"АГРО - ОЙЛ" ЕООД

ЕИК 127579366
адрес на управление: гр. Бургас, жк Лазур, ул "Калофер" № 7

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за годината, завършваща на 31 декември 2016 година

2017 година

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На „АГРО - ОЙЛ„ ЕООД за 2016 г.

1. Информация за дружеството

Дружеството е учредено през 2004 година и е вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията под ЕИК 127579366. Седалище и адрес на управление: гр. Бургас, жк Лазур, ул Калофер № 7

Дружеството извършва доставка, преработка и продажба на етерично – маслени и билкови продукти. Регистрация по закона за ДДС е извършена през м. октомври 2006 г. От 2005 г. дружеството регистрира организиран билкозаготвителен пункт по Закона за лечебните растения рег. № 2338/2005. Дружеството е регистрирано и като земеделски производител за производство на лечебни растения и технически култури.

Капиталът на Дружеството към 31.12.2016 г. е 5 хил. лв. , разпределен в 51 дяла с номинална стойност 100 лева всеки от тях.

Дружеството се представлява от едноличния собственик на капитала Тонка Христова.

2. Информацията, изисквана по реда на чл. 187д и 247 от Търговския закон

Едноличният собственикът на капитала Тонка Христова не притежава акции и дялове на други търговски дружества и няма участие в управителни и контролни органи и като прокурист на други юридически лица:

3. Организационна и кадрова структура

Дружеството извършва производствената си дейност в два собствени обекта – производствени бази и складове за съхранение в с. Иваново общ. Вървица и гр. Търговище. Няма регистрирани клонове на предприятието.

Дейността се осъществява чрез нает персонал по трудови правоотношения. Средно списъчния състав на Дружеството за 2016 година е 14 лица. Към 31.12 2016 г. броят на работниците и служителите е 19 лица.

4. Финансово – икономическо състояние и резултати от дейността

4.1. Общ преглед

Дружеството притежава собствена производствена база за обработка, сортиране, опаковане и съхранение на билки и растителни продукти в с. Иваново, общ Вървица. През 2016 г. закупува производствен цех и складове в гр. . Търговище. Дружеството поетапно прави инвестиции в земеделски земи за отглеждане на технически култури и култивирани билкови продукти, реконструкция на производствената база и модернизиране на технологичния процес.

4.2. Основни финансови данни

Финансовото състояние на дружеството към 31.12.2016 се характеризира като устойчиво, чрез следните съществени показатели:

N:	Показатели:	2016 година '000 лв	2015 година '000 лв	Изменение 2016/2015 стойност '000 лв	Изменение 2016/2015 процент %
1	Текуща печалба	730	406	324	180%
2	Собствен капитал	2004	1534	470	131%
3	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	1196	1200	(4)	100%
4	Обща сума на активите	3200	2734	466	117%
5	Приходи	5624	5216	408	108%
6	Разходи	4813	4753	60	101%
7	Материални запаси	731	490	241	149%
8	Краткосрочни вземания	887	1320	(433)	67%

9	Парични средства	1027	490	537	210%
10	Текущи задължения	1186	1168	18	102%
11	Нетни приходи от продажби	5458	5207	251	105%
12	Средна наличност на материалните запаси	611	297	314	206%

Източник: *Финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2016 година*

Дружеството разполага със собствените дълготрайни активи, необходими за осъществяване на дейността си. Активите и собствения капитал на дружеството бележат трайна тенденция на увеличение съответстващо на реализираните печалби, намалени с разпределените дивиденти на собственика.

4.3. Анализ на резултатите от дейността

Динамиката в резултатите от дейността на дружеството през 2016 година в сравнение с предходната се представени в следната таблица:

Показатели:	2016 година '000 лв	2015 година '000 лв	Изменение 2016/2015 стойност '000 лв	Изменение 2016/2015 процент %
Приходи	5624	5216	408	108%
Разходи	4813	4753	60	101%
Печалба преди данъци (EBIT)	811	463	348	175%

През 2016 г. приходите от оперативната дейност се увеличават с 8 % при запазване на равнището на разходите, което води до увеличение на печалбата преди данъци с 348 хил. лв.

