Годишен Финансов Отчет
на
"АГРЕК" ЕООД
към 31.12.2013г.
гр. София, бул.Васил Левски 103, ет2
БУЛСТАТ: 201926782

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2013Г.

1. Обща информация за предприятието

"Агрек" ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 201926782.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, бул. Васил Левски 103, ет.2

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с машини оборудване за селското стопанство.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2013г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2013 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2013г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2013 г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Дългосрочните инвестиции представляват дялове в дъщерни дружества, асоциирани и други предприятия. Към дългосрочните инвестиции се отчитат и инвестиционните имоти на дружеството. Дружеството отчита счетоводно една инвестиция, като инвестиция в дъщерно предприятие, когато упражнява контрол.Контролът се изразява в правото да се ръководи финансовата и оперативната политика на предприятието, като се извличат изгоди от дейността му.

Асоциирано предприятие е предприятие, в което инвеститора упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно нито смесено предприятие на инвеститора. Значително влияние се изразявав правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази дейност.Обикновено значително влияние се упражнява когато инвеститора притежава 20 или повече процента от гласовете в преприятието, в което е инвестирано.

Дружеството отчита инвестициите си в други предприятия като „финансови активи на разположение за продажба", като финансови активи, коит не могат да се класифицират в групите „финансови активи, държани за търгуване", „Инвестиции държани до падеж" и „Кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието".

След първоначалното признаване предприятието оценява по себестойностния метод притежаваниете инвестиции в дъщерни, асоциирани и други предприятия.

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми:

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от

употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материланите записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват 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 съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез корегиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Агрек" ЕООД към 31.12.2013г.

Активите и Пасивите в Баланса на "Агрек" ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи

активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

В Актива на Баланса на " Агрек" ЕООД като текущи активи са включени други вземания , представляващи ДДС за възстановяване в размер на 14 хил.лв. и парични средства по разплащателни сметки – 82 хил.лв. Дружеството епредоставило аванси в размер на 126 хил.лв. за покупка на стоки.

Един актив се класифицира като нетекущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок над 12 месеца от датата на баланса. Към нетекущите активи са отнесени направените до 31.12.2013г. разходи за подобрение на производствената база под наем в размер на 64 хил.лв. Ремонтните дейности не са завършени към датата на изготвяне на отчета.Към нетекущите активи са отразени други дълготрайни материални активи (стопански инвентар) в размер на 31 хил.лв.

Пасива на Баланса на "Агрек" ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството е в размер на 2 хил.лв. и е еднолична собственост на Пиеро Нянярела.
2. Неразпределена печалба от минали години – 21 хил.лв.
3. Нетна Печалба/загуба за периода, за който се отнася Баланса – 158 хил.лв.;

Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 181 хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2013г. " Агрек" ЕООД има следните текущи задължения:

- Данъчни задължения (полагащият се корпоративен данък за отчетната 2013г.) - 18 хил.лв.;
- Задължения към доставчици – 30 хил.лв.;
- Други – 1 хил.лв.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружестовото, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. " Агрек" ЕООД има нетекущо задължение в рамер на 87 хил.лв. представляващо предоставени заемни средства.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Агрек" ЕООД към 31.12.2013г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

"Агрек" ЕООД за отчетната 2013г. е реализирало приходи от продажба на стоки в размер на 567 хил.лв. и приходи от услуги – 7 хил.лв.

В приходната част на отчета са отразени и направените разходи за подобрение на производствената база – 16 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от "Агрек" ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от

предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "Агрек" ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 414 хил.лв., в т.ч.:
   - Разходи за външни услуги – 63 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Разходи за подобрение на нает актив (изработка проект, такси и др.) – 16 хил.лв. ;
     - ✓ Административно обслужване – 8 хил.лв.;
     - ✓ Консултации – 11 хил.лв.
     - ✓ Транспортни разходи – 12 хил.лв.
     - ✓ Наем – 16 хил.лв.
   - Разходи за персонал – 3 хил.лв., в т.ч.
     - ✓ Разходи за възнаграждения – 3 хил.лв.
     - ✓ Разходи за осигуровки – 1 хил.лв.
   - Други разходи – 344 хил.лв.
     - ✓ Балансова стойност на продадени стоки –336 хил.лв.
     - ✓ Докумнетално необосновани разходи– 3 хил.лв.
     - ✓ Командировки – 3 хил.лв
     - ✓ Разходи за подобрение на нает актив (разрешение за строеж) – 2 хил.лв. ;

Финансови разходи – 4 хил.лв., представляващи платени банкови такси – 2 хил.лв. и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове- 2 хил.лв..

3.3Пояснения към отчета за паричните потоци на „Агрек" ЕООД към 31.12.2013г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието – по повод плащания и постъпления, свързани с придобиването на материали, активи и предоставянето на услуги. Плащанията към доставчици са в размер на (546) хил.лв., а получените суми от клиенти е в размер на 572 хил.лв. Към обичайната дейност са отнесени платените банкови такси – 2 хил.лв. и отрицателни валутни курсови разлики – 1 хил.лв. Постъпили са 6 хил.лв. от възстановено ДДС и са платени 2 хил.лв. корпоративен данък за 2012г. Към паричните потоци основна дейност са отразени и платени възнаграждения и осигуровки на персонала в размер на 3 хил.лв. и платени командировки за 3 хил.лв.

