

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

7. Разходи за персонала

	2013	2012
	BGN`000	BGN`000
Разходи за заплати	(275)	(307)
Разходи за пенсионно и социално осигуряване	(45)	(60)
	<u>(320)</u>	<u>(367)</u>

8. Други разходи за дейността

	2013	2012
	BGN`000	BGN`000
Превишение на разходите над приходите при първоначално признаване на произведена непреработена растителна продукция	(201)	
Разходи за бонификация и отпадъци на селско-стоп. продукция	(24)	(8)
Данъци и такси	(6)	(6)
Представителни разходи	(5)	(5)
Съдебни, нотариални, държ. такси	(1)	(3)
Разходи – брак на материални запаси и начислен ДДС	(1)	
Други разходи	(2)	(4)
	<u>(240)</u>	<u>(26)</u>

9. Финансови приходи/(разходи) нетно

	2013	2012
	BGN`000	BGN`000
Приходи от лихви по предоставени заеми	19	7
Разходи за лихви към свързани лица	(1)	(24)
Разходи за лихви по банкови заеми	(114)	(99)
Разходи за лихви по лизингови договори	(15)	(14)
Други разходи – банкови такси	(2)	(2)
	<u>(113)</u>	<u>(132)</u>

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

10. Разходи за данъци върху печалбата

Отчет за всеобхватния доход

	2013	2012
	BGN`000	BGN`000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	(3)	783
Текущ разход за данъци върху печалбата - 10% (2012 г. :10 %)		(78)
Отсрочени данъци върху печалбата	9	(2)
Общо разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход	9	(80)

Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат

	2013	2012
	BGN`000	BGN`000
Счетоводна печалба за годината	(88)	797
Данъци върху печалбата – 10% (2012 г.: 10%)	9	(80)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите	9	(80)

След начисляването на годишния разход за данък върху печалбата, през 2012 г. ръководството е упражнило правото си на избор при определяне на дължимия годишен корпоративен данък и се е възползвало от данъчното облекчение да не внася ефективно в републиканския бюджет корпоративен данък в размер на 60% от данъчната печалба за дейността по производство на непреработена растителна продукция.

Размерът на преотстъпения данък е определен въз основа на планираната инвестиция в нови активи в срок до края на 2013 г. (виж. също приложение 16).

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

11. Имоти, машини и оборудване и нематериални активи

	Земи и сгради	Машини и съоръже- ния	Стопан- ски инвентар	Разходи за придобиване на ИМС	Софтуер и други	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
1 януари 2012 г.						
Отчетна стойност	731	1008	971	9	2	2 721
Натрупана амортизация	(77)	(377)	(364)		(2)	(820)
Балансова стойност	654	631	607	9	0	1 901
2012 година						
Балансова стойност в началото на годината	654	631	607	9	0	1 901
Новопридобити		140	286	219		645
Отписани			(67)	(219)		(286)
Разход за амортизации	(22)	(88)	(96)			(206)
31 декември 2012 г.	632	683	730	9	0	2 054
31 декември 2012 г.						
Отчетна стойност	730	1148	1137	9	2	3 026
Натрупана амортизация	(98)	(465)	(407)		(2)	(972)
Балансова стойност	632	683	730	9	0	2 054
2013 година						
Балансова стойност в началото на годината	654	631	607	9	0	1 901
Новопридобити		111	116	207		434
Отписани		(9)	(5)	(207)		(221)
Разход за амортизации	(22)	(91)	(113)			(226)
31 декември 2013 г.	632	642	605	9	0	1 888
Отчетна стойност	730	1250	1248	9	2	3 239
Натрупана амортизация	(121)	(547)	(514)		(2)	(1 184)
Балансова стойност	609	703	734	9	0	2 055

Дружеството е учредило залог на търговското предприятие като обезпечение на получени заеми от българска банка.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

12. Дългосрочни вземания и други активи

	2013 BGN`000	2012 BGN`000
Вземания по предоставени дългосрочни заеми на свързани лица (прил. 25)	2	3
	<u>2</u>	<u>3</u>

13. Материални запаси

	2013 BGN`000	2012 BGN`000
Материали	307	218
Продукция	450	860
Незавършено производство	462	446
	<u>1 219</u>	<u>1 524</u>

14. Търговски и други вземания

	2013 BGN`000	2012 BGN`000
ДФ Земеделие - субсидии	331	296
Вземания от клиенти	8	9
Вземания от свързани лица (прил. 23)	9	154
Аванси на доставчици и арендодатели	406	50
Предплатени разходи	14	23
Други	36	7
	<u>804</u>	<u>539</u>

15. Предоставени заеми

	2013 BGN`000	2012 BGN`000
На свързани лица (прил. 25)	2	270
На несвързани лица		0
	<u>2</u>	<u>270</u>

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

16. Парични средства и парични еквиваленти

	2013	2012
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	1	0
Парични средства в банкови сметки	159	178
	160	178

17. Собствен капитал

Притежатели на записания капитал на Дружеството:

Собственик	Участие 2013		Участие 2012	
	BGN'000	%	BGN'000	%
Бойка Янкова Петкова	1	25%	1	25%
Кристиан Димов Петков	1	25%	1	25%
Стени 56 ЕООД	3	50%	3	50%
	5	100%	5	100%

В Резервите на Дружеството през 2012 г. са отчетени 33 хил.лв. преотстъпен корпоративен данък (виж също Приложение 10).