Структурата на разходите за оперативната дейност е:

Показатели:	2016 година '000 лв	2016 година %	2015 година '000 лв	2015 година %	Изменение 2016/2015
Разходи за суровини и материали	4100	88%	4069	86%	101%
Разходи за външни услуги	492	11%	433	9%	114%
Разходи за персонала	92	2%	43	1%	214%
Разходи за амортизации	73	2%	66	1%	111%
Други разходи за дейността	23	0%	107	2%	21%
Влияние на изменението на запасите от продукция и незавършено производство намаление (увеличение)	(120)	-3%	-		
Общо	**4660**	**100%**	**4718**	**100%**	**99%**

В резултат на усилията на ръководството за оптимизиране на разходите същите запазват стабилни равнища. Разходите за персонал и разходите за амортизации се увеличават, което е резултат на направените през годината инвестиции за разширяването на производствената база в с. Иваново и закупуването на новата база в гр. Търговище.

След елиминиране на влиянието на измененията на запасите от продукция резултатът от оперативната дейност е печалба в размер на 830 хил. лв. (за 2015 г: 495 хил. лв.)

Финансовите приходи за годината са 14 хил.лв. (за 2015 г: 3 хил. лв.), Финансовите разходи са 33 хил. лв. (за 2015 г: 35 хил. лв.). Нетния ефект е загуба в размер на 19 хил. лв. (за 2014 г: 32 хил. лв.)

Ефективност:

Показатели:	2016 година	2015 година	Изменение 2016/2015
Коеф. на ефективност на разходите (5/6)	1.169	1.097	106%
Коеф. на ефективност на приходите (6/5)	0.856	0.911	94%

Политиката на ръководството за оптимизирането на разходите и увеличение на приходите от продажби на продукция допринася за повишаване на равнищата на ефективността на производството и продажбите.

Рентабилност:

Показатели:	2016 година	2015 година	Изменение 2016/2015
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/11)	0.134	0.078	172%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/2)	0.364	0.265	138%
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/3)	0.610	0.338	180%
Коеф. на капитализация на активите (1/4)	0.228	0.149	154%

По високите равнища на печалбата от обичайната дейност обуславят значителното подобряване на рентабилността.

Обръщаемост на материалните запаси:

Показатели:	2016 година	2015 година	Изменение 2016/2015
Времетраене на един оборот в дни (12*360/11)	40	20	196%
Брой на оборотите (11/12)	9	18	51%
Коеф. на заетост на материалните запаси (12/11)	0.112	0.057	196%

Увеличението на наличностите на материалните запаси е фактор, който значително влияе върху равнището на показателите за обръщаемостта им. През 2016 г. е увеличено времетраенето на един оборот, което води до намаляване на броя на оборотите за годината. Предвид сезонността в изкупуването на суровините ръководството инвестира в разширяване на производствената и складовата база на дружеството за да подсигури ритмичен цикъл на преработка на продуктите съобразно търсенето на пазара и поръчките от клиентите си.

4.4. Анализ на капиталовите ресурси

Нетното изменение на собствения капитал е увеличение с 470 хил. лв. спрямо предходната година.

Финансова автономност:

Показатели:	2016 година	2015 година	Изменение 2016/2015
Коеф. на финансова автономност (2/3)	1.676	1.278	131%
Коеф. на задлъжнялост (3/2)	0.597	0.782	76%

Видно от коефициентите предприятието поддържа балансирани равнища на финансова автономност и на задлъжнялост. При управлението на капитала ръководството цели да създаде и поддържа възможности дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства.

