СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

"АГРОСТАФ" ЕООД, седалище и адрес на управление: гр. Силистра, бул.Македония 153, вх.А, ет.3, ап.9, ЕИК по ТР: 118545532

към 31.12.2022 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		сума (в хил.лв.) Текуща година	сума (в хил.лв.) Предходна година
а		1	2
А.	**Записан, но не внесен капитал**		
Б.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**		
I.	**Нематериални активи**		
1.	Продукти от развойна дейност		
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3.	Търговска репутация		
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		**0**	**0**
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1.	Земи и сгради, в т. ч.:	68	68
	- земи	68	68
	- сгради		
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	168	145
3.	Съоръжения и други	12	14
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:		**248**	**227**
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1.	Акции и дялове в предприятия от група		
2.	Предоставени заеми на предприятия от група		
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5.	Дългосрочни инвестиции		
6.	Други заеми		
7.	Изкупени собствени акции		
	номинална стойност в хил. лв.		
Общо за група III:		**0**	**0**
IV.	**Отсрочени данъци**	**0**	**0**
Общо за раздел Б:		**248**	**227**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		сума (в хил.лв.) Текуща година	сума (в хил.лв.) Предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	**Записан капитал**	**50**	**50**
II.	**Премии от емисии**	**0**	**0**
III.	**Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
IV.	**Резерви**		
1.	Законови резерви		
2.	Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
3.	Резерв съгласно учредителен акт		
4.	Други резерви	405	169
Общо за група IV:		**405**	**169**
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
	- неразпределена печалба	419	202
	- непокрита загуба	0	0
Общо за група V:		**419**	**202**
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**535**	**419**
Общо за раздел А:		**1 409**	**840**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1.	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2.	Провизии за данъци, в т. ч.:	0	0
	- отсрочни данъци		
3.	Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		**0**	**0**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

"АГРОСТАФ" ЕООД, седалище и адрес на управление: гр. Силистра, бул.Македония 153, вх.А, ет.3, ап.9, ЕИК по ТР: 118545532

към 31.12.2022 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	225	66
2. Незавършено производство	213	179
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	1 395	598
- продукция	1 395	598
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**1 833**	**843**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	11	1
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	239	216
над 1 година		
Общо за група II:	**250**	**217**
III. Инвестиции		
1 Акции и дяловев предприятия от група		
2 Изкупени собствени акции		
номинална стойност в хил. лв.		
3 Други инвестиции		
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	11	6
- в безсрочни сметки (депозити)	1	3
Общо за група IV:	**12**	**9**
Общо за раздел В:	**2 095**	**1 069**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**0**	**0**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2 343**	**1 296**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	291	255
до 1 година		
над 1 година	291	255
3. Получени аванси, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	621	180
до 1 година	621	180
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в. т. ч.:	22	21
до 1 година	22	21
над 1 година	0	0
- данъчни задължения, в т. ч.:	19	19
до 1 година	19	19
над 1 година		
- към персонала, в т. ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
- други задължения в т.ч.:	3	2
до 1 година	3	2
над 1 година		
Общо за раздел В, в т. ч.:	**934**	**456**
до 1 година	643	201
над 1 година	291	255
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	**0**	**0**
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**2 343**	**1 296**

Дата на съставяне: 20.06.2023 год.

Съставител: (Зорница Георгиева Павлова)

Ръководител: (Мария Стоянова Михел)

АГРОСТАФ ЕООД Силистра

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"АГРОСТАФ" ЕООД, седалище и адрес на управление: гр. Силистра, бул.Македония 153, вх.А, ет.3, ап.9, ЕИК по ТР: 118545532

към 31.12.2022 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Разходи**			**Б.**	**Приходи**		
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 481	865
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1 781	1 120		а) продукция	1 469	860
	а) суровини и материали	897	585		б) стоки		
	б) външни услуги	884	535		в) услуги	12	5
3.	Разходи за персонала, в т. ч.:	158	85	2.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	832	567
	а) разходи за възнаграждения	132	71	3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	26	14	4.	Други приходи, в т. ч.:	275	280
	- осигуровки, свързани с пенсии	18	10		- приходи от финансирания	270	280
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	49	36		- други приходи	5	
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	49	36	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**		**2 588**	**1 712**
	- разходи за амортизация	49	36				
	- разходи от обезценка			5.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от участия в предприятия от група		
5.	Други разходи, в т. ч.:	1	1	6.	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
	а) балансова стойност на продадените активи	1			- приходи от предприятия от група		
	б) други		1	7.	Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	3	1
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**1 989**	**1 242**		а) приходи от лихви	3	1
					б) положителни разлики от операции с финансови активи		
					в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
				Общо финансови приходи (5+6+7)		**3**	**1**
6.	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	0				
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1					
7.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	6	6				
	а) разходи за лихви	4	4				
	б) други финасови разходи	2	2				
Общо финансови разходи (6+7)		**7**	**6**				
	8. Печалба от обичайна дейност	595	465	8.	Загуба от обичайна дейност	0	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		**1 996**	**1 248**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)**		**2 591**	**1 713**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"АГРОСТАФ" ЕООД, седалище и адрес на управление: гр. Силистра, бул.Македония 153, вх.А, ет.3, ап.9, ЕИК по ТР: 118545532

