АГРОКОМ ФИНАНС ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Баланс	**1**
Отчет за приходите и разходите	**2**
Отчет за паричните потоци	**3**
Отчет за собствения капитал	**4**
Приложение	**6**

БАЛАНС

на АГРОКОМ ФИНАНС ООД

адрес България, гр. ГР. СОФИЯ, ЕИК 201766872

към 31.12.2016

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б.	**ПЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
II.	**Дълготрайни материални активи**		
3	Съоръжения и други	47	65
	Общо за група II:	*47*	*65*
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от групата	3135	3135
5	Дългосрочни инвестиции в т.ч.:	686	1467
	Инвестиционни имоти	686	1467
	Общо за група III:	*3821*	*4602*
	Общо за раздел Б:	**3868**	**4667**
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
II.	**Вземания**		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	13
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	1147	0
4	Други вземания, в т.ч.:	116	143
	Общо за група II:	*1268*	*156*
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**	153	619
	- в брой	7	9
	- в безсрочни сметки (депозити)	146	610
	Общо за група IV:	*153*	*619*
	Общо за раздел В:	**1421**	**775**
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	4	4
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**5293**	**5446**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	5690	5690
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- непокрита загуба	(272)	(245)
	Общо за група V:	*(272)*	*(245)*
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	(145)	(27)
	Общо раздел А:	**5273**	**5418**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	2
	- до 1 година	1	2
8	Други задължения, в т.ч.:	7	7
	- до 1 година	7	7
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**8**	**9**
	- до 1 година	8	9
Г.	**ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**	12	19
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**5293**	**5446**

Дата: 31.03.2017

Съставител: ВИОЛЕТА ТАНЕВА

Ръководител: ГРИГОР ГРИГОРОВ

Заверил съгласно доклад:

Дата: 12.06.2017

ТЕОДОРА ЦВЕТАНОВА

Теодора Цветанова 0771 Регистриран одитор

"АГРОКОМ ФИНАНС" ООД София

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *АГРОКОМ ФИНАНС ООД*

адрес *България, гр. ГР. СОФИЯ,* *ЕИК 201766872*

за *01.01.2016 - 31.12.2016*

Наименование на разходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	35	24
	а) суровини и материали	11	11
	б) външни услуги	24	13
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	57	47
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	57	47
	аа) разходи за амортизация	57	47
5	Други разходи, в т.ч.:	10	7
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**102**	**78**
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	128	2
Общо финансови разходи (6+7)		**128**	**2**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)		**230**	**80**
Всичко (Общо разходи+10+11+12)		**230**	**80**

Наименование на приходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	41
	в) услуги	0	41
4	Други приходи, в т.ч.:	59	7
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		**59**	**48**
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	26	5
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	6	0
Общо финансови приходи (5+6+7)		**26**	**5**
8	Загуба от обичайна дейност	145	27
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		**85**	**53**
9	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	145	27
10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	145	27
Всичко (Общо приходи+10)		**230**	**80**

Дата: 31.03.2017

Съставител: ВИОЛЕТА ТАНЕВА

Ръководител: ГРИГОР ГРИГОРОВ

Заверил съгласно доклад:

Дата: 12.06.2017

ТЕОДОРА ЦВЕТАНОВА

"АГРОКОМ ФИНАНС" ООД София

0771 Теодора Цветанова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ***АГРОКОМ ФИНАНС ООД***

адрес ***България, гр. ГР. СОФИЯ,***

за ***01.01.2016 - 31.12.2016*** *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	70	28	42	78	47	31
8	Други парични потоци от основната дейност	1	28	(27)	157	28	129
Всичко парични потоци от основната дейност		**71**	**56**	**15**	**235**	**75**	**160**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	969	(969)
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	620	0	620	0	3135	(3135)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**620**	**0**	**620**	**0**	**4104**	**(4104)**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	34	1135	(1101)	6350	1993	4357
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	5	2	3
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**34**	**1135**	**(1101)**	**6355**	**1995**	**4360**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**725**	**1191**	**(466)**	**6590**	**6174**	**416**
Д. Парични средства в началото на периода				**619**			**203**
Е. Парични средства в края на периода				**153**			**619**

Дата: 31.03.2017 Съставител: ВИОЛЕТА ТАНЕВА Ръководител: ГРИГОР ГРИГОРОВ

АГРОКОМ ФИНАНС" ООД София

Дата: 12.06.2017г.

Заверил съгласно доклад:

ТЕОДОРА ЦВЕТАНОВА

0771 Теодора Цветанова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ***АГРОКОМ ФИНАНС ООД***

адрес ***България, гр. ГР. СОФИЯ,***

за ***01.01.2016 - 31.12.2016***

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Непокрита загуба		
а	1	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5690	(245)	(27)	**5418**
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	(145)	**(145)**
8. Покриване на загуба	0	(27)	27	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5690**	**(272)**	**(145)**	**5273**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5690**	**(272)**	**(145)**	**5273**

Дата: 31.03.2017

Съставител: ВИОЛЕТА ТАНЕВА

Ръководител: ГРИГОР ГРИГОРОВ

Дата: 12.06.2017г.