4.5. Анализ на ликвидността

През 2016 год. Дружеството покрива своите плащания чрез собствени средства и банково финансиране при временна необходимост. Коефициентите на общата и бърза ликвидност са стабилизирани на много добри нива през последните две години

Ликвидност:

Показатели:	2016 година	2015 година	Изменение 2016/2015
Коеф. на обща ликвидност (7+8+9)/10	2.230	1.969	113%
Коеф. на бърза ликвидност (8+9)/10	1.614	1.550	104%
Коеф. на абсолютна ликвидност (9/10)	0.866	0.420	206%

Ръководството счита, че не съществуват обстоятелства или рискове, които да дават основание, че може да се очаква намаляване на ликвидността на дружеството.

5. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни 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. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състоянието на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават чрез различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на стоките и продукцията, както и да се оценят адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството, което е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден и за риска при използване на недеривативни инструменти.

Валутен риск

Дружеството продава своята продукция предимно на клиенти в страни от ЕС и 96% от сделките през 2016 г. са деноминирани в чуждестранна валута (евро). В съответствие със Закона за БНБ левът е фиксиран към еврото в съотношение 1.95583 лева за 1 евро. Предвид на това курсовите разлики от превалутирането на паричните постъпления не са значими за дружеството.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от евентуално увеличение на доставните цени на суровини и продукти за преработка. Върху ценовите равнища в изкупуването и преработката на билкови и етерично-маслени продукти значително влияние оказват биоразнообразието, наличието на естествени находища на лечебни растения, природните условия и сезонния характер на производството. За минимизиране на ценовия риск дружеството прилага фирмена стратегия, целяща оптимизиране на разходите, валидиране на алтернативни доставчици на суровини от страната и от внос при изгодни търговски условия, прилагане на съвременни технологии в преработката. Дружеството прилага гъвкава ценова политика отчитаща влиянието на структурата на разходите, равнището на международните цени и търсенето на билкови продукти.

Кредитен риск

Кредитен е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговски вземания. Дружеството работи с клиенти от ЕС, с които са установени трайни търговски взаимоотношения. Отсрочени плащания се договарят с клиенти, които имат дългогодишно търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и спазват договорените условия.

Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да погаси безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството генерира и подържа балансиран обем ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност, генерираща достатъчни парични потоци. Външни източници на финансиране са банките и други постоянни партньори. С цел изолиране на евентуалния ликвиден риск, дружеството работи със система от алтернативни механизми за действие и прогнози, крайния ефект от което е поддържане на добра ликвидност, респективно способност за финансиране на стопанската си дейност. Това се допълва от текущо наблюдение от страна на ръководството на падежите на активите и пасивите и текущ контрол върху входящите и изходящите парични потоци.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създаде и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства от собственика, както и да подържа оптимална капиталова структура.

6. Перспективи за развитие и основни предизвикателства в дейността на Дружеството през 2016 г.

Основните цели на собственика за развитие на дружеството през 2016 са:

- Технологично обновление на производствения процес с цел повишаване на качеството на произвежданата продукция и намаляване на разходите за преработка.
- Продължаване на политиката на активно партньорство с утвърдени международни компании, както и разширяване на пазарните позиции в ЕС и трети страни.

7. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Настоящия доклад е изготвен в изпълнение на изискванията на чл. 39 от Закона за счетоводството *(в сила от 01.01.2016 г.)*.

10.04.2017 г.

Управител: Тонка Христова

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

НА „АГРО-ОЙЛ" ЕООД

ГР.БУРГАС

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„АГРО-ОЙЛ" ЕООД, гр. БУРГАС**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложението към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

Финансовият отчет на **„АГРО-ОЙЛ" ЕООД, гр. БУРГАС** за годината, завършваща на 31 декември 2015 г., не е одитиран.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвеният ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България– Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторскомнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитаниямогат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят базаза нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните

обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

0542 Анка Стоянова
Регистриран одитор

АНКА СТОЯНОВА

Д.Е.С. И РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ул. „ВАСИЛ АПРИЛОВ“ № 8, ЕТ. 2, АП. 2

СИЛИСТРА 7500

05.06.2017 г.

"АГРО - ОЙЛ" ЕООД, гр. Бургас
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016

Съдържание

	Страница
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1 Информация за дружеството	6
2 Основни положения от счетоводната политика на дружеството	6
3 Приходи от оперативна дейност	12
4 Разходи от оперативна дейност	12
5 Финансови приходи и разходи	13
6 Данъци от печалбата	14
7 Дълготрайни материални активи	14
8 Материални запаси	15
9 Търговски и други вземания	15
10 Парични средства и парични еквиваленти	16
11 Собствен капитал	16
12 Задължения	16
13 Финансови инструменти	17
14 Последващи събития	18

"АГРО - ОЙЛ" ЕООД, гр. Бургас
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2016 година

АКТИВ	Приложение	31.дек 2016 BGN'000	31.дек 2015 BGN'000
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, в т.ч..		368	117
- земи		98	66
- сгради		270	51
Машини, производствено оборудване и апаратура		12	18
Съоръжения и други		128	137
Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	2.5; 2.10; 2.15;	46	160
Общо дълготрайни материални активи	7	554	432
Общо нетекущи активи		554	432
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси			
Суровини и материали		523	347
Продукция и стоки, в т.ч..		120	-
- продукция		120	-
Предоставени аванси		88	143
Общо материални запаси	2.6; 8	731	490
Вземания			
Вземания от клиенти		728	1084
Други вземания	2.7; 2.13;2.15; 9;	159	236
Общо вземания	13	887	1320
Парични средства			
Парични средства в брой		435	222
Парични средства безсрочни сметки (депозити)		592	268
Общо парични средства	2.8; 10; 13	1027	490
Общо текущи активи		2645	2300
Разходи за бъдещи периоди	2.4	1	2
СУМА НА АКТИВА		**3200**	**2734**

Счетоводният баланс да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

"АГРО - ОЙЛ" ЕООД, гр. Бургас
Годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016

ПАСИВ		31.дек 2016 BGN'000	31.дек 2015 BGN'000
Собствен капитал			
Записан капитал	2.12; 11	5	5
Натрупана печалба от минали години	2.12; 11	1269	1123
Текуща печалба		730	406
Общо собствен капитал		2004	1534
Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	2.9; 2.10; 2.13;	32	60
до 1 година	12; 13	22	28
над 1 година		10	32
Задължения към доставчици, в т.ч.	2.9; 2.13; 12; 13	938	771
до 1 година		938	771
Други задължения , в т.ч.	2.9; 2.13; 12; 13	226	369
до 1 година		226	369
- към персонала, в т.ч.	2.11; 12; 13	6	-
до 1 година		6	-
- осигурителни задължения, в т.ч.		4	1
до 1 година		4	1
- данъчни задължения, в т.ч.		2	38
до 1 година		2	38
Общо задължения, в т.ч.		1196	1200
до 1 година		1186	1168
над 1 година		10	32
СУМА НА ПАСИВА		**3200**	**2734**

Финансовия отчет на страници от 1 до 18 е одобрен за издаване и подписан на 29.03.2017 от:

Съставител:
ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ ЕООД Юлия Цветкова

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" гр. ШУМЕН ЕООД

Ръководител:
Тонка Христова

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор

0542 Анка Стоянова
Регистриран одитор

"АГРО - ОЙЛ" ЕООД БУРГАС

Счетоводният баланс да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
за 2016 година

