ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Едноличния собственик

на „Агроком" ЕООД

гр. Велико Търново

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на групата „Агроком" ЕООД гр. Велико Търново и дъщерните й предприятия „София Билдинг Къмпани" ЕООД – гр. София и „Царевец Бел Вю"- гр. София, включващ счетоводен баланс към 31.12.2012 год. отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството на групата. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет на групата. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответсвия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет на групата, за да разработи одиторски процедури, които да са подходящи при тези обстоятелства, но не и 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 на консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото и имуществено състояние на групата към 31 декември 2012 год., както и резултатите от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните счетоводни стандарти приети за приложение от Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на :

А) Приложение № 8, където са оповестени търговските и други вземания в размер на 16 714 хил. лева, те представляват над 21 % от всички активи по баланса към 31.12.2012 год. Въпреки потвърдителните писма на длъжниците за дължимите от тях суми към 31.12.2012 год. съществува риск от несъбиране на някой вземания, особено на произхождащи от предходни години.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на „Агроком" ЕООД е съставило доклад за дейността на групата през 2012 год. съгласно изискванията на Българския Закон за счетоводството. Докладът е приложен към консолидирания финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2012 год. Ние се запознахме с този доклад и нашето мнение е, че финансовата информация в него съответства на представената и оповестена информация в консолидираният финансов отчет на групата към 31.12.2012 год.

0175 Веселина Атанасова Регистриран одитор

17 05.2013 год.

Гр. Велико Търново

Регистриран одитор:

/Веселина Атанасова/

КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС
НА АГРОКОМ ЕООД ВЕЛИКО ТЪРНОВО
и дъщерните й фирми София Билдинг Къмпани ЕООД
и Царевец Бел Вю ЕАД към 31.12.2012

		в хил.лв.	в хил.лв
Раздели и статии	Бележки	31.12. 2012 г.	31.12. 2011 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	20131	23821
Дълготрайни нематериални активи		2	3
Отсрочени данъчни активи	5.2	72	95
Дългосрочни инвестиции	6	836	836
Общо нетекущи активи		**21041**	**24755**
Текущи активи			
Материални запаси	7	41332	29753
Търговски и други вземания	8	16714	14645
Пари и парични еквиваленти	9	147	1687
Общо текущи активи		**58193**	**46085**
Общо активи		***79234***	***70840***
Капитал и пасиви			
Капитал			
Основен капитал	10	5	753
в това число малцинствено участие		0	748
Резерви общо	11	10260	10185
Неразпределена печалба		34590	40045
Общо всеобхватен доход за периода	27	(390)	(4105)
Общо капитал		**44465**	**46878**
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	5.2	3211	3905
Общо нетекущи пасиви		**3211**	**3905**
Текущи пасиви			
Задължения по банкови заеми	12	25222	11327
Търговски и други задължения	16	6336	8730
Общо текущи пасиви		31558	20057
Общо пасиви:		**34769**	**23962**
Общо капитал и пасиви		**79234**	**70840**

Пояснителните приложения изложени от стр.6 до стр.38 са неразделна част от настоящия консолидиран отчет.

СЪСТАВИТЕЛ: _____ УПРАВИТЕЛ: _____

Стела Тонкова 09.05.2013 Григор Григоров

заверката съгласно доклада : 0175 Веселина Атанасова Регистриран одитор 17.05.2013 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ДОХОДИ
НА АГРОКОМ ЕООД ВЕЛИКО ТЪРНОВО
и дъщерните й фирми София Билдинг Къмпани ЕООД
и Царевец Бел Вю ЕАД към 31 Декември 2012

В Х.ЛВ. В Х.ЛВ

	Бележки	*2012 г.*	*2011 г.*
Приходи от продажби	17	58127	112960
Други приходи от дейността	18	2783	788
Продължаващи дейности		**60910**	**113748**
Промени в запасите от г. прод. и нез. пр-во	19	1891	(1199)
Разходи за материали	21	(2934)	(2489)
Разходи за външни услуги	22	(3391)	(4838)
Разходи за персонала	23	(799)	(4775)
Разходи за амортизация		(1087)	(928)
Разходи за обезценка	24	(27)	(1201)
Други оперативни разходи	25	(4706)	(2081)
Балансова стойност на продадени стоки		(49099)	(86947)
Финансови приходи/разходи - нетно	26	(764)	(12372)
Печалба/Загуба преди данъчно облагане		**(6)**	**(3082)**
Разходи за дънци върху печалбата	27	384	1023
Нетна печалба/загуба за разпределение		**(390)**	**(4105)**
Други всеобхватни приходи и разходи		0	0
Разходи за данъци върху другите всеобхватни приходи и разходи		0	0
Други всеобхватни приходи и разходи след данъци		0	0
Общ всеобхватен доход за периода		**(390)**	**(4105)**