Заверил съгласно доклад: ТЕОДОРА ЦВЕТАНОВА

"АГРОКОМ ФИНАНС" ООД София

0771 Теодора Цветанова Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование, адрес и правна форма

Наименование на предприятието: АГРОКОМ ФИНАНС ООД;
Седалище и адрес на управление: гр. София, район Искър, жк Дружба 2 бл.282 вх. Е Магазин 19;
ЕИК: 201766872;
Правна форма : Дружество с ограничена отговорност;
Управител: Григор Петров Григоров;
Предметът на дейност на предприятието е: ФИНАНСОВИ УСЛУГИ, ТЪРГОВИЯ, КОНСУЛТАНТСКА ДЕЙНОСТ; ПРИДОБИВАНЕ, УПРАВЛЕНИЕ, ОЦЕНКА И ПРОДАЖБА НА УЧАСТИЯ В БЪЛГАРСКИ И ЧУЖДЕСТРАННИ ДРУЖЕСТВА, ФИНАНСИРАНЕ НА ДРУЖЕСТВА, В КОИТО ДРУЖЕСТВОТО УЧАСТВА, КАКТО И ВСЯКА ДЕЙНОСТ, НЕЗАБРАНЕНА ОТ ЗАКОНА, ЗА КОЯТО НЕ СЕ ИЗИСКВА СПЕЦИАЛНО РАЗРЕШЕНИЕ И/ИЛИ ЛИЦЕНЗИРАНЕ.;
Дружеството е вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванитяа на 17.12.2014 г.
Регистриран капитал 5 689 700 лева и е изцяло внесен.
Структура на капитала

ГРИГОР ПЕТРОВ ГРИГОРОВ, 445000 лв.
АГРОКОМ ЕООД, ЕИК/ПИК 104593232, държава: БЪЛГАРИЯ, 5244700 лв

Вид на финансовия отчет

Финансовият отчет е отчет на самостоятелно предприятие.

Отчетен период и дата на одобрение

Финансовият отчет се отнася за 2016 г. и е съставен към 31.12.2016 г.
Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от управителите на 31.03.2017 г.
Отчета на дружеството участва в консолидирания финансов отчет на Агроком ЕООД, който ще бъде публикуван на страницата на Търговски регистър към Агенцията по вписванията по партидата на дружеството в срок до 30 юни 2017 г.

Отчетна валута

Финансовият отчет е представен в български левове.

Степен на точност на числата във финансовия отчет

Всички суми са представени в хиляди левове, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Сравнителни данни

Представена е сравнителна информация за предходната 2015 г.

Независим финансов одит

Финансовият отчет е одитиран от независимия одитор Теодора Иванова Цветанова.
Освен одита не са получавани други услуги от независимия одитор.

II. СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на Агроком финанс ООД е изготвен в съответствие със всички Национални счетоводни стандарти в сила за 2016 г.

За текущата финансова година не е имало изменение в приложимите стандарти, което да доведе до промени в счетоводната политика на предприятието.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен на основата на принципа на действащото предприятие.

Не съществуват събития или условия, които могат да породят значително съмнение, относно способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие.

Приблизителни счетоводни стойности

През периода няма промяна на приблизителните счетоводни стойности, която да оказва значителен ефект през текущия или да се очаква да окаже значителен ефект през бъдещи периоди.

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

а) Фундаментални грешки, които са свързани с предходни периоди се отчитат през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, като сравнителната информация се преизчислява;

б) През периода не са констатирани фундаментални грешки;

в) Промени в счетоводната политика се прилагат с обратна сила. Всяка корекция, която е следствие от промяната се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години, като сравнителната информация се преизчислява;

г) През периода не е имало промени в счетоводната политика.

Дълготрайни материални активи

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. Към датата на съставяне на баланса, управителя на фирмата анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, фирмата изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Фирмата е приела да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят.

Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, се отчитат като един актив.

Няма правени авансови плащания за придобиване на активи, както и ангажименти за придобиване на дълготрайни активи през следващата финансов агодина.

В дейността не се използват чужди активи.

Предприятието използва линеен метод на амортизация за всички групи дълготрайни материални активи, с изключение на земите, които не се амортизират.

Не е извършвана промяна в метода на амортизация.

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Групи дълготрайни активи	**2016**
Автомобили	25 %

В края на отчетения период ръководството на дружеството направи преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Обезценка на инвестициите

Стойността на участията се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. При наличие на такива признаци, инвестициите на дружеството се обезценяват на база собствен капитал към края на отчетен период.
Разходите за обезценка на вземания и инвестиции са посочени в отчета за приходите и разходите.

Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти притежаваните земи, подобренията върху земи и сгради, отдавани под наем, както и земи, притежавани с цел дългосрочно увеличаване на стойността на капитала, а не с цел краткосрочна продажба в хода на обичайната дейност (вкл. земя, притежавана за неопределено понастоящем бъдещо използване).

Дружеството оценява първоначално инвестиционния имот по неговата цена на придобиване, включително и разходите по сделката.

Разходите за ежедневно обслужване на активи не се признават в балансовата им стойност, а се отчитат като текущи разходи в момента на извършването им. Това са предимно разходи за труд и консумативи и може да включват стойността на малки резервни части.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизирането на актива се преустановява на по – ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан. Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството инвестиционни имоти са, както следва:

Групи дълготрайни активи	**2016**
Сгради и съоръжения	4 %

ПОКАЗАТЕЛИ		**Отчетна стойност на нетекущите активи:**				**А м о р т и з а ц и я**				**Балансова стойност в края на периода (7-14)**
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	
а		1	2	3	4	8	9	10	11	15
II.	**Дълготрайни материални активи**									
3	Съоръжения и други	73	0	0	73	8	18	0	26	47
Общо за група II:		73	0	0	73	8	18	0	26	47
III.	**Дългосрочни финансови активи**									0
1	Акции и дялове в предприятия от група	3135	614	614	3135	0	0	0	0	3135

5	Дългосрочни инвестиции	1507	0	762	745	40	39	20	59	**686**
Общо за група III:		*4642*	*614*	*1376*	*3880*	*40*	*39*	*20*	*59*	**3821**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV):		**4715**	**614**	**1376**	**3953**	**48**	**57**	**20**	**85**	**3868**

Материални запаси

а) При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на среднопретеглената стойност;

б) Няма материални запаси, представени по нетна реализируема стойност;

в) Не са отчитани текущи разходи от представяне на материални запаси по нетна реализируема стойност;

г) Не са отчетени текущи приходи от възстановено намаление на отчетната стойност на материални запаси.

Финансови инструменти

Предприятието не създава портфейли от финансови инструменти;

Парични средства и парични еквиваленти

а) Предприятието не държи парични средства, които да не са на разположение за ползване от ръководството;

б) Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, представени в баланса като парични средства в брой и наличностите по разплащателни сметки, представени в баланса като парични средства по безсрочни сметки, като наличности по банкови сметки са представени и ваучери за храна.

Доходи на персонала

Дружеството няма персонал.

Обезценка на активи

Активите се преглеждат ежегодно за обезценка от ръководството. В отчета няма включени разходи за обезценка или възстановени обезценки.

Курсови разлики

а) Валутен курс, използван за преизчисление в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута 1.95583 лева за 1 евро.

б) През периода не са отчитани разходи от курсови разлики.

Данъци от печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2016 г. дружеството е субект на Закона за корпоративното подоходно облагане.

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. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до

степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив

а) Към датата на финансовия отчет не са отчетени облагаеми временни разлики, респективно пасив по отсрочени данъци върху тях;

б) През текущия период не са признавани преизчисления на текущи данъци от печалбата от предходни периоди;

Спазвайки принципа на предпазливостта, предприятието е взело решение да не начислява актив по отсрочени данъци върху данъчни загуби за пренасяне както следва:

Временна разлика	Стойност в хил. Лв	Непризнат актив по отсрочени данъци	Краен срок за обратно проявление
Данъчна загуба 2012 г.	121	12	2017
Данъчна загуба 2013 г.	59	6	2018
Данъчна загуба 2014 г.	34	3	2019
Данъчна загуба 2015 г.	20	2	2020
Данъчна загуба 2016 г.	135	14	2021
ОБЩО	369	40	

Данъчната ставка за данък печалба за 2016 г. е 10%, за следващата 2017 г. данъчната ставка остава непроменена - 10%.

Приходи и разходи

Приходите от продажбите 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. Приходите и разходите в чуждестранна валута се оценяват към датата на признаването им.

Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева

Оценяват се по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2016 г.

Свързани лица

а) Предприятието е собственост на „Агроком“ ЕООД 92,18% и Григор Петров Григоров 7,82%

б) Други свързани лица – „София билдинг естейт“ ЕООД по линия на собственика и управител Григор Григоров

в) През периода са осъществени следните сделки със свързани лица:
Предоставен заем на „София билдинг естейт“ ЕООД – 32 хил. лв
Предоставен заем на „Агроком“ ЕООД - 1 100 хил. лв.
Начислени приходи от лихви по предоставен заем на „Агроком“ ЕООД – 15 хил. лв

Салда в хил. лв.със свързани лица към 31.12.2016 г.

Вид на задължението	2016	2015
Заем „Агроком“ ЕООД	1 100	
Заем „София билдинг естейт“ ЕООД	32	
Лихва „Агроком“ ЕООД	15	

Всички сделки между свързани лица са осъществени при пазарни условия. Отпуснатия заем не е обезпечен.

Други оповестявания

а) Във финансовия отчет активите, пасивите, приходите и разходите са отчетени по историческа цена, когато за група активи е използван друг метод за оценка съгласно НСС, това е оповестено. Когато стандартите допускат алтернативни методи, използваният метод е посочен в Приложението;

б) В счетоводния баланс няма задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години;

Събития след края на отчетния период

Няма съществени събития след края на отчетния период.

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо. Няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

31.03.2017 г.
София

Съставител:.....
Виолета Танева

Управител:.....
Григор Григоров

"АГРОКОМ ФИНАНС" ООД София