„АГИВА" ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

31 Декември 2012

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2012

Балансови пера	Прило-жение №	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	*3*	4 777	6 804
Дълготрайни нематериални активи	*4*	61	-
Инвестиции в дъщерни дружества	*5*	253	-
Отсрочени данъчни активи	*21*	40	5
Непризнати лихви по лизингови договори	*6*	5	8
Всичко нетекущи активи		**5 136**	**6 817**
Текущи активи			
Материални запаси	*7*	2 501	1 739
Вземания и предоставени аванси	*8*	1 924	1 954
Финансови активи държани за търгуване	*9*	859	315
Парични средства	*10*	266	314
Всичко текущи активи		**5 550**	**4 322**
Всичко активи		**10 686**	**11 139**
Собствен капитал			
Основен капитал	*11*	1 577	1 577
Натрупана печалба		8 526	6 881
Печалба от текущата година		(343)	1 645
Всичко собствен капитал		**9 760**	**10 103**
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	*12*	45	75
Финансиране за дълготрайни активи	*13*	30	-
Всичко нетекущи пасиви		**75**	**75**
Текущи пасиви	*14*	**851**	**961**
Всичко пасиви		**926**	**1 036**
Всичко собствен капитал и пасиви		**10 686**	**11 139**

(Приложението от страница 5 до страница 18 е неразделна част от този финансов отчет)

Управител:
Румен Величков

АГИВА ООД - гр. Варна AGIVA BULGARIA AGIVA Ltd. - Varna

Заверил съгласно доклад от 13 май 2013:
Анелия Люцканова
Регистриран одитор

0460 Анелия Люцканова Регистриран одитор

Главен счетоводител:
Теодора Бакърджиева

01 Април 2013 г.

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2012

Наименование на приходите и разходите	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от дейността	*15*	**10 855**	**8 871**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	*16*	343	316
Разходи за външни услуги	*17*	1 345	914
Разходи за персонала	*18*	1 774	668
Амортизация	*3;4*	275	170
Други оперативни разходи	*19*	113	38
Балансова стойност на продадените активи		5 791	4 896
Увеличение на запасите от незавършено производство		(1)	-
Всичко оперативни разходи		**9 640**	**7 002**
Финансови приходи (разходи)			
Приходи (разходи) за лихви		(6)	(32)
Положителни (отрицателни) курсови разлики	*20*	(16)	(9)
Положителни(отрицателни) разлики от операции с финансови активи	*5*	(1 563)	-
Други финансови приходи (разходи)		(8)	(2)
Всичко финансови приходи (разходи)		**(1 593)**	**(43)**
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		**(378)**	**1 826**
Разходи (приходи) за данъци върху печалбата	*21*	(35)	181
Нетна печалба (загуба) за периода		**(343)**	**1 645**

(Приложението от страница 1 до страница 18 е неразделна част от този финансов отчет)

Управител:
Румен Величков

Главен счетоводител:
Теодора Бакърджиева

01 Април 2013 г.

Заверил съгласно доклад от 13 май 2013:
Анелия Люцканова
Регистриран одитор

0460 Анелия Люцканова Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2012

Показатели	Основен капитал	Печалба / загуба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Салдо на 1 януари 2011	1 577	7 260	8 837
1. Разпределение на печалбата		-	-
а. Разпределени дивиденти		(379)	(379)
2. Финансов резултат за периода		1 645	1 645
Салдо на 1 януари 2012	1 577	8 526	10 103
1. Финансов резултат за периода		(343)	(343)
Салдо към 31 декември 2012	1 577	8 183	9 760

(Приложението от страница 5 до страница 18 е неразделна част от този финансов отчет)

Управител:

Румен Величков

Главен счетоводител:

Теодора Бакърджиева

01 Април 2013 г.