към 31.12.2022 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А.	**Разходи**			**Б.**	**Приходи**		
9	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	595	465	9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
10	Разходи за данъци от печалбата	60	46				
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0				
12	Печалба (09 - 10 - 11)	535	419	10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		**2 591**	**1 713**	**Всичко (Общо приходи+10)**		**2 591**	**1 713**

Дата на съставяне: 20.06.2023

Съставител: _____
(Зорница Георгиева Павлова)

Ръководител: _____
(Мария Стоянова Михел)

АГРОСТАФ ЕООД Силистра

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "АГРОСТАФ" ЕООД, седалище и адрес на управление: гр. Силистра, бул.Македония 153, вх.А, ет.3, ап.9, ЕИК по ТР: 118545532

за 2022 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**169**	**202**	**0**	**419**	**840**
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**169**	**202**	**0**	**419**	**840**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										535	535
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								419		-419	0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал							236	-202			34
11. Салдо към края на отчетния период	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**405**	**419**	**0**	**535**	**1 409**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**50**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**405**	**419**	**0**	**535**	**1 409**

Дата на съставяне: 20.06.2023 год.

Съставител: Зорница Павлова

(Зорница Георгиева Павлова)

Ръководител:

(Мария Стоянова Михел)

АГРОСТАФ ЕООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на
"АГРОСТАФ" ЕООД,
седалище и адрес на управление: гр. Силистра, бул.Македония 153, вх.А, ет.3, ап.9, ЕИК по ТР: 118545532
за 2022 година

(в хил. лв)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 652	1 314	338	1 022	732	290
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		158	-158		84	-84
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденити и други подобни			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
	Платени и възстановени данъци от печалбата		25	-25		10	-10
	Плащания при разпределения на печалби			0			0
	Други парични потоци от основна дейност	290	407	-117	276	435	-159
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1 942**	**1 904**	**38**	**1 298**	**1 261**	**37**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци, свързани с дълготрайнои активи	5	72	-67		50	-50
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
	Парични потоци от бизнескомбинация - придобивания			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**5**	**72**	**-67**	**0**	**50**	**-50**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 221	1 185	36	985	990	-5
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	3	4	-1	1	5	-4
	Плащания на на задължения по лизингови договори			0			0
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1			0
	Други парични потоци от финансова дейност		2	-2		2	-2
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1 224**	**1 192**	**32**	**986**	**997**	**-11**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода(А+Б+В)**	**3 171**	**3 168**	**3**	**2 284**	2 308	**-24**
Д.	**Парични средства в началото на периода**			**9**			**33**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**12**			**9**

Дата на съставяне: 20.06.2023 год.

Съставител: _____
(Зорница Георгиева Павлова)

Ръководител: _____
(Мария Стоянова Михел)

АГРОСТАФ ЕООД Силистра

"АГРОСТАФ" ЕООД - гр. Силистра **Булстат** **118545532**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2022**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.				0			0				0			0	0
Обща сума I :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*68*	*0*	*0*	*68*	*0*	*0*	*68*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*68*
--- земи	68			68			68				0			0	68
--- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	195	72	2	265			265	50	47		97			97	168
3. Съоръжения и други ДМА	18			18			18	4	2		6			6	12
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.				0			0				0			0	0
Обща сума I I:	*281*	*72*	*2*	*351*	*0*	*0*	*351*	*54*	*49*	*0*	*103*	*0*	*0*	*103*	*248*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.				0			0				0			0	0
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Обща сума I I I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				0			0				0			0	0
Обща сума I V:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**281**	**72**	**2**	**351**	**0**	**0**	**351**	**54**	**49**	**0**	**103**	**0**	**0**	**103**	**248**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 20.06.2023 год.

Съставител :..... (Зорница Георгиева Павлова)

Ръководител:..... (Мария Стоянова Михел)

АГРОСТАФ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „АГРОСТАФ" ЕООД

към 31 декември 2022 год.

1. Учредяване, регистрация и правен статут на отчитащото се дружество

„АГРОСТАФ" е еднолично дружество с ограничена отговорност, вписано в Агенцията по вписванията под № 20080305112153, Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.Силистра, бул. „Македония" № 153, вх. А, ет. 3, ап. 9.

Дружеството е с предмет на дейност: Вътрешна и външна търговия; транспортна, туристическа и складова дейност; производство, изкупуване и преработка на селскостопанска продукция – животинска и растителна; строителна и бояджийска дейност; комисионна, посредническа, хотелиерска дейност и всички видове услуги; производство и реализация на хранителни и нехранителни стоки; представителство и агентство на наши и чужди фирми в страната и чужбина; трансфер на технологии; сделки с интелектуална собственост, както и всички други дейности, незабранени със закон.

2. Значими счетоводни политики.

2.1. База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС). Сравнителната информация за предходния отчетен период е изградена на счетоводната база визирана в приложимите НСС.

Всички данни за 2021 и за 2022 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване, при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период. Валидността на принципа на действащо предприятие не зависи от активната финансова подкрепа на собствениците на капитала, а зависи от структурата на вземанията, които в своята съществена част не произтичат от сделки със свързани лица.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, себестойност на произведената продукция и справедлива стойност на селскостопанската продукция.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които да се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви. През отчетния период ръководството се е стремяло при осъществяване на сделки и стопански събития да ги оценява по реалните /историческите/ им стойности и в незначителна степен да използва приблизителни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

2.4.1. Факторите на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове свързани главно с климатичните условия.

През 2022 година на територията на землищата, в които Дружеството упражнява дейността си, се наблюдаваше суша. В резултат на което произведената реколта беше с нисък добив и лошо качество.

През 2022 година възникна военният конфликт между Украйна и Русия. Въведени бяха санкции срещу Руската Федерация и определени физически лица и други субекти, контролирани от тези юридически и физически лица. Ръководството счита, че дружеството беше засегнато непряко и се

изправи пред значителни колебания в цените на материалните запаси, цените на енергията, недостиг на доставки, инфлация и др,

Всички тези неблагоприятни фактори доведоха до ценовият срив при всички култури. Ниските цени са сериозна заплаха за Дружеството, защото няма гаранция, че ще успее да покрие себестойността на продукцията.

Всичко това рефлектира върху финансовия резултат на фирмата.

2.4.2. Лихви по банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банков кредит, обезпечен със залог на дълготрайни активи и ипотека на недвижими имоти собственост на „Сидар“ АД и „Сида-2004“ ЕООД. Годишните разходи по банковия кредит са в рамките на 2.50%.

2.4.3 Ликвидност

Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и платежоспособност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1 Нетекущи нематериални активи

Дружеството не разполага с нетекущите нематериални активи.

2.5.2 Нетекущи материални активи

Дружеството прилага изискванията на СС 16.

Нетекущите материални активи имат натурално-веществена форма, използват се за производствени и административни цели, и се очаква да се използват през повече от един отчетен период.

Първоначално всеки нетекущ материален актив се оценява по цена на придобиване (историческа цена), която включва покупната цена и всички преки разходи. След първоначалното признаване като актив, всеки следва да се отчита по цена на придобиване (историческа цена), намалена с размера на начислената амортизация и евентуална обезценка.

През 2022 година Дружеството не е направило последващи разходи за модернизиране на сгради.

Към 31.12.2022 г. Дружеството няма активи в процес на изграждане.

Дружеството е възприело стойностен праг на същественост – 500 лева.

Дружеството не отчита нетекущи материални активи:

- временно извадени от употреба;
- с ограничения върху правото на собственост;
- чужда собственост.

Нетекущите материални активи по балансова стойност са 248 хил.лв. и са увеличени спрямо 2021 година с 21 хил.лв. Движението на нетекущите материални активи е видно от Приложение №5 по НСС 1.

Отчетната стойност на нетекущите материални активи напълно амортизирани, но включени в актива на Дружеството са в размер на 6 213,55лв.

Към 31.12.2022 г. Дружеството не е предоставило аванс за нетекущи материали активи.

2.5.3. Дългосрочни финансови активи

През 2022 година не са предоставени дългосрочни паричните заеми на трети лица.

2.5.4. Материални запаси

Дружеството прилага изискванията на НСС 2.

Материалните запаси (суровини, материали, стоки) при покупка са оценявани по цена на придобиване, а произведената продукция – по себестойност. Отписването им се извършва по препоръчителния метод - метода на среднопретеглената стойност. Базата за разпределение на общо-производствените разходи в стойността на продукцията е размера на засятата площ. В края на годината материалните запаси са оценени по по-ниската между нетната им реализуема стойност и отчетната им стойност. Наличната към 31 Декември 2022 година продукция е оценена по отчетна стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

	31.12.2022г. хил.лв.	31.12.2021г. хил.лв.
Материали	225	66
Готова продукция	1395	598
Стоки	-	-
Незавършено производство	213	179
Предоставени аванси за материални запаси	-	-
Общо	1833	843

2.5.5. Вземания

Вземанията са представени в баланса по намалената стойност. През 2022 година няма отписани вземания, като несъбираеми.

	31.12.2022г. хил.лв.	31.12.2021г. хил.лв.
Вземания от доставчици и клиенти	11	1
Други вземания	239	216
Общо	250	217

Всички вземания са текущи, няма просрочие, което не налага обезценка.

2.5.6. Парични средства

Паричните средства са оценени по нормалната им стойност.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса. Паричните средства в чуждестранна валута при текущото им потребление, се оценяват по централен курс в деня на операцията. В края на всеки месец се преоценяват по централен курс на БНБ. Разликите от валутни курсове, се отчитат като финансов приход / разход за периода на възникването им.

	31.12.2022г. хил.лв.	31.12.2021г. хил.лв.
Парични средства в лева в брой	11	6
Парични средства в лева в банки	1	3
Общо	12	9

2.5.7. Разходи за бъдещи периоди

През 2022 година няма разходите за бъдещи периоди, които ще бъдат признати като текущи разходи през 2023 година.

2.5.8. Записан капитал

Записания капитал включва основен капитал.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2022г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хил.лв. и е разпределен в 500 дяла, всеки с номинална стойност от 100,00лв.

Едноличен собственик на капитала е в дружеството Мария Стоянова Михел.

2.5.9. Резерв от последващи оценки

Към 31.12.2022 година резервите от последващи оценки не са отчетени.

2.5.10. Резерви и печалби

Отчетени са резерви в размер на 405 хил. лв., от които преотстъпен корпоративен данък на регистриран земеделски производител за 2022 година (съгласно чл.189б от ЗКПО) в размер на 35 х.лв., допълнителни резерви от неразпределени печалби от минали години в размер на 331 хил.лв. и допълнителни резерви от преотстъпен данък от минали години – 39 хил.лв.

Неразпределената печалба за 2021 година е в размер на 419 хил.лв., а текущата – 535 хил.лв.

2.5.11. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

В текущите пасиви са отразени всички краткосрочни заеми и тази част от дългосрочните, които ще бъдат погасени през 2023 година. Нетекущите включват частта от дългосрочните заеми, които ще се погасят след 2023 година.

	31.12.2022г. хил.лв.	31.12.2021г. хил.лв.
Банкови заеми		
• нетекущи	291	255
• текущи	-	-
Получени аванси	-	-
Задължения към доставчици	621	180
Задължения по полици	-	-
Задължения към персонала	-	-
Задължения към социално осигуряване	3	-
Задължения за данъци	19	19
Задължения по финансов лизинг	-	-
Други кредитори	-	2
Общо	934	456

През 2022 година Дружеството е обслужвало банков заем в „ПроКредит Банк България" ЕАД (с разрешен размер – 300 хил.лв.). Обезпечението по вид и размер са както следва:

- земеделска земя – 1 279,859дка. (собственост на „Сидар" АД и „Сида-2004" ЕООД);
- стопански двор – 4,248дка. (собственост на „Сидар" АД);
- силози – 4бр. х 2000т. (собственост на „Сидар" АД)

В годишния финансов отчет не е начислено задължение за обезщетение на наети лица при пенсиониране и болест въз основа на извършени актюерски изчисления и предположения на база на които се определя настоящата стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи на персонала.

През 2022г. няма отписани по давност задължения.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на Отчета за приходи и разходи

2.6.1. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, както следва:

- Сгради - 25 години
- Съоръжения - 5 години
- Машини и оборудване - 5 години
- Транспортни средства - 6,7 години
- Стопански инвентар - 6,7 години

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 стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в отчета за приходи и разходи. През 2022 година в Дружеството такива обезценки не са извършени.

2.6.2. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходи	Годината завършваща на 31.12.2022г. хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2021г. хил.лв.
Продажба на готова продукция	1469	860
Продажба на стоки	-	-

Продажба на услуги	12	5
Други приходи	5	-
Приходи от финансирания	270	280
Общо	1756	1145

Разходи	Годината завършваща на 31.12.2022г. хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2021г. хил.лв.
Разходи за материали	897	585
Разходи за външни услуги	884	535
Разходи за амортизации	49	36
Разходи за възнаграждения	132	71
Разходи за осигуровки	26	14
Разходи за обезценки на текущи активи	-	-
Други разходи	-	1
Общо	1988	1242

Средно списъчния брой на персонала е 7 човека от тях:

- ръководители - 1
- аналитични специалисти - 2
- административен персонал - -
- квалифицирани работници - -
- оператори и водачи на машини - 3
- неквалифицирани работници - 1

2.6.3. Суми с корективен характер

	Годината завършваща на 31.12.2022г. хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2021г. хил.лв.
Балансова стойност на продадени активи	(1)	-
Изменение на запасите	832	567
Общо	831	567

2.6.4. Финансови приходи и разходи

Финансови приходи

	Годината завършваща на 31.12.2022г. хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2021г. хил.лв.
Приходи за лихви	3	1
Приходи от валутни операции	-	-
Общо	3	1

Финансови разходи

	Годината завършваща на 31.12.2022г. хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2021г. хил.лв.
Разходи за лихви	4	4
Разходи по валутни операции	1	-
Банкови такси	2	2
Общо	7	6

2.6.5. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10.00% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. За 2023 година в данъчното законодателство не се намалява процента на корпоративния данък остава 10.00%.

Дружеството е със счетоводна печалба в размер 595 хил.лв., в т.ч. печалба от оперативната (стопанска) дейност в размер на 599 хил.лв., а от финансовата дейност Дружеството е на загуба в размер на 4 хил.лв.

Счетоводната печалба от непреработената растителна продукция е в размер на 580 хил.лв., а от другата стопанска дейност, за която Дружеството не ползва данъчни облекчения, е в размер на 15 хил.лв.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба с данъчните временни разлики се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основа на балансовия метод. Отсрочените данъчни активи се признават само, ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба в бъдещи периоди.

През 2022 година Дружеството няма намаляеми и облагаеми временни разлики.

Счетоводният финансов резултат е преобразуван в:

- увеличение - с годишната счетоводна амортизация (49 хил.лв.);
- намаление - с годишната данъчна амортизация (50 хил.лв.);

През 2022 година в Дружеството няма счетоводни разходи, които не се признават за данъчни цели, поради това, че имат характер на данъчни постоянни разлики.

След преобразуване на счетоводната печалба, Дружеството декларира данъчна печалба от непреработена растителна продукция в размер на 579 хил.лв., за която дължи корпоративен данък (с полагащите се данъчни облекчения - 60%) – 58 хил.лв., а от другата стопанска дейност, за която Дружеството не ползва данъчни облекчения, облагаемата печалба е в размер на 15 хил.лв. с полагащ се корпоративен данък – 2 хил.лв.

Корпоративният данък, преотстъпен съгласно чл.189б от ЗКПО за 2022 година е в размер на 35 хил.лв.

За 2022 година са приспаднати внесените през годината в Републиканския бюджет тримесечни авансови вноски в размер на 6 хил.лв.

С годишната данъчна декларация е деклариран корпоративен данък за внасяне за 2022 година в размер на 19 хил.лв.

През 2022 година Дружеството не е декларирало в годишната данъчна декларация разходи в натура, свързани с предоставени за лично ползване активи и/или с използване на персонал (чл.204, ал.1, т.4 от ЗКПО).

2.7. Дивиденти

През 2022 година в Дружеството не е взето решение за изплащане на дивидент.

2.8. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината няма извършени сделки между свързани лица.

2.9. Събития след датата на баланса

Няма възникнали събития след датата на баланса, което да е довело до промяна, оповестяване или рекласификация на балансови пера.

Дата: 20.06.2023 година

Ръководител:.....
(Мария Стоянова Михел)

АГРОСТАФ ЕООД Силистра

Съставител:.....
(Зорница Георгиева Павлова)