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат от получен заем в размер на 9 хил.лв. и възстановени суми на собственика в размер на 30 хил.лв.

3.4.Пояснения към отчета за собствения капитал на „Агрек" ЕООД към 31.12.2013г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;

2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2013г. в Собствения Капитал на "Агрек" ЕООД, са относно финансов резултат печалба – 158 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 181 хил. лева.

Финансовият резултат за периода - печалба посочен в Отчета за Собствения Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

09.03.2014г.

Изготвил: Кремена Накова

Ръководител: Пиеро Пянярела

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АГРЕК ЕООД
към 31.12.2013

ЕИК 201926782

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			*Собствен капитал*		
Нематериални активи			**Записан капитал**	**2**	**2**
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	64	48	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група:	**64**	**48**	- неразпределена печалба	21	
Дълготрайни материални активи			**Общо за група:**	**21**	
Транспортни средства, инвентар и други	31		**Текуща печалба (загуба)**	**158**	**21**
Общо за група:	**31**		*Общо за раздел:*	*181*	*23*
Общо за раздел:	*95*	*48*	*Задължения*		
Текущи (краткотрайни) активи			Задължения към доставчици, в т. ч.:	30	1
Материални запаси			до 1 година	30	1
Предоставени аванси	126		Други задължения, в. т. ч.:	106	109
Общо за група:	**126**		до 1 година	19	2
Вземания			над 1 година	87	107
Други вземания	14	3	- данъчни задължения, в т. ч.:	18	1
Общо за група:	**14**	**3**	до 1 година	18	1
Парични средства, в т. ч.:	82	82	*Общо за раздел, в т. ч.:*	*136*	*110*
- в безсрочни сметки (депозити)	82	82	до 1 година	49	3
Общо за група:	**82**	**82**	над 1 година	87	107
Общо за раздел:	*222*	*85*			
СУМА НА АКТИВА	317	133	**СУМА НА ПАСИВА**	317	133

Дата на съставяне: 09.03.2014

Съставител: _____

Ръководител: _____

АГРЕК ЕООД гр. ДУПНИЦА AGREO LTD

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на АГРЕК ЕООД
за периода 01.01.2013-31.12.2013

ЕИК 201926782

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**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	63	67	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	574	123
б) външни услуги	63	67	а) стоки	567	123
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	3		б)услуги	7	
а) разходи за възнаграждения	2		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	16	48
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	1		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	590	171
5. Други разходи, в т. ч.:	344	79	8. Загуба от обичайна дейност		
а) балансова стойност на продадените активи	336	78	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**590**	**171**
Общо разходи за оперативна дейност	**410**	**146**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	2	1			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	2	1			
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	2			
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**414**	**148**			
10. Счетоводна печалба	176	23			
11. Разходи за данъци от печалбата	18	2			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	158	21	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**590**	**171**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**590**	**171**

Дата на съставяне: 09.03.2014

Съставител: _____
Кремена Накова

Ръководител: _____
Пиеро Нянярела

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на АГРЕК ЕООД
за периода 01.01.2013-31.12.2013

(хил.лв.) ЕИК 201926782

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	572	546	26	123	150	(27)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)			
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		2	(2)		1	(1)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики		1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци	6	2	4	8		8
Други парични потоци от основната дейност		3	(3)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**578**	**557**	**21**	**131**	**152**	**(21)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа				2		2
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците				101		101
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	9	30	(21)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**9**	**30**	**(21)**	**103**		**103**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**587**	**587**		**234**	**152**	**82**
Д. Парични средства в началото на периода			**82**			
Е. Парични средства в края на периода			**82**			**82**

Дата на съставяне: 03.03.2013

Съставител: _____
Кремена Накова

Ръководител: _____
Пиеро Пянярела

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АГРЕК ЕООД
за 2013г.

(хил. лв.)

ЕИК 201926782

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
Салдо в началото на отчетния период	2									21	**23**
Финансов резултат за текущия период										158	**158**
Разпределение на печалбата								21		(21)	
Салдо към края на отчетния период	**2**							**21**		**158**	**181**
Собствен капитал към края на отчетния период	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**21**	**0**	**158**	**181**

Дата на съставяне: 09.03.2014

0

Съставител: _____
Кремена Накова

Ръководител: _____
Пиеро Нянярела

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на АГРЕК ЕООД
към 31.12.2013 г.

ЕИК 201926782

(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															
Предоставени аванси и нематер.активи изгр.	48	16		64			64								64
Обща сума I :	48	16		64			64								64
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Транспортни средства, инвентар и други		31		31			31								31
Обща сума I I:		*31*		*31*			*31*								*31*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III+IV) :		95		95			95								95

Дата на съставяне: 09.03.2014

Съставител : _____
Кремена Накова

Ръководител: _____
Пиеро Пипарела