Заверил съгласно доклад от 13 май 2013:

Анелия Люцканова

Регистриран одитор

0460 Анелия Люцканова Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2012

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**314**	**215**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	11 492	9 458
Плащания на доставчици и други кредитори	(8 373)	(6 865)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(1 785)	(608)
Изплатени данъци, такси и други подобни	(744)	(526)
Възстановени данъци, такси и други подобни	2	3
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**592**	**1 462**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от финансиране на дълготрайни активи	125	-
Покупка на дълготрайни активи	(166)	(400)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(41)**	**(400)**
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от операции с финансови инструменти	1 444	1 937
Плащания по операции с финансови инструменти	(1 981)	(1 883)
Плащания по лизингови договори	(36)	(131)
Изплатени заеми	-	(492)
Изплатени дивиденти	-	(360)
Платени лихви	(7)	(24)
Банкови такси	(8)	(9)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(588)**	**(962)**
Изменение на наличностите през годината	**(37)**	**100**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**(11)**	**(1)**
Парични наличности в края на периода	**266**	**314**

(Приложението от страница 5 до страница 19 е неразделна част от този финансов отчет)

Управител:
Румен Величков

Главен счетоводител:
Теодора Бакърджиева

01 Април 2013 г.

Заверил съгласно доклад от 13 май 2013:
Анелия Люцканова
Регистриран одитор

0460 Анелия Люцканова Регистриран одитор

1. Учредяване и регистрация

АГИВА ООД – гр.Варна е регистрирано по фирмено дело № 2501/2001 на Варненски окръжен съд и е със седалище град Варна. Предметът на дейност на Дружеството е търговия на едро с парфюмерийни и козметични продукти, почистващи, хигиенни средства и препарати, които се реализират с търговската марка „АГИВА ".
Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 09.04.2013 г.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството считано от 01.01.2005 г. дружествата имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящия финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП. Настоящия годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. Всички данни за 2012 и за 2011 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.
Годишния финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

2.2.Консолидация

Този финансов отчет е индивидуалния отчет на Агива ООД, където инвестициите в дъщерните предприятия са представени по цена на придобиване. Дружеството притежава инвестиция в дъщерно предприятие, поради което съгласно Закона за счетоводството в сила от 01 Януари 2007 година и на основание СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия, следва да състави и консолидиран финансов отчет.

2.3. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата година.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Паричии единици в чуждестранна валута

Транзакциите в чуждестранна валута се осчетоводяват по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези транзакции, както и от парични операции в чужди валути, се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г.

2.6. Лихви За функциониране на текущата дейност дружеството е закупило транспортни средства при условията на финансов лизинг. През 2012 г. са погасени напълно задълженията по един лизингов договор: 7 хил.лв в едно с дължимите лихви. Видове кредити и лихвени условия:

Кредит	**Стойност**	**Лихва годишна**
Лизингов договор	7 хил. лв.	Тримесечен euribor + 1,10 %
Лизингов договор	3 хил. лв.	Тримесечен euribor + 0,70 %
Лизингов договор	16 хил. лв.	Тримесечен euribor + 0,70 %
Лизингов договор	55 хил. лв.	Тримесечен euribor + 1,60 %

2.7. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките, продавани от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.
По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетия подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск
Дружеството оперира в Република България, но има взаимоотношения с чуждестранни доставчици, което предполага, че част от разчетите и разходите са деноминирани в чуждестранна валута. Рискът се изразява в промените във валутния курс на щатския долар.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на значим ценови риск, поради факта че поддържа складови наличности от бързоликвидни стоки. В тази връзка фирмата има изградени дългосрочни отношения с много от своите клиенти.

Кредитен риск
При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

2.7. Управление на финансовите рискове (продължение)

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в Дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството има политика да продава с отсрочени плащания, но събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като дълготраен.
Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка и стойността й се включва в отчета за приходи и разходи. Към 31.12.2012 година ръководството на Дружеството преценява, че не са налице условия за извършване на обезценки на дълготрайните материални активи.
Последващо извършване на 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. Други последващо извършвани разходи могат да се капитализират, само в случай че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.8.2. Дружеството е включило в счетоводния си баланс транспортни средства, получени при условията на договори за **финансов лизинг.** Непризнатите разходи за лихви са включени в баланса и се начисляват на годишна база в отчета за приходите и разходите.

2.8.3. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

2.8.4. Дългосрочните инвестиции са оценени по себестойност и представляват участие на дружеството в капитала на дъщерна компания, считано от месец декември.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.8.5. Материалните запаси представляват стоки и се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички разходи във връзка с придобиването им. В края на годината те се оценяват по по–ниската между доставната и нетната им реализируема стойност. За 2012 година не са извършвани обезценки.
Оценката на потреблението на стоките се извършва по метода "първа входяща-първа изходяща цена". Няма промяна в прилагания метод за оценка на материалните запаси при тяхното потребление в сравнение с предходни периоди.

