ВЯРНО С ОРИГИНАЛА АЖД-АГРО ЕООД
АЖД
Летница

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО**

**ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА**

**НА " АЖД-АГРО" ЕООД**

**Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "АЖД-АГРО" ЕООД /Дружеството/, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходи и разходи, отчет за 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 финансовия отчет*

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България 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 на грешка.

*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 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 на 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 финансовия отчет.

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

*Мнение*

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "АЖД-АГРО" ЕООД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

**Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

*Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33).*

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2011 г. По наше мнение, представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие, във всички съществени аспекти, с финансовия отчет за 2011г.

**Денислав Велев**
**Регистриран ДЕС**

0651 Денислав Велев
Регистриран одитор

**25 юни 2012 г.**
**гр. София, ул. Д-р Лонг 11, България**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!
"АЖД-АГРО" ЕООД
Петрич

**АЖД-АГРО ЕООД**

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31 Декември 2011 г.**

Приложение №1 към СС 1

Булстат 110538653

| Актив | | | Пасив | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Суми (хил.лева) | | Раздели, групи, статии | Суми (хил.лева) | |
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **I. Дълготрайни материални активи** | | | **I. Записан капитал** | **5** | **5** |
| 1.Земи и сгради | **893** | **361** | **II. Резерви** | | |
| Земи | 716 | 284 | 1. Законови резерви | 11 | 11 |
| Сгради | 177 | 77 | 2.Други резерви | 375 | 282 |
| 2.Машини, производствено оборудване и апаратура | 1 044 | 1 540 | *Общо за група II:* | **386** | **293** |
| 3.Съоръжения и други | 330 | 8 | **III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** | | |
| 4.Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане | - | 44 | - натрупана печалба | 2 101 | 639 |
| *Общо за група I:* | **2 267** | **1 953** | *Общо за група III:* | 2 101 | 639 |
| **Общо за раздел А:** | **2 267** | **1 953** | **IV. Текуща печалба (загуба)** | 1 176 | 1 553 |
| **Б. Текущи (краткотрайни) активи** | | | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | **3 668** | **2 490** |
| **I.Материални запаси** | | | **Б. Задължения** | | |
| 1. Суровини и материали | 266 | 121 | 1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч. | 775 | 1 368 |
| 2. Незавършено производство | 713 | 822 | до 1 година | 775 | 649 |
| 3.Продукция | 601 | 340 | над 1 година | - | 719 |
| *Общо за група I:* | *1 580* | *1 283* | 2. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 340 | 11 |
| **II. Вземания** | | | - до 1 година | 340 | 11 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици | 503 | 465 | 3. Други задължения, в т.ч.: | 76 | 146 |
| 2. Други вземания | 520 | 501 | - до 1 година | 76 | 132 |
| *Общо за група II:* | *1 023* | *966* | над 1 година | - | 14 |
| **III. Парични средства, в т.ч.:** | | | - към персонала, в т.ч.: | 7 | 5 |
| - в брой | 55 | 107 | - до 1 година | 7 | 5 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 78 | 99 | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 2 | 1 |
| *Общо за група III:* | *133* | *206* | - до 1 година | 2 | 1 |
| **Общо за раздел Б:** | **2 736** | **2 455** | - данъчни задължения | 1 | 70 |
| **В.Разходи за бъдещи периоди** | **1** | **8** | - до 1 година | 1 | 70 |
| | | | **Общо за раздел Б, в т.ч.:** | **1 191** | **1 525** |
| | | | - до 1 година | 1 191 | 792 |
| | | | - над 1 година | - | 733 |
| | | | **В.Финансирания и приходи за бъдещи периоди** | **145** | **401** |
| **СУМА НА АКТИВА** | **5 004** | **4 416** | **СУМА НА ПАСИВА** | **5 004** | **4 416** |

*Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.*

*Финансовият отчет е одобрен от Управителя и подписан на 25.06.2012г.*

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

**Съставител:** П.Пейчева

"АЖД-АГРО" ЕООД

**Ръководител:** не подлежи на публикуване

0651 Денислав Велев
Регистриран одитор

25 юни 2012 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

"АЖД-АГРО" ЕООД

Приложение № 2 от СС 1

**АЖД-АГРО ЕООД**

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2011 г.**

Булстат 110538653

| Наименование на разходите | Сума /хил.дв/ текуща година | Сума /хил.дв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | 1 826 | 1 066 |
| а) суровини и материали | 1 263 | 978 |
| б) външни услуги | 563 | 88 |
| 2. Разходи за персонала, в т.ч.: | 107 | 82 |
| а) разходи за възнаграждения | 90 | 70 |
| б) разходи за осигуровки | 17 | 12 |
| 3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 880 | 662 |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 880 | 662 |
| - разходи за амортизация | 880 | 662 |
| 4. Други разходи | 230 | 358 |
| *Общо разходи за оперативната дейност* | 3 043 | 2 168 |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи | 110 | 133 |
| *Общо финансови разходи* | 110 | 133 |
| **6. Печалба от обичайната дейност** | 1 225 | 1 621 |
| *Общо разходи* | 3 153 | 2 301 |
| 7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | 1 225 | 1 621 |
| 8.Разходи за данъци от печелбата | 49 | 68 |
| 9. Печалба | 1 176 | 1 553 |
| Всичко (общо разходи ) | 4 378 | 3 922 |

