ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2013

Финансовите активи, които потенциално излагат фирмата на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно фирмата е изложена на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на фирмата в тази област е насочена към осъществяване на продажби на продукция, стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

3.9. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата / данъчна / печалба за периода като се прилага данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите / възстановими / данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми / временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Приложимата данъчна ставка по ЗДДФЛ за 2011 година е 15 %

4. Дълготрайни материални активи / ДМА /

	Земи х.лв.	Сгради и съоръжен. х.лв.	Машини и обор.х.лв.	Автомо-били х.лв.	Стоп.ин-вентар х.лв.	Общо ДМА х.лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 31.12.2012	**22**	**1164**	**2118**	**188**	**93**	**3585**
Постъпили		**533**	**217**	**583**	**5**	**1338**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2013

Излезли			**4**			**308**
Салдо на 31.12.2013	**22**	**1697**	**2331**	**771**	**98**	**3585**
Натрупана амортизация						
Салдо на 31.12.2012		**160**	**1260**	**150**	**55**	**1626**
Амортизация за периода		48	304	26	12	390
Амортизация на излезлите						
Салдо на 31.12.2013		**209**	**1564**	**176**	**67**	**2016**
Балансова ст/ст на 31.12.2012 г.	**22**	**1003**	**858**	**39**	**37**	**1959**
Балансова ст/ст на 31.12.2013 г.	**22**	**1488**	**767**	**595**	**31**	**2903**

5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /

	Програмни продукти хил.лв.
Отчетна стойност	
Салдо на 31.12.2011 г.	2
Придобити ДНА	
Излезли ДНА	
Салдо на 31.12.2012 г.	2
Натрупана амортизация	
Салдо на 31.12.2011 г.	2
Начислена за периода	0
Изписана за периода	
Салдо на 31.12.2012 г.	2
Балансова стойност на 31.12.2011 г.	0
Балансова стойност на 31.12.2010 г.	0

6. Материални запаси

Наличните материални запаси към 31 декември се използват за нуждите на стопанската ни дейност. Техния размер към 31 декември, представен по нетна реализируема стойност е както следва:

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2013

Материален запас в х.лв.	**2012г.**	**2013 г.**
- суровини и материали	12	170
- незавършено производство	276	316
- продукция	768	715
- стоки	463	49
Общо материални запаси:	**1519**	**1250**

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

7. Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.

	2012 г.	**2013 г.**
- вземания от клиенти	868	940
- други вземания	1	17
Общо:	**869**	**957**

.

8. Парични средства

	2012г.	**2013 г.**
	х.лв.	**х.лв.**
Парични ср/ва в безсрочни сметки (депозити)	662	771
Общо парични средства:	**662**	**771**

На база движението на паричните средства на фирмата е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на фирмата.

Всички парични средства са на разположение на предприятието. Няма наложени ограничения върху наличните парични средства.

9. Провизии и сходни задължения

Дружеството не е начислявало провизии и други сходни задължения през отчетния период.

10. Задължения

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2013

	2012 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Задължения към финансови предприятия	341	925
Задължения към доставчици	496	344
Задължения към персонала	5	6
Осигурителни задължения	0	4
Данъчни задължения	39	86
в т.ч.:		
- данък върху добавената стойност		
Други задължения	105	170
Общо задължения:	**986**	**1535**

Задълженията ***към персонала*** към 31 декември е в размер на 6215,31 лв. Текущите задължения на персонала са изплатени през м. януари 2014 година.

11. Приходи

	2012 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Приходи от продажба на продукция СМР, ГП	3116	5239
Приходи от продажба на стоки	1128	1304
Приходи от услуги	65	94
Други приходи	314	337
в.ч.:		
- получени финансирания	313	326
Общо приходи:	**4623**	**6974**

Основните приходи са постъпленията от продажба на продукция в размер ***на 5 238 671,02 лв.***

През 2013 година, фирмата обработва 10 437,400 дка земя.

Реколтирана и добита е, следната продукция:

1. Ечемик –921,340 дка – Добив – 527 480 кг
2. Пшеница – 4763 дка – Добив – 2 901 672 кг
3. Хибридни семена царивца – 2851,660 дка – Добив – 531 030 кг
4. Хибридни семена слънчоглед – 1901,400 дка – Добив – 354787,04 кг

12. Разходи за материали

	2012 г. х.лв.	2013 г. х.лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2013

Основни и спомагателни материали	194	6
Ел.енергия	18	27
Вода	79	23
Горива, масла и гуми	222	235
Канцеларски материали	5	5
Други	987	1634
Общо разходи за материали:	**1505**	**1930**

13. Разходи за външни услуги

	2012 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Комуникационни услуги	8	8
Ремонт и поддръжка	7	10
Наеми	332	446
Абонаментни такси		2
Застраховки	6	12
Одиторски услуги	4	4
Други услуги	208	299
Общо разходи за външни услуги:	**565**	**781**

14. Разходи за персонала

	2012 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Разходи за заплати	97	97
- в.т.ч.:възнаграждения на административния персонал и членовете на органите за управление	20	20
Разходи за осигуровки:	18	18
- в ч.: осигуровки, свързани с пенсии	7	7
Общо разходи за персонала:	**115**	**115**

Средносписъчния брой на персонала е следния: 15 бр. 14 бр.

15. Други оперативни разходи

	2012г.	2013 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2013

	х.лв.	х.лв.
Обезценка на финансови активи		
Балансова стойност на продадените активи	1028	1179
Други разходи	1	4
Общо други оперативни разходи:	**1029**	**1183**

16. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетната -2013 г. е 15 % .

	2012 г. х.лв.	2013 г. х.лв.
Счетоводна печалба(загуба) преди облагане	1350	2804
Дължим данък върху данъчната печалба(загуба)	203	418
Ефект върху пасив по отсрочени данъци		
Ефект върху актив по отсрочени данъци		
Текущ данъчен разход:	**1350**	**2386**

През отчетния период няма възникнали временни разлики.

Корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство не е извършвана поради запазване на данъчната ставка.

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

х.лв.

Свързано лице и характер на свързаността	Вид на сделката	Обем на сделката в сума х.лв.
„Пенев"- ООД-Разград	зърносъхранение	8
ЕТ"Арко – Иван Пенев"Разград	Продажба семена	35
	Предоставени услуги	1
	Получени услуги	34
„ АЛЕКСА СТИЛ „ ЕООД		
	Продажба продукция	14
	Предоставени услуги	15
	Получена услуга	3
всичко		110

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2013
Неуредени разчети към 31.12.2013 г- вземания 143 х.лв., задължения – 2 хил.лв.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

18. Събития след датата на баланса.

Дата на съставяне: 28.03.2014 г.
гр.Разград

Съставител: **Ръководител:**

/ Дария Николова / **/ Стефан Пенев /**