

Не се признават приходите, когато:

- сумата на прихода не може надеждно да бъде изчислена.
- направените разходи или тези които ще бъдат направени във връзка със сделката, не може да бъдат надеждно измерени.

2.6.2.Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите от лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент.

Дивидентите се признават за приход, когато се установи правото за получаването им.

2.6.3.Разходи за обезценка

Загубата от обезценка на един актив се признава винаги, когато балансовата му стойност превишава възстановимата му стойност. Загубите се признават в периода на възникването им. Възстановяване на загуба от обезценка се извършва само до стойността, която би била определена в случай, че не са признати загуби от обезценки.

2.6.4.Отчитане на финансиранията

Правителствените дарения се отчитат при достатъчна сигурност, че предприятието ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Те се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред за отчитането им. Финансиранията се признават за приход, както следва:

- ако даренията са свързани с амортизируеми активи – пропорционално на

начислените амортизации през текущия период за активите ,придобити в резултат на дарението.

- ако даренията са свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията

Правителствено дарение свързано с биологични активи и селскостопанска продукция, предоставено без условия, се признава като приход в периода на получаването му. Ако е предоставено под условие, се признава като приход в периода на изпълнение на поставените условия.

2.7.Корекция на фундаментални грешки и промяна в счетоводната политика

Фундаментални грешки свързани с предходен отчетен период, се отчитат през текущия отчетен период, чрез увеличаване или намаляване салдото на нераз- пределената печалба. Когато намалението е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.
Същия подход е възприет и при промяна на счетоводната политика спрямо предходни отчетни периоди.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба ,определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане.
Дружеството прилага "балансовия метод на задълженията" за отчитане на временните данъчни разлики, при които разликите се установяват, чрез съпостявяне на балансовата стойност и данъчната основа на активите и пасивите.
Отсрочените данъци се признават първоначално там ,където е възникнала съответната данъчна разлика – в печалбите и загубите или преоценъчния резерв.
Отсрочени данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики.
Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба.
При обратно проявление на временните разлики, отсрочените данъци се отчитат само за сметка на печалбите и загубите.

3. Пояснение към „баланса" и „отчета за приходи и разходи"

3.1.Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност, начислената амортизация и балансовата стойност по групи ДМА е както следва:

Група	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Земи	218	0	218
Сгради	30	7	23
Машини, оборудване	317	220	97
Транспортни средства	3	3	0
Трайни насаждения	1560	235	1325
Съоръжения	721	60	661
Всичко:	**2849**	**525**	**2324**

ДМА с ограничения на правото на собственост -няма.
Стойност на ползваните в дейността на дружеството чужди ДМА – няма.
Балансовата стойност на временно изваденитe от употреба ДМА е – няма.
Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА по групи е както следва:
-машини, оборудване – 170 х.лв.
-транспортни средства – 3 хил.лв.

3.2. Отсрочени данъци

Вид на временната разлика	Намаляема временна разлика	Отсрочен данъчен актив	Облагаема временна разлика	Отсрочен данъчен пасив
Амортизация на ДА	7	1		
Всичко:	7	**1**		

3.3.Материални запаси
Няма обезценени материални запаси.
Отчетната стойност на МЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви – няма.

3.4.Вземания

Наименование	Отчетна ст-т към 31.12.12г	Обезценка към 31.12.12г.	Балансова стой ност към 31.12.2012 г.	Балансова стойност, към 31.12. 2011 г.
1. Вземания от клиенти	0	0	0	20
2. Вземания от достав- чици	0	0	0	0
3. Вземания от група	11	0	11	0
4.Други вземания, в т.ч.	19	0	19	14
- бюджета	19	0	19	14
- други	0	0	0	0

3.5. Парични средства

	31.12.2012г.	31.12.2011 г.
Парични средства в лв.	2	9
Парични средства в чужд. Валута	0	3

3.6.Задължения

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
1. Към предприятия от група, в т.ч.	750	712
- търговски сделки	0	0
- заеми	576	538
- лихви	174	174

3.7.Други приходи

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Други приходи, в т.ч. от:	79	84
- финансирания	78	80

3.8.Разходи за материали

Наименование на разхода	2012 г.	2011 г.
гсм	16	26
колове, тел	1	3
рез. Части	4	7
препарати	29	29
енергия	8	0
семена и посадъчни материали	2	0
други	1	16
Всичко:	**61**	**81**

3.9.Разходи за външни услуги

Наименование на разхода	2012 г.	2011 г.
такси	3	13
застраховка	28	29
транспорт	0	4
счетоводно-правни	7	8
наем	1	7
охрана	16	16
други	4	2
Всичко:	**59**	**79**

3.10.Разходи за заплати

	2012 г.	2011 г.
Общо, в т.ч.:	86	83
- на административния персонал	13	8

3.11.Разходи за лихви

Наименование на разхода	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви	0	3

4.Свързани лица

През 2012 г. Дружеството е получило временна финансова помощ от „Ковекс" ООД в размер на 38 х.лв.
Продадена е продукция на „Ковекс-2" ЕООД 177 тона грозде за 130 х.лв.
и наем на автомобил – 1 х.лв.

5. Събития след датата на ГФО

ГФО е одобрен от Управителя на дружеството инж. Цвета Костова на 22.02.2013 г.

22.02.2013 г. Съставител: /Йорданка Пойбренска/ Управител: /инж.Цвета Костова/