2.8.6. Текущите вземания в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват с начислената обезценка за несъбираеми вземания.
На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се определя от ръководството на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2012 г., като последователно се прилагат следните критерии:

Срок на изискуемост над 360 дни	100 %

2.8.7. Финасовите активи, държани за търгуване представляват дялове в договорен фонд и се отчитат по цена на придобиване при тяхната покупка и по преоценена – справедлива стойност в края на отчетния период. Разликите от оценката се признават в отчета за приходите и разходите.

2.8.8. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.8.9. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. В края на 2012 г. той е напълно внесен и е в размер на 1 577 200 лв. Представлява 15 772 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лева.

2.8.10. Нетекущите пасиви на дружеството в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година. Заемите първоначално се записват по предоставените на Дружеството нетни парични потоци. Всички лихви се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване. В групата на нетекущите пасиви Дружеството представя дългосрочната част на задълженията по финансов лизинг. В нетекущи пасиви е записано и полученото финансиране за дълготрайни активи, което се признава в приходите на линейна база в съответствие с амортизациите на активите, закупени със средствата по финансирането.

2.8.11. Текущите пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година.

2.9. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

	2012	2011
Сгради	2-4 %	2-4 %
Машини и оборудване	30 %	30 %
Транспортни средства - автомобили	25 %	25 %
Транспортни средства - без автомобили	10 %	10 %
Компютри и софтуер	50 %	50 %
Други	15 %	15 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.
Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се извършва обезценка и стойността й се включва в отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават, намалени с направените търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.
Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса.
Приходите от продажби на стоки се признават, когато съществените рискове и ползи от собствеността върху тях са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

2.11. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 година дружествата се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2013 година данъчната ставка също е 10 % (за 2011 година също е била 10 %). Дружеството приключва текущата година с финансов резултат загуба 343 хил. лева преди облагане с данъци.

2.11. Данъчно облагане (продължение)

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба, се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив

3. Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради	Машини, оборудване и компютри	Транспортни средства	Стопански инвентар	Активи в процес на изграждане	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:							
Салдо на 1.01.2012	3 033	3 056	115	685	157	261	7 307
Постъпили	36	4	1	-	5	120	166
Излезли	1574	-	1	-	15	381	1 971
Салдо на 31.12.2012	1 495	3 060	115	685	147	-	5 502
Натрупана амортизация:							
Салдо на 1.01.2012	-	52	23	383	45	-	503
Амортизация за периода	-	69	32	113	23	-	237
Амортизация на излезлите	-	-	-	-	15	-	15
Салдо на 31.12.2012	-	121	55	496	53	-	725
Балансова стойност на 31.12.2012	1 495	2 939	60	189	94	-	4 777
Балансова стойност на 31.12.2011	3 033	3 004	92	302	112	261	6 804

4. Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	Патенти, лицензи	Общо ДНА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:			
Салдо на 1.01.2012	9	-	9
Постъпили	95	4	99
Излезли	3		3
Салдо на 31.12.2012	**101**	**4**	**105**
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1.01.2012	9	-	9
Амортизация за периода	38	-	38
Амортизация на излезлите	3	-	3
Салдо на 31.12.2012	**44**	-	**44**
Балансова стойност на 31.12.2012	**57**	**4**	**61**
Балансова стойност на 31.12.2011	=	=	=

5. Инвестиции в дъщерни дружества

Към 31.12.2012 г. Дружеството притежава 99,99 % в капитала на Айпан ООД. Инвестицията е придобита чрез апортна вноска на недвижим имот. От придобиването на инвестицията и отписването на имота е отчетен финансов разход-загуба в размер на 1 563 хил.лв., записан в отчета за приходи и разходи за текущата година.

6. Непризнати лихви по лизингови договори

В баланса са представени като нетекущи активи лихвите, които са дължими на лизингодателите за периода на ползване на кредитите след 2013 година. Лихвите, които са дължими през 2013 година са представени в баланса като текущи активи.