| Наименование на приходите | Сума /хил.дв/ текуща година | Сума /хил.дв/ предходна година |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Б. ПРИХОДИ** | | |
| 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | 3 352 | 2 295 |
| а) продукция | 3 132 | 2 295 |
| б) стоки | 220 | - |
| 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 202 | 773 |
| 3. Други приходи, в т.ч. | 824 | 854 |
| -приходи от финансирания | 824 | 769 |
| *Общо приходи от оперативната дейност* | 4 378 | 3 922 |
| *Общо приходи от обичайната дейност* | 4 378 | 3 922 |
| *Общо приходи* | 4 378 | 3 922 |
| Всичко (Общо приходи ) | 4 378 | 3 922 |

*Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.*

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

Съставител: Ц.Пейчева

„АЖД-АГРО" ЕООД Летница

Ръководител: Д.Мачуганов

0651 Денислав Велев
Регистриран одитор

25 юни 2012 г

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„АЖД-АГРО" ЕООД Летница

Приложение № 3 от СС 1

**АЖД-АГРО ЕООД**

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 г.

**Булстат** 110538653

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** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 3821 | 1534 | 2 287 | 2881 | 1449 | 1 432 |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 2 | 163 | (161) | | 106 | (106) |
| 3 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, | | | | | | |
| | дивиденти и други подобни | | 68 | (68) | | 335 | (335) |
| 4 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 68 | (68) | | 12 | (12) |
| 5 | Други парични потоци от основна дейност | 692 | 767 | (75) | | 101 | (101) |
| | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **4515** | **2600** | **1 915** | **2881** | **2003** | **878** |
| Б. | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 1235 | (1 235) | | 905 | (905) |
| | **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | **0** | **1235** | **(1 235)** | **0** | **905** | **(905)** |
| В. | **Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | | 721 | (721) | 532 | 823 | (291) |
| 2 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. | | | 0 | | 98 | (98) |
| 3 | Плащания на задължения по лизингови договори | | 32 | (32) | | 34 | (34) |
| | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **0** | **753** | **(753)** | **0** | **34** | **(423)** |
| Г. | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **4515** | **4588** | **(73)** | **2881** | **2942** | **(450)** |
| Д. | Парични средства в началото на периода | | | 206 | | | 656 |
| Е. | Парични средства в края на периода | | | 133 | | | 206 |

***Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.***

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

**Съставител:** **Ц.Пейчева**

„АЖД-АГРО" ЕООД

**Ръководител:** **Д.Мачуганов**

Денислав Велев
0651
Регистриран одитор

25 юни 2012 г.

„АЖД-АГРО" ЕООД
Летница

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!

**АЖД-АГРО ЕООД**

# ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2011 г.

Приложение № 4 към СС 1

**Булстат** 110538653

(Хил.лв)

| Показатели | Записан капитал | Резерви | | Финансов резултат от минали години | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Законови резерви | Други резерви | Неразпределена печалба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1. Салдо в началото на отчетния период** | 5 | 11 | 282 | 639 | 1 553 | 2 490 |
| **2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки** | **5** | **11** | **282** | **639** | **1 553** | 2 490 |
| 3.Разпределение на печалбата, в т.ч. | | | **93** | 1 460 | (1 553) | - |
| за дивидент | | | | | | - |
| 4. Финансов резултат от текущия период | | | | | 1 176 | 1 176 |
| 5.Други изменения на собствения капитал | | | | 2 | | 2 |
| **6. Салдо към края на отчетния период** | **5** | **11** | **375** | **2 101** | **1 176** | **3 668** |
| **7. Собствен капитал към края на отчетния период** | **5** | **11** | **375** | **2 101** | **1 176** | 3 668 |

***Приложения са неразделна част от финансовия отчет***

Дата на съставяне: 16.03.2012г.

**Съставител:** **Ц.Пейчева**

„АЖД-АГРО" ЕООД

**Ръководител:** **Д.Манчуганов**

Денислав Велев
0651
Регистриран одитор

25 юни 2012г.

„АЖД-АГРО" ЕООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА!