ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик
На „ Агроком" ЕООД
Гр. Велико Търново

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ Агроком" ЕООД – гр. Велико Търново, включващ счетоводен баланс към 31.12.2012 год., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потици за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от комисията на Европейския съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които да са подходящи при тези обстоятелства, но не и 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 на финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет на „ Агроком" ЕООД – гр. Велико Търново представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2012 год., както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, съгласно приложимите Международни стандарти за финансови отчети, приети от комисията на Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на:

А) Приложение № 8, където са оповестени търговските и други вземания в размер на 28916 х лева, те представляват 40,25 % от всички активи по баланса към 31.12.2012 год. Въпреки потвърдителните писма на длъжниците за дължимите от тях суми към 31.12.2012 год. съществува риск от несъбиране на някой вземания, особено на произхождащи от предходни години.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на „ Агроком" ЕООД е съставило доклад за дейността през 2012 год. съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството. Докладът е приложен към финансовия отчет за годината, завършваща на 31.12.2012 год. Ние се запознахме с този доклад и нашето мнение е, че финансовата информация в него съответства на представената и оповестена информация във финансовия отчет на предприятието към 31.12. 2012 година

.... 11. .....03....2013 год.
Гр. Велико Търново

Регистриран одитор Атанасова
/ Веселина Атанасова/

Веселина Атанасова
0175
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Велико Търново
Рег. №054
"Одит - 95" ООД

"Одит - 95" ООД гр. Велико Търново
Управител.....

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА АГРОКОМ ЕООД ВЕЛИКО ТЪРНОВО
КЪМ 31.12.2012

		в хил.лв.	в хил.лв
Раздели и статии	Бележки	31.12. 2012 г.	31.12. 2011 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи	3	12860	12015
Отсрочени данъчни активи	5.2	72	95
Дългосрочни инвестиции	6	3979	3231
Общо нетекущи активи		**16911**	**15341**
Текущи активи			
Материални запаси	7	25832	13042
Търговски и други вземания	8	28989	24238
Пари и парични еквиваленти	9	110	1566
Общо текущи активи		**54931**	**38846**
Общо активи		***71842***	***54187***
Капитал и пасиви			
Капитал			
Основен капитал	10	5	5
Резерви общо	11	10260	10185
Неразпределена печалба		28260	20770
Общо всеобхватен доход за периода	27	2967	8840
Общо капитал		**41492**	**39800**
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	5.2		
Общо нетекущи пасиви			
Текущи пасиви			
Задължения по банкови заеми	12	24518	10623
Търговски и други задължения	16	5832	3764
Общо текущи пасиви		30350	14387
Общо пасиви:		**30350**	**14387**
Общо капитал и пасиви		**71842**	**54187**

Пояснителните приложения изложени от стр.6 до стр.36 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

СЪСТАВИТЕЛ: _____
Стела Тонкова 21.03.2013

УПРАВИТЕЛ: _____
Григор Григоров

заверката съгласно доклада

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Одит-95" ООД Велико Търново Рег. №054

21.03.2013

АГРОКОМ ЕООД Велико Търново

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ДОХОДИ
НА АГРОКОМ ЕООД ВЕЛИКО ТЪРНОВО
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

В Х.ЛВ. В Х.ЛВ

	Бележки	*2012 г.*	*2011 г.*
Приходи от продажби	17	56676	111260
Други приходи от дейността	18	454	583
Промени в запасите от г. прод. и нез. пр-во	19	2753	-355
Разходи за материали	21	-2619	2439
Разходи за външни услуги	22	-3099	4012
Разходи за персонала	23	-713	4628
Разходи за амортизация		-1044	838
Разходи за обезценка	24	-27	1201
Други оперативни разходи	25	-49534	88796
в.т.ч. балансова стойност на продадени стоки		49059	86947
Финансови приходи/разходи - нетно	26	504	289
Печалба преди данъчно облагане		3351	9863
Разходи за данъци върху печалбата	27	384	1023
Нетна печалба за разпределение		2967	8840
Други всеобхватни приходи и разходи		0	0
Разходи за данъци върху другите всеобхватни приходи и разходи		0	0
Други всеобхватни приходи и разходи след данъци		0	0
Общ всеобхватен доход за периода		2967	8840
Печалба за разпределение на дял в лева	29	**59340**	**176800**

Пояснителните приложения изложени от стр.6 до стр.36 са неразделна част от настоящия финансов отчет

СЪСТАВИТЕЛ: _____
Стела Тонкова 21.03.2013

УПРАВИТЕЛ: _____
Григор Григоров

заверката съгласно доклада

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Велико Търново
Рег. №054
"Одит 95" ООД
21.03.2013

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
НА АГРОКОМ ЕООД В.ТЪРНОВО
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012

В ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Капиталови резерви	Незапред. печалба	Печалба /загуба/ за периода	Общо капитал
Салдо към 01 Януари 2011 г.	**5**	**10100**	**16134**	**4636**	**30875**
Копекции в предходни периоди					
Преизчислено салдо	5	10100	16134	4636	30875
Общ всеобх. доход за периода		85		8840	8925
Прехвърляне в резервите					
Прехвърляне в неразпр. печалба			4636	-4636	
Салдо към 31.12. 2011 за пренасяне	5	10185	20770	8840	39800
Общ всеобх. доход за периода		75		2967	3042
Прехвърляне в неразпред. печалба			8840	-8840	
Реализиран резерв от преоценка					
Разпределение на дивиденти			-1350		-1350
Салдо към 31.12.2012 за пренасяне	**5**	**10260**	**28260**	**2967**	**41492**

Пояснителните приложения от стр.6 до стр. 36 са неразделна част от настоящия финансов отчет

СЪСТАВИЛ: _____
Стела Тонкова

21.03.2013

УПРАВИТЕЛ: _____

заверката съгласно доклад

Специализирано одиторско предприятие
Велико Търново
Рег. №054
"Одит - 97" ООД
21.03.2013г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
НА АГРОКОМ ЕООД ВЕЛИКО ТЪРНОВО
за годината завършваща на 31 Декември 2012

х.лв. х.лв

	2012 г.	2011 г.
Парични средства в началото на периода	**1566**	**231**
Парични потоци от оперативната дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	65249	124689
Плащания на доставчици и други кредитори	-66908	-101900
Плащания за персонала	-783	-4619
Платени суми от бюджета и други институции	-1040	-542
Други плащания за оперативна дейност	-6984	-6165
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**-10466**	**11463**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на ДМА	72	2250
Постъпления от възстановени заеми и лихви	0	-2838
Предоставени заеми		
Покупка на дълготрайни материални активи	-2830	-3102
Нетни парични средства от инвестиционна дейност	**-2758**	**-3690**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	48233	55414
Погасени заеми	-34337	-61189
Изплатени лихви по заеми	-679	-513
Други изплатени задължения	-148	-141
Изплатени дивиденти	*-1283*	
Нетни парични потоци от финансова дейност	11786	-6429
Нетно увеличение/намаление на паричните средства	-1438	1344
Нетни ефекти от промяна във валутни курсове	-18	-9
Парични средства в края на периода	110	1566

Пояснителните приложения от стр.6 до стр.36 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

СЪСТАВИЛ: Стела Тонкова

УПРАВИТЕЛ: Григор Григоров

21.03.2013

заверката съгласно доклад

Велико Търново Рег. №054 "Одит - 95" ООД

21.03.2013