	Приложение	2016 BGN'000	2015 BGN'000
ПРИХОДИ			
Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2.4; 3	5458	5207
а) продукция		5438	5205
в) услуги		20	2
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		120	-
Други приходи, в т.ч.	2.4; 3	32	6
- приходи от финансирания		16	4
Общо приходи от оперативна дейност		5610	5213
Финансови приходи			
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	2.4; 5	14	3
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2.3; 5	2	-
Общо финансови приходи		14	3
Общо приходи		**5624**	**5216**
РАЗХОДИ			
Разходи за оперативна дейност			
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	2.4; 2.10; 4	4592	4502
а) суровини и материали		4100	4069
б) външни услуги		492	433
Разходи за персонала в т.ч.	2.4; 2.11	92	43
а) разходи за възнаграждения		78	36
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		14	7
Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.		73	66
а) разходи за амортизации на дълготрайни материални и нематериални активи	2.5; 7	73	66
Други разходи, в т.ч.	2.4; 4	23	107
Общо разходи за оперативна дейност		4780	4718
Финансови разходи			
Разходи за обезценка на финансови активи, в т.ч.		14	6
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2.3; 5	14	6
Разходи за лихви и други финансови разходи	2.4; 5	19	29
Общо финансови разходи		33	35
Общо разходи		**4813**	**4753**
ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ			
Счетоводна печалба		811	463
Разходи за данъци от печалбата	2.14; 6	81	57
Печалба		**730**	**406**

Съставител:
ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ ЕООД Юлия Цветкова

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" гр. БУРГАС ЕООД

Ръководител: Тонка Христова

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор

0542 Анна Стоянова Регистриран одитор

Отчетът за приходите и разходите да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

ОТЧЕТ
за паричните потоци
за 2016 година

	Приложение	2016 Постъпления BGN'000	2016 Плащания BGN'000	2016 Нетен поток BGN'000	2015 Постъпления BGN'000	2015 Плащания BGN'000	2015 Нетен поток BGN'000
Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		5583	5024	559	4839	5069	(230)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			65	(65)		41	(41)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			6	(6)		15	(15)
Плащания при разпределения на печалби			133	(133)		31	(31)
Други парични потоци от основна дейност		618	330	288	671	1	670
Всичко парични потоци от основна дейност		6201	5558	643	5510	5157	353
Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			56	(56)		12	(12)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		-	56	(56)	-	12	(12)
Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		30	30	-	100	100	-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			13	(13)		15	(15)
Плащания на задължения по лизингови договори			28	(28)		28	(28)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			9	(9)		6	(6)
Други парични потоци от финансова дейност				-	2	1	1
Всичко парични потоци от финансова дейност		30	80	(50)	102	150	(48)
Изменение на паричните средства през периода		6231	5694	537	5612	5319	293
Парични средства в началото на периода	2.8; 10; 13			490			197
Парични средства в края на периода				1027			490

Съставител:
ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ ЕООД Юлия Цветкова

Ръководител: Тонка Христова

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Анка Стоянова

Отчетът за паричните потоци да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

ОТЧЕТ
за собствения капитал
за 2016 година

	Приложение	Записан капитал	Непределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2015		5	960	194	1159
Финансов резултат за периода				406	406
Разпределение на печалбата за дивиденти			(31)		(31)
Други изменения в собствения капитал			194	(194)	-
Салдо към 31 декември 2015		**5**	**1123**	**406**	**1534**
Финансов резултат за периода				730	730
Разпределение на печалбата за дивиденти	2.12; 11		(260)		(260)
Други изменения в собствения капитал	2.12; 11		406	(406)	-
Салдо към 31 декември 2016		**5**	**1269**	**730**	**2004**

Съставител: ЕРТ КОНСУЛТ ЕООД Юлия Цветкова

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" гр. ШУМЕН ЕООД

Ръководител: Тонка Христова

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор

Анка Стоянова 0542 Регистриран одитор

Отчетът за собствения капитал да се разглежда заедно с приложението, представляващо неразделна част от годишния финансов отчет, представено на страници от 6 до 18

Приложение

1. Информация за дружеството.

"АГРО - ОЙЛ" е търговско дружество учредено през 2004 г. и регистрирано в България по Търговския закон. Перерегистрация в Търговския регистър е извършена през февруари 2008 г. Първоначално дружеството е учредено от двама съдружника - физически лица. През 2008 г. единия съдружник прехвърля дяловете си на другия съдружник и дружеството става еднолично дружество с ограничена отговорност. От април 2016 г. едноличен собственик на капитала е Тонка Гочева Христова. Дружеството се представлява от едноличния собственик на капитала

Основната дейност на дружеството е доставка, преработка и продажба на етерично – маслени и билкови продукти. Регистрация по закона за ДДС е извършена през м. октомври 2006 г. От 2005 г. дружеството регистрира организиран билкозаготвителен пункт по Закона за лечебните растения рег. № 2338/2005. Дружеството е регистрирано и като земеделски производител.

Дружеството е вписано в Търговския регистър под ЕИК 127579366 и е със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, жк Лазур, ул Калофер № 7

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база Национални счетоводни стандарти (НСС). Настоящият отчет е изготвен на база националните стандарти, съгласно редакцията им в сила от 01 януари 2016 година *(утвърдени с ПМС № 46/2005 г., ДВ бр. 30/07.04.2005 г., изменени и допълнени с ПМС № 251/2007 г., ДВ бр. 86/26.10.2007 г. и с ПМС № 394/2015 г., ДВ бр. 3/12.01.2016 г.)*, и се състои от: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложение.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева.

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне стойността на активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута е признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. В съответствие със Закона за БНБ левът е фиксиран към еврото в съотношение 1.95583 лева за 1 евро. При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Приложение

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им.

2.4. Приходи и разходи.

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на продукцията преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават в момента на предоставянето им, като разходите, извършени по всяка сделка могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Приходите от финансирания, обвързани с разходи се признават при наличие на достатъчна сигурност, че ще бъдат спазени съпътстващите ги условия и че средствата ще бъдат получени.

Финансовите приходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от приходи от лихви, приходи от курсови разлики по вземания, задължения и парични средства деноминирани в чуждестранна валута.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и до степента, до която това не би довело за признаване на активи/пасиви, които не отговарят на определенията за такива съгласно НСС.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода за който се отнасят и могат да бъдат съпоставени с приходите.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за приходите и разходите и се състоят от разходи за лихви, банкови такси и комисионни, разходи за курсови разлики по вземания, задължения и парични средства деноминирани в чуждестранна валута.

2.5. Дълготрайни активи.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща покупната им цена и всички други разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. При придобиване на дълготрайни активи в резултат на замяна на активи цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив , коригирана с всички прехвърлени парични средства.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Приложение

Последващо оценяване

При последваща оценка на дълготрайните активи цената на придобиване се намалява с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в случай , че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Срокът на годност по групи активи е както следва:

- масивни сгради и съоръжения 20 г.
- машини и оборудването 3 г.
- транспортни средства 10 г.
- автомобили 4 г.
- компютри и софтуер 2 г.
- стопански инвентар 7 г

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.6. Материални запаси.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване (себестойност) и нетната им реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки - всички доставни разходи, които включват покупната цена, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов вид за използване или продажба;
- готова продукция и незавършено производство - преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на общопроизводствените разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормален капацитет. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти са количествата произведена продукция.

При употребата и продажбата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Приложение

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.7. Търговски и други вземания.

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато настъпят правните основания за това.

Вземанията се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да събере вземането си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто с включен ДДС 20%.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.9. Задължения.

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по номинална стойност, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, заемите и другите привлечени ресурси, се оценяват по амортизируема стойност. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови разходи или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Заемите и другите привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от края на отчетния период.

2.10. Лизинг.

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който към дружеството се трансферира съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в баланса на дружеството като лизингополучателя и се представя като нетекущи активи по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница). Лихвените разходи се включват в отчета за приходите и разходите като финансови разходи в момента на плащането им. Придобитите при условията на финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Приложение

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в баланса на дружеството като лизингополучател. Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

2.12. Собствен капитал.

Дружеството е с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитала, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Собственикът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита записания си капитал по номинална стойност на регистрираните дялове в Търговския регистър.

