

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, преценихме, че няма условия за просрочени вземания и основание за обезценка.

4.12. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез не разпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но не внесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. НМДА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 1 х. лв.

5.3. ДМА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 167 х. лв. – 3 %, представена в следните групи: машини – 6 х. лв. компютър софтуер – 2 х.лв, трансп.средства- автомобили – 154 х. лв. стопански инвентар 5 х. лв.,

Временно извадените от употреба - няма такива.

5.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството представя като дългосрочен финансов актив:

- съучастието във „ВИНИ АС „ АД с 70140 брой акции на стойност 762689.60 лв. представляващи 52 % от капитала на дружеството.

- съучастието във „ВИНЗАВОД „ АД с 123292 брой акции на стойност 142259.94 лв. представляващи 1.23 % от капитала на дружеството.

- съучастието в “САНИ ХОЛИДЕЙ” ООД – 1352007 дяла за 298987,25 лв., представляващи 60 % от капитала на дружеството.

- съучастието в “ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ” ООД – 35 дяла по 50 лв. 1750 лв. .

- съучастието в ЦКБ София е незначително – размер 2000 лв.

„ АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ „ ЕООД се явява дружество „майка”

5.5. Отсрочени данъци няма.

5.6. Стоково-материални запаси

- Към датата на отчета не е извършена обезценка на материалните запаси поради липса на съществена разлика между балансова стойност и пазарна цена.

Вид материален запас	Балансова с-ст.	Пазарна с-ст.	разлика
Материали: в т.ч.	11 х.лв.	11 х.лв.	
Кофи пластмасови 7 х.	11 х.лв.	11 х.лв.	

5.7. Вземания, в т. ч. над 1 година

Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	Стойност х.лв.	В т.ч. над 1 година
„АСЕНА АГРО „ ЕООД	115	106
ВЕНЦИСЛАВ МАНЧЕВ ХАДЖИЕВ ЗП	88	64
Естанемак Естейт ЕООД	3	
	206	170

Други вземания:

СУБСИДИЯ ПО СЕПП	19	
ДДС за възстановяване	1	
ОБЩО:	226	

- Вземания от клиенти с извършена обезценка - няма.

- В перо други вземания по заеми са включени:

ДЛЪЖНИК	ДАТА НА ВЪЗНИКВАНЕ	Стойност х.лв.	падеж
ВЕНЦИСЛАВ ХАДЖИЕВ	2010 г.	800	31.12.2013 г.
„АСЕНА АГРО „ ЕООД	2008 г.	400	31.12.2015 г.
“Естанемак Естейт” ООД	2011 г.	7	31.03.2013 г.
ОБЩО:		1207	

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции

5.9. Разходи за бъдещи периоди – няма

5.10. Основен капитал - представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.11. Резерви от последващи оценки:

Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на актива от употреба. През 2005 г. е отписан изцяло за данъчни цели преоценъчен резерв в размер на 9 х. лв., на основание §11 от ДР на ЗКПО при преобразуването на резултата за 2005 г. През 2008 година остатък от 6 х.лв. е отписан и отнесен в неразпределена печалба.Към 31.12.2012 год. Резерви от последващи оценки на активи няма.

5.12 Резерви - в това перо на баланса фигурират следните резерви:

- допълнителни резерви – 1182 х.лв. лв.По решение на едноличният собственик всички не разпределени печалби и непокрити загуби от предходни години са отнесени като резерви.

5.13. Натрупана печалба от минали години – няма.

5.14. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2012 г. е 173906.00 лв. счетоводна загуба и 84037,00 лева данъчна загуба..

През 2012 година за данъчни цели прилагаме режима на слаба капитализация чл. 43 ал. 1,

5.15. Провизии – през отчетния период няма основание да начисляване на провизии.

5.16. Задължения, в т.ч. над 1 година

Вид задължение	Общо в х. лв.	в т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5	Задължения с обезпечения
Заеми към финансови предпр.	550	550		
Аванси от клиенти	0	0		
Задължения към доставчици	141	0		
Задължения към предпр.от	1231	0		
Задължения към персонала	1	0		
Задължения за осигуровки	2	0		
Други задължения	1772	1771		
Общо:	3697	2321		

Предоставените обезпечения представляват земя, сгради, машини и съоръжения собственост на „ВИНЗАВОД“ АД ,за която има учреден залог във връзка с договор за кредит и „РАЙФАЙЗЕН БАНК“ ЕАД. Към “Търговска банка Д” е предоставено като обезпечение лозе 750 дка в с.Правище, общ. Съединение.

Към другите задължения в размер на 1771 х.лв. са включени следните елементи:

Задължение по търговски кредит към “ЗЛАТЕН РИТОН” ЕООД – 631 х. лв.

Задължение по търговски кредит към “ ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ” - 1050 х. лв.

Задължение по финансов лизинг за закупуване на ДА - 91 х. лв.

Заплати за м. 12. 2012 г. – 1 х. лв.

Осигурителни задължения м. 12.2012 г. - 2 х. лв.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Финансирането включва непризнатата част от прихода във връзка със субсидия по програма САПАРД и ДФ “ЗЕМЕДЕЛИЕ” РА — 1739 х. лв. в т.ч. и за мярка “Преструктуриране и конверсия на винени лозя”, по-конкретно “Изграждане на капково напояване” и “Смяна на формировка със смяна на подпорната конструкция”.Инвестицията беше извършена в срок до 31,12,2012 година.

5.18. Условни пасиви - дружеството няма.

5.19. Разходи

Разходите посочени в ОПР,посочени по отделните елементи са свързани с дейността на дружеството.

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните по съществени видове разходи:

- корекция частичен данъчен кредит по ЗДДС - 494.35 лв.
- данък върху разходи за лек автомобил - 301,65 лв.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват: лихви по фирмени кредити – 141 х.лв. , за заплати - 1 х. лв. , осигуровки – 2 х. лв. за м.12.12 г.

5.20. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

	2012	2011
от продажба на продукция	304	536
от продажба на услуги	2	1
Общо:	306	537

Към другите приходи са включени следните видове приходи:

Други приходи:	391	
В т. ч.		
- Продажба на материали и ДА	36	0
Отписани задължения към собственика		0
-Приходи от финансиране	355	292
В т.ч.За текущата дейност	19	29
От ДФ ЗЕМЕДЕЛИЕ ,САПАРД		

Към приходи от лихви са включени ,

„АСЕНА АГРО „ ЕООД	12 х. лв.
ВЕНЦИСЛАВ МАНЧЕВ ХАДЖИЕВ ЗП	24 х.лв.
ОБЩО:	36 х. лв.

Начислените, но неплатени приходи в размер на 38 х. лв. представляват :

- приходи от лихви са 36 х. лв.
- приходи от продажба на услуги 2 х.лв.

5.21. Относно начислените данъци

Не са отчетени активи по отсрочени данъци, тъй като няма основание за това.

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- „АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ“ ЕООД, адрес гр.Асеновград бул."България" № 75 - предприятие майка, което притежава :

- 52 % от капитала на „ВИНИ АС „ АД адрес бул."България" № 75
- 1.23% от капитала на „ВИНЗАВОД" АД, адрес бул."България" № 75 , в
- дъщерно предприятие „АГРИМА АС" ЕООД , от което „ВИНИ АС „ АД притежава 100% от капитала на дружеството.
- 60 % от капитала на "САНИ ХОЛИДЕЙ" ООД – 1352007 дяла от капитала на дружеството.
- 35 % от капитала на "ЕР ЕНД ДЖИ ИНЖИНЕРИНГ" ООД – 35 дяла.

2. Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

- продажба на земеделска продукция - грозде на „ВИНЗАВОД" АД – 304 х. лв.
- отдаване под наем на част от сграда от „ВИНЗАВОД" АД на АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ" ЕООД - общо 12 х. лв.,
- извършени услуги 4 х.лв.

Получен кредит за текущи нужди от „АГРИМА АС" ЕООД адрес бул."България" № 75 - 136 х.лв.

3. Консолидиране на отчети

„АГРОПРОМДЕЙН – КАВАЦИТЕ“ ЕООД изготвя консолидиран финансов отчет на предприятие майка, който подлежи на одиторска проверка и на публикуване по законоустановения ред.

4. Възнаграждения

- на ръководен персонал не са изплатени възнаграждения за заплати за годината.
- договореното възнаграждение на одиторите за заверка на отчета е размер на 1600 лева без ДДС .

VII. Дивиденди – поради необходимостта от оборотни средства за дейността на дружеството и ангажимент към кредиторите дивиденди не са разпределени.

VIII. Показатели за Финансов анализ

Показатели	2012	2011
Рентабилност на продажбите	-0,10	0,16
Ефективност на разходите	0,81	1,13
Обща ликвидност	0,05	1,35
Незабавна ликвидност	0,00	0,04
Финансова автономност	0,27	0,37
Задлъжнялост	3,65	2,68

IX. Събития, настъпили след датата на баланса

Към датата на изготвяне на ГФО са се случили следните събития:

- изплатени заплати и осигурителни вноски по тях за м. Декември 2012 г.
- получихме начислената субсидия по СЕПП в размер на 19 х. лв. на 19,02,2013 г.

Дата 06.03.2013 г.

Гр. Асеновград

Съставител:

/С.Георгиева/

Ръководител:

/Р.Чаталбашев/



Верно съгласно *Горски*