18. Задължения по банкови заеми

Вид валута	Догово- рена сума на заема	Падеж	31.12.2013 г.			31.12.2012 г.		
			Дълго- срочна част	Кратко- срочна част	Общо	Дълго- срочна част	Кратко- срочна част	Общо
	'000		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Овърдрафт								
евро	609	24.07.2015 г.	1 191		1 191	1 191		1191
Инвестиционен кредит								
евро	208	22.07.2014 г.		82	82	82	177	259
лева	384	5.06.2013 г.			0		10	10
			1 191	82	1 273	1 273	187	1 460

Получените заеми в евро са договорени при лихвен процент, определен на база банков лихвен процент плюс надбавка, който варира около 10%. В полза на банката кредитор за обезпечение на посочените заеми е учреден залог на предприятието.

През 2012 г. Дружеството е предоговорило кредита за оборотни средства - овърдрафт, като размерът на сумата за усвояване е увеличена със 200 хил. евро.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

19. Задължения по финансов лизинг

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Срок		
Над една година	69	99
До една година (включени в прил. 23 - търговски и други задължения)	72	125
Общо	<u>141</u>	<u>224</u>

Минимални лизингови плащания по финансов лизинг

	2013	2012
	BGN '000	BGN '000
Срок		
До една година	86	138
Над една година	68	107
	<u>154</u>	<u>245</u>
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	(13)	(21)
Общо	<u>141</u>	<u>224</u>

20. Провизии за пенсионни обезщетения

Настоящата стойност на задълженията към персонала, които ще възникнат при прекратяване на трудовите правоотношения в следствие на пенсиониране е определена въз основа на приблизителната оценка на ръководството.

Допусканията са базирани на информация за служителите по възраст и пол, текущото на персонала и вероятността да се пенсионират в Дружеството. При развитието на паричните потоци във времето и определяне на настоящата стойност на задължението е приложен дисконт 10% и вероятност служителите да се пенсионират в Дружеството 50%.

21. Финансиране

Сумите, посочени като финансиране са получените, но все още непризнати като приходи средства от Мярка 121 на ДФ Земеделие за модернизиране на земеделските стопанства.

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

22. Активи / пасиви по отсрочени данъци

	временна разлика 31.12.2013 г. BGN '000	данък 31.12.2013 г. BGN '000	временна разлика 31.12.2012 г. BGN '000	данък 31.12.2012 г. BGN '000
Пасиви по отсрочени данъци				
Имоти, машини и оборудване	(850)	(85)	(788)	(79)
Оценка на биологични активи	(24)	(2)	(200)	(20)
Общо пасиви по отсрочени данъци	(874)	(87)	(988)	(99)
Активи по отсрочени данъци				
Неизплатени доходи на физ. лица	28	3	47	5
Данъчна загуба	3	1		
Доходи на персонала - начисления за отпуски и пенсии			16	2
Общо активи по отсрочени данъци	31	4	63	7
Нетни пасиви/(активи) по отсрочени данъци	(843)	(83)	(925)	(92)

Изменение в салдото на отсрочените данъци

Отсрочени данъчни (пасиви)/активи	01.01.2013 г. BGN '000	Признати в печалба и загуба за периода BGN '000	31.12.2013 г. BGN '000
Данъчна загуба		1	1
Имоти, машини и оборудване	(79)	(6)	(85)
Неизплатени доходи на физ. лица	6	(3)	3
Оценка на биологични активи	(20)	18	(2)
Доходи на персонала - начисления за отпуски и пенсии	1	(1)	0
Общо	(92)	9	(83)

Приложения към годишния финансов отчет (продължение)

Изменение в салдото на отсрочените данъци (продължение)

Отсрочени данъчни (пасиви)/активи	01.01.2012 г.	Признати в печалба и загуба за периода	31.12.2012 г.
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Имоти, машини и оборудване	(79)		(79)
Неизплатени доходи на физ. лица	16	(10)	6
Оценка на биологични активи	(28)	8	(20)
Доходи на персонала - начисления за отпуски и пенсии	1		1
Общо	<u>(90)</u>	<u>(2)</u>	<u>(92)</u>

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

23. Търговски и други задължения

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Задължения към доставчици	141	43
Задължения към арендодатели	32	48
Задължения към свързани лица (прил. 25)	1	
Задължения към персонала	17	26
Задължения по социално осигуряване	6	8
Задължения за данъци	22	47
Задължения по финансов лизинг (прил. 19)	72	125
Общо	<u>291</u>	<u>297</u>

Задълженията към доставчици са текущи, безлихвени и са за дейността. Дружеството няма предоставени обезпечения по задължения към доставчици.

24. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.