7. Материални запаси

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Стоки	2 501	1 713
Стоки на път	-	26
Общо	**2 501**	**1 739**

8. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Вземания от клиенти	1 811	1 690
Обезценка на вземанията	*(47)*	*(9)*
Вземания от клиенти, *нетно*	1 764	1 681
Вземания от бюджета	94	7
Вземания по предоставени аванси	53	258
Съдебни и присъдени вземания	9	-
Непризнати лихви по лизингови договори	2	6
Други вземания	2	2
Общо	**1 924**	**1 954**

9. Финансови активи, държани за търгуване

Към 31.12.2012 г. Дружеството притежава дялове в български договорен фонд на стойност 859 хил. лв.(31.12.2011 г. : 315 хил.лв.). Те са представени по пазарна цена към датата на настоящия годишен финансов отчет. Степента им на ликвидност е много висока и дружеството има възможност да ги трансформира в парични средства във всеки един момент.

10. Парични средства

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Парични средства в чуждестранна валута	152	58
Парични средства в лева	114	256
Общо	**266**	**314**

11. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 1 577 хил. лв. и е разпределен в 15 772 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лева.

Към датата на настоящия отчет разпределението на основния капитал е както следва:

Съдружник	Брой дялове	Дял от капитала % към 31 декември 2012
Румен Величков	7 886	50 %
Мария Степанян-Величкова	7 886	50 %

12. Задължения по финансов лизинг

В групата на нетекущите пасиви Дружеството записва дългосрочната част /със срок на погасяване след 01.01.2014 година/ на задълженията по договорите за покупка на автомобили при условията на финансов лизинг с обща стойност 45 хил. лева и срок за погасяване до 2016 година. Лихвените условия по договорите за лизинг са оповестени по-горе в т.2.6.

13. В групата на нетекущите пасиви Дружеството записва дългосрочната част /със срок на признаване след 01.01.2014 година/ на приходите от финансирания за покупка на машини и софтуер с обща стойност 30 хил. лева и срок за погасяване до 2014 година.

14. Текущи пасиви

	31.12.2012 хил. лв.	31.12.2011 хил. лв.
Задължения към клиенти и доставчици	631	713
Текуща част на приходите от финансирания	51	-
Задължения към персонала	42	62
Задължения за данъци	41	107
Начисления за неизползвани отпуски и осигуровки	36	22
Текуща част на задълженията по финансов лизинг	30	36
Задължения към социалното осигуряване	16	16
Задължения към застрахователи	4	5
Общо	**851**	**961**

15. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от продажби на стоки	10 496	8 582
Приходи от наеми	214	222
Приходи от финансирания	56	-
Приходи от неустойки	45	11
Приходи от услуги	24	25
Приходи от търговски бонуси	14	9
Излишъци от стоки	4	20
Други приходи	2	2
Общо	**10 855**	**8 871**

Дружеството има признати 1 506 хил. лв. приходи от продажба на стоки, които не са платени към датата на отчета, поради сключени договори с клиенти за разсрочено плащане.

16. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за горива и поддръжка на автомобили	148	155
Разходи за рекламни материали	53	39
Разходи за опаковъчни материали и етикети	48	20
Разходи за ел. енергия	32	28
Разходи за щанци/матрици	27	3
Разходи за канцеларски и санитарни материали	18	27
Разходи за материали по поддръжка на склад и офис	9	15
Разходи за инвентар	2	19
Разходи за вода	4	3
Разходи за търговски проекти	1	5
Разходи за работно облекло	1	2
Общо	**343**	**316**

17. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за реклама	1 046	664
Разходи за транспортни и куриерски услуги	86	47
Разходи за наем	63	66
Разходи за обучение и абонамент	40	25
Разходи за данъци и такси	28	25
Разходи за застраховки	23	24
Разходи по проект за финансиране	17	1
Разходи за комуникации	16	17
Разходи за поддръжка	13	21
Разходи за одит и консултации	5	3
Разходи за мърчандайзинг	3	-
Разходи за адвокатски, нотариални, посреднически услуги	2	16
Разходи за софтуерни услуги	1	2
Разходи за охрана	1	1
Разходи за сметоизвозване, дератизация, почистване	1	1
Разходи за паркинг	-	1
Общо	**1 345**	**914**

Дружеството има отчетени 103 хил. лв. разходи за външни услуги, които не са платени към 31.12.2012 година, поради факта че са фактурирани в началото на 2013 година, но се отнасят за отчетната 2012 година.

18. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	1 634	556
Разходи за осигуровки	127	98
Начисления за неизползвани отпуски и осигуровки, свързани с тях	13	14
Общо	**1 774**	**668**

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, в Дружеството е извършена приблизителна оценка на дължимите суми на персонала за неизползвани компенсируеми отпуски, както и за дължимите върху тях осигурителни вноски. Посочените са отразени в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса в текущите задължения в перото „начисления за неизползвани отпуски и осигуровки по тях".

Движението на тези начисления е следното:

	2012	2011
Остатък в началото на периода	22	8
Начислени през периода	34	22
Ползвани през периода	(20)	(8)
Остатък в края на периода	**36**	**22**

Дружеството има начислени разходи за възнаграждения 81 хил. лв. и осигуровки по тях 19 хил. лв., които не са платени до края на 2012 година, защото част от тях се отнасят за м. декември и са дължими през м. януари 2013 г., а останалата част представляват начисления за неизползвани отпуски на персонала.

СПРАВКА за оповестяване на информация за персонала	2012 година	2011 година
	брой	брой
1. Средносписъчен брой на персонала - бр.	88	74
1.1. Общо персонал – бр.	88	74
1.2. Производствен персонал – бр.	-	-
1.3. Обслужващ персонал - бр.	78	65
1.4. Управленски персонал- бр.	8	7
1.5. Счетоводен персонал- бр.	2	2
	хил. лв.	хил. лв.
2. Разходи за персонала		
2.1. Разходи за заплати, в т. ч.	1 645	568
- на административния персонал	93	71
- на членовете на органите на управление	771	34
2.2. Разходи за социални осигуровки	129	100
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации		
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	72	62
3.2. Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:	22	16
- свързани с пенсии	12	12
3.3. Задължения по неизползвани отпуски	30	19
3.4. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски	6	3

19. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за отписани и обезценени вземания	40	-
Разходи за командировки	27	30
Брак на стоки	19	4
Лихви и глоби	12	-
Разходи за неустойки по договор	11	1
Разходи за представителни цели	2	2
Други разходи	2	1
Общо	**113**	**38**

Начислените разходи за обезценка на вземания включват корекциите в стойността на вземанията съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

20. Положителни (отрицателни) курсови разлики

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Положителни курсови разлики	8	7
Отрицателни курсови разлики	(24)	(16)
Общо положителни (отрицателни) курсови разлики, *нетно*	**(16)**	**(9)**

21. Разходи за данъци върху печалбата

Основни компоненти на разхода/прихода за данък са:

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Текущ разход за данък	-	184
Изменение на отсрочените данъци	(35)	(3)
Разход (приход) за данък	**(35)**	**181**

Признатите данъчни активи и пасиви са отчетени за сметка на печалбата за текущата година.

Отсрочените данъци към 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. са свързани със следното:

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Отсрочени данъчни активи		
Данъчна загуба	25	-
Обезценки на вземания	5	1
Неползван отпуск	3	2
ДМА	7	2
Общо отсрочени данъчни активи	**40**	**5**

22. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
Естел Козметик ЕООД	Наем на имот	1	-	-

Дружеството е представило взаимоотношенията си с дружество-Естел Козметик ЕООД, с което има свързаност чрез собственика на капитала. По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

23. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, Дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това 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.

24. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които налагат допълнителни корекции и /или оповестявания във финансовия отчет да Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31.12.2012

Ръководството представя своя годишен доклад и индивидуалния годишен финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Годишният доклад за дейността на Агива ООД, гр. Варна за 2012 година е изготвен съгласно изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството, чл.187 д и чл. 247 от Търговския закон, на база анализ на развитието, пазарното присъствие, обществената, макро– и микро–икономическа среда, финансово-икономическото състояние за 2012 година и перспективите за развитие на Дружеството.

Организационна форма: Дружеството е вписано в Търговския регистър на Варненски окръжен съд по фирмено дело № 2501/2001 г.

Фирма: Агива ООД

Седалище: гр. Варна

Адрес на управление: гр.Варна, ул. Черноризец Храбър, № 5

Предмет на дейност: Внос и търговия на едро на парфюмерийни и козметични продукти, почистващи хигиенични препарати, които се реализират на българския пазар с търговската марка „Агива".

Собственост: Дружеството е 100% частна собственост.

Капитал: Дружеството е с капитал 1 577 200 лева, разпределени на 15 772 броя дялове с номинална стойност по 100 лева всеки.

Съдружници

Румен Величков	50.00%
Мария Степанян	50.00%
Общо	100.00%

Органи на управление: Дружеството се управлява от управителя Румен Величков.