Пояснителните приложения изложени от стр.6 до стр.38 са неразделна

СЪСТАВИТЕЛ: _____ УПРАВИТЕЛ: _____

Стела Тонкова 09.05.2013 Григор Григоров

заверката съгласно доклада :

0175 Веселина Атанасова
Регистриран одитор

27.05.2013 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
НА АГРОКОМ ЕООД В.ТЪРНОВО И ДЪЩЕРНИТЕ Й ДРУЖСТВА СОФИЯ БИЛДИНГ КЪМПАНИ ЕООД И ЦАРЕВЕЦ БЕЛ ВЮ ЕАД
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

В ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	в т.ч. малцинствено участие	Капиталови резерви	Незапред. печалба	Печалба /загуба/ за пеориода	Общо капитал
Салдо към 01 Януари 2011 г.	**310**	**152**	**10100**	**34065**	**5980**	**50455**
корекции в предходни периоди						
Преизчислено салдо	310	152	10100	34065	5980	50455
Общ всеобх. доход за периода			85		(4105)	(4020)
Прехвърляне в резервите				5980	(5980)	0
Покупка на акции	2838	596				2838
Салдо към 31.12. 2011 за пренасяне	**3148**	**748**	**10185**	**40045**	**(4105)**	**49273**
Общ всеобх. доход за периода			75		(390)	(315)
Прехвърляне в неразпред. печалба				(4105)	4105	0
Покупка на акции и дялове	(3143)	(748)				(3143)
Разпределение на дивиденти				(1350)		(1350)
Салдо към 31.12.2012 за пренасяне	**5**	**0**	**10260**	**34590**	**(390)**	**44465**

Пояснителните приложения от стр.6 до стр. 38 са неразделна част от настоящия фин. отчет

СЪСТАВИЛ: _____ УПРАВИТЕЛ: _____

Стела Тонкова

09.05.2013

заверката съгласно доклад

0175 Веселина Атанасова Регистриран одитор

27.05.2013 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

НА АГРОКОМ ЕООД ВЕЛИКО ТЪРНОВО и дъщерните й фирми София Билдинг Къмпани ЕООД и Царевец Бел Вю ЕАД към 31.12.2012

	хил.лв	хил.лв
	2012	2011
Парични средства в началото на периода	**1687**	**437**
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	64993	125486
Плащания на доставчици и други кредитори	(66727)	(102861)
Плащания за персонала	(873)	(4757)
Платени суми от бюджета и други институции	(1040)	(542)
Други плащания за оперативна дейност	(7438)	(6677)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**(11085)**	**10649**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на ДМА	292	2465
Постъпления от възстановени заеми и лихви	0	(2838)
Приходи от продажба на инвестиции		1450
Покупка на дълготрайни материални активи	(2830)	(3330)
Нетни парични средства от инвестиционна дейност	**(2538)**	**(2253)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	48165	61281
Погасени заеми	(33781)	(67000)
Изплатени лихви по заеми	(850)	(1030)
Други изплатени задължения	(150)	(388)
Изплатени дивиденти	(1283)	
Нетни парични потоци от финансова дейност	**12101**	**(7137)**
Нетно увеличение/намаление на паричните средства	**(1522)**	**1259**
Нетни ефекти от промяна във валутни курсове	**(18)**	**(9)**
Парични средства в края на периода	**147**	**1687**

Пояснителните приложения от стр.6 до стр.38 са неразделна част от **настоящия финансов отчет**

СЪСТАВИЛ: С.Тонкова УПРАВИТЕЛ: Гр. Григоров

заверката съгласно даклада 10.05.2013

0175 Веселина Атанасова Регистриран одитор

27.05.2013г.