Печалбата след облагане се разпределя по решение на едноличния собственик. Дължимите дивиденти се признават като текущо задължение в периода в който е взето решението.

2.13 Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "заеми (кредити) и вземания" и "активи на разположение за продажба". Класификацията е в зависимост от същността, целите и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите - като нетекущи.Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. На датата на всеки финансов отчет дружеството оценява дали са настъпили

Приложение

събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземания.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност.

2.14. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство , дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчния процент е 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба). Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, Изключват се разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Преоценка на имоти, машини и оборудване

Към 31.12.2016 г. ръководството на дружеството е направило анализ на ценовите промени за ключовите му активи и е преценило, че не е налице основание за извършване на обезценка на активите преди изтичане на приетия обичаен период на ползване. Също така то е обмисилило и съществуващите несигурности, влияещи върху ценовите равнища на активите, и особено на имотите и е на позиция, че балансовите стойности на активите не превишават тяхната възстановима стойност.

Приложение

Обезценка на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за приходите и разходите като загуба от обезценка. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

3. Приходи от оперативна дейност.

Приходи от продажби на продукция

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Продажби в страни от ЕС	5258	4501
Продажби износ	56	544
Продажби вътрешен пазар	124	160
Общо	**5438**	**5205**

Приходи от продажби на услуги

Приходите от услуги за приходи от наем на земеделски земи.

Други приходи

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Финансирания	16	4
Застрахователни обещетения	4	
Излишъци на МЗ	7	
Дарения	3	
Други приходи	2	2
Общо	**32**	**6**

От общия размер на отчетените приходи към 31.12.2016 не са получени 685 хил. лв. (31.12.2015 г.: 1 068 хил. лв.), в т.ч. във валута 679 хил. лв. (31.12.2015 г.: 1 068 хил. лв.)

4. Разходи за оперативна дейност.

Разходи за материали

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Суровини за преработка	3917	3965
Горива и смазочни материали	72	70
Резервни части и окомплектовка	27	18
Ел. енергия	10	11
Други материали	74	5
Общо	**4100**	**4069**

Приложение

Разходи за външни услуги

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Транспортни услуги	383	322
Посреднически и консултантски услуги	39	18
Съобщителни и куриерски услуги	16	17
Счетоводни услуги	13	7
Застраховки	8	6
Юридически услуги	7	5
Данъци и такси	5	
Текущ ремонт		18
Абонаментни и други услуги	21	40
Общо	**492**	**433**

Други разходи

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Дарения		100
Командировки	23	
Други		7
Общо	**23**	**107**

5. Финансови приходи и разходи.

Финансови приходи

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Разлики от промяна на валутни курсове	2	
Приходи от лихви	1	3
Други	11	
Общо	**14**	**3**

Приложение

Финансови разходи

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Разлики от промяна на валутни курсове	14	6
Разходи за лихви, в т.ч.	3	15
лихви по банкови заеми	1	3
лихви по финансов лизинг	1	3
лихви към търговски контрагенти		8
лихви по държавни вземания	1	1
Банкови такси и комисионни	16	14
Общо	**33**	**35**

6. Данъци от печалбата

Разходите за данъци от печалбата представени в отчета за приходите и разходите са разходи за текущ данък.

7. Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Компютърна техника	Обзавеждане	В процес на придобиване	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари	66	71	80	221	7	6	160	611
Придобити през годината	32	227	4	43	2	1	136	445
Отписани през годината				1			250	251
Салдо към 31 декември	98	298	84	263	9	7	46	805
Натрупана амортизация								
Салдо към 1 януари	-	20	66	88	3	2		179
Начислена амортизация през годината		8	9	52	3	1		73
Отписана амортизация				1				1
Салдо към 31 декември	-	28	75	139	6	3	-	251
Балансова стойност 1 януари	**66**	**51**	**14**	**133**	**4**	**4**	**160**	**432**
Балансова стойност 31 декември	**98**	**270**	**9**	**124**	**3**	**4**	**46**	**554**

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи и предоставените аванси са предназначени за:

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Сгради	42	160
Транспортни средства	4	
Общо	**46**	**160**

Приложение

Други данни

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи е:

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Машини и оборудване	64	37
Компютърно оборудване	2	2
Транспортни средства	4	4
Общо	**70**	**43**

Към 31.12.2016 г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи – недмижими имоти в с. Иваново по балансова стойност 203 хил. лв. във връзка с получен банков заем (Приложение № 14):

8. Материални запаси

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали за преработка	523	347
Продукция	120	
Аванси за доставка на суровини	88	143
- в лева	55	131
- във валута	33	12
Общо	**731**	**490**

Предоставените аванси са текущи.

9. Търговски и други вземания.

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	728	1084
- в лева	7	
- във валута	721	1084
Други вземания, в т.ч.	159	236
- по съдебни дела	21	94
- данъци за възстановяване в т.ч.	89	94
корпоративен данък	5	
данък върху добавената стойност	84	94
- други	49	48
Общо	**887**	**1320**

Приложение

10. Парични средства и парични еквиваленти.

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Парични средства в брой	435	222
- в лева	435	222
Парични средства в разплащателни сметки	592	268
- в лева	24	2
- във валута	568	266
Общо	**1027**	**490**
- в лева	**459**	**224**
- във валута	**568**	**266**

11. Собствен капитал

Записан капитал

Към 31.12.2016 г. записания капитал на дружеството е разпределен в 51 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки.

Дивиденти

През 2016 г. са разпределени дивиденти на стойност 260 хил. лв. (2015 г.: 31 хил.лв.).

12. Задължения

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Задължения към финансови предприятия	32	60
- за лизинг	32	60
Задължения към доставчици, в т.ч.	938	771
- в лева	139	138
- във валута	799	633
Други задължения, в т.ч.	226	369
- към персонала	6	
- за социалното осигуряване	4	1
- данъчни задължения, в т.ч.	2	38
корпоративен данък	-	37
други данъци	2	1
- задължения за дивидент	113	
- други задължения	101	330
Общо	**1196**	**1200**

Приложение

Дружеството има договорен банков кредит тип кредитна линия с лимит 130 хил. лв. В полза на банката кредитор за обезпечение на кредита е учредена ипотека на недвижими имоти (Приложение № 7)

Включените в баланса към 31 декември задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на трактор и автомобил и са структурирани както следва:

	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
Срок	BGN'000	BGN'000
До 1 година	22	28
Над 1 година	10	32
Общо	**32**	**60**
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	(1)	(2)
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	31	58

13. Финансови инструменти

Категории финансови инструменти:

Финансови активи	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Кредити и вземания		
Търговски вземания	728	1084
Други вземания	159	236
Парични средства и еквиваленти	1027	490
Общо финансови активи	**1914**	**1810**

Финансови пасиви	За годината завършваща на	
	31.12.2016	**31.12.2015**
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг	32	60
Търговски задължения	938	771
Общо финансови пасиви	**970**	**831**

Справедливи стойности

Справедливата стойност представлява сумата за която един актив може да бъде заменен или едно задължение може да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определят чрез оценъчни методи, които се базират на различни техники за оценка и предположения на ръководството, направени на база на пазарните условия към датата на финансовия отчет.

Концепцията за справедливите стойности предполага реализиране на финансовите инструменти чрез продажба. По отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно изплащане или респ. погасяване във времето.

Приложение

Затова те се представят по тяхната амортизуема стойност. Тъй като голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

14. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2016 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

29.03.2017 г.

Съставител:
ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ ЕООД Юлия Цветкова

"ЕКСПЕРТ КОНСУЛТ" гр. ШУМЕН ЕООД

Ръководител: Тонка Христова

ЕООД "АГРО-ОЙЛ" БУРГАС