Свързани лица: Естел Козметик ЕООД – собственост на съдружника Румен Величков.
Айпан ООД – дъщерно дружество от м.12.2012 г.

Финансово-икономически показатели

№	Показатели	2012	2011
	Рентабилност		
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	- 0.03	0.19
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	- 0.04	0.16
3	Коефициент на рентабилност на пасивите	- 0.37	1.59
4	Коефициент на капитализация на активите	- 0.03	0.15
	Ефективност		
5	Коефициент на ефективност на разходите	0.97	1.26
6	Коефициент на ефективност на приходите	1.03	0.79
	Ликвидност		
7	Коефициент на обща ликвидност	6.52	4.50
8	Коефициент на бърза ликвидност	3.58	2.69
9	Коефициент на незабавна ликвидност	1.32	0.65
10	Коефициент на абсолютна ликвидност	0.31	0.33
	Финансова автономност		
11	Коефициент на финансова автономност	10.54	9.75
12	Коефициент на задлъжнялост	0.09	0.10

Финансово-икономическите показатели показват стабилен икономически растеж, Дружеството е действащо предприятие, няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си.

Численост и структура на персонала

Категория	
Ръководни специалисти	8
Аналитични специалисти	3
Приложни специалисти	8
Административен персонал	7
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	10
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	35
Нискоквалифицирани работници	13
Нает персонал по трудово правоотношение, в отпуск по майчинство	4

Годишните възнаграждения на управителите дружеството за 2012 г. възлизат на 770 750 лева.

Участие на управителите в капитала и управлението на търговски дружества:
Румен Величков - собственик и управител на Естел козметик ЕООД, гр.Варна.
Румен Величков – съдружник и управител в Айпан ООД, гр.Варна, дъщерно дружество на АГИВА ООД.

Перспективи за бъдещо развитие на Дружеството

Краткосрочни цели:

- По отношение на реализираните стоки – гарантиране на качеството на реализираните стоки и спазване на договорените срокове;
- По отношение на персонала - поддържане на оптимален брой и структура на персонала, съобразени със задълженията на Дружеството по договори с клиентите, въвеждане на системи за мотивация на персонала;
- По отношение на финансовата стабилност – поддържане на пълна обезпеченост на вземанията на дружеството от клиентите.

Дългосрочни цели:

- По отношение на реализираните стоки – обогатяване на асортиментната листа;
- По отношение на персонала – повишаване на квалификацията на персонала;
- По отношение на финансовата стабилност – подобряване на съотношението между собствен и привлечен капитал.

Продуктова политика:

- Високо качество на стоките;
- Стриктно спазване на срока за изпълнение;
- Предлагане на стоки и опаковъчни материали с доказано качество;

Ценова политика:

- Следящи конкуренцията цени;
- Приоритет на „разходно-ориентиран метод на ценообразуване"

Инвестиционна политика

- Модернизиране и обновяване на материалната база;

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието за на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2012 г. е спазен принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа за действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

01.04.2013 г.
гр. Варна

Управител:
Румен Величков

АГИВА ООД - гр. Варна
AGIVA Ltd. - Varna
BULGARIA

AUDIT CENTER VARNA

7 Sava Radulov Str., At. 4
Varna 9002, Bulgaria
tel./fax: +359 52 622 120
mobile: +359 88 8606 028
e-mail: office@auditvarna.com
www.auditvarna.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
на "Агива" ООД
град Варна

ДОКЛАД ВЪРХУ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на **„Агива" ООД** - (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изложени от стр.1 до стр. 18.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), одобрени за приложение от Европейския съюз, и 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.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на 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 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 индивидуалния финансов отчет.

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

AUDIT CENTER VARNA

7 Sava Radulov Str., At. 4
Varna 9002, Bulgaria
tel./fax: +359 52 622 120
mobile: +359 88 8606 028
e-mail: office@auditvarna.com
www.auditvarna.com

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството **"Агива" ООД** към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно изискванията на Търговския закон в България и Закона за счетоводството, ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от индивидуалния финансов отчет и е приложен към него от стр.19 до стр.21. Считаме, че по отношение на историческата финансова информация съществува съответствие между годишния доклад за дейността и индивидуалния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, който е одобрен на 01 април 2013 г. се носи от ръководството на дружеството.

Анелия Люцканова
Регистриран одитор:

0460 Анелия Люцканова
Регистриран одитор

13 май 2013
Варна, България