

БАЛАНС

Приложение №1 към СС 1
Двустранна форма

НА

РОСАГРОФОНД ООД

към 31.12.2015 г.

ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР:

200729272

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код	Суми (хил.лв.)	
	на	Текуща	Преходна		на	Текуща	Преходна
	реда	година	година		реда	година	година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				ІV. РЕЗЕРВИ		1500	1500
--- земи				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		5514	3079
Общо за група II :				Общо за група V :		5514	3079
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		3159	2435
1. Дългосрочни инвестиции		42655	39644	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		10178	7019
Общо за група III :		42655	39644	Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ		26	18	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		42681	39662	1. Получени аванси, в т.ч. :		101	61
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				до 1 година		101	61
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				2. Задължения към доставчици, в т.ч. :		215	198
ІІ. ВЗЕМАННЯ				до 1 година		215	198
1. Вземания от клиенти и доставчици		914	645	3. Други задължения, в т.ч. :		34737	34305
2. Други вземания		1194	898	--- други задължения, в т.ч. :		34667	34265
Общо по група II :		2108	1543	до 1 година		2095	1693
ІІІ. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година		32572	32572
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- към персонала, в т.ч. :		1	1
1. Парични средства в брой		89	22	до 1 година		1	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		367	915	--- данъчни задължения, в т.ч. :		69	39
Общо по група IV :		456	937	до 1 година		69	39
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		2564	2480	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		35053	34564
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				до 1 година		2481	1992
				над 1 година		32572	32572
				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :		14	559
				--- приходи за бъдещи периоди		14	559
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		45245	42142	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		45245	42142

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.

Съставител : Катя Д. Кирякова

Реквизител :

Стайко Ив. Стайков



02.06.2016г.
0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

РОСАГРОФОНД ООД

към 31.12.2015 г. Идентиф.номер:

200729272

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на	Сума (в хил.лв.)	
	реда	Текуща година	Предх. година		реда	Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		353	364	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		4003	3439
а) суровини и материали				а) Услуги		4003	3439
б) външни услуги		353	364	2. Други приходи, в т.ч.:		861	452
2. Разходи за персонала, в т.ч. :		41	40	ОБЩО приходи от оперативна дейност		4864	3891
а) разходи за възнаграждения		37	36	3. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		2	3
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		4	4	- други		2	3
3. Разходи за амортизация и обезценка		169	141	Общо финансови приходи		2	3
а) амортизации			1				
б) разходи за обезценка на текущи активи		169	140	Общо Приходи		4866	3894
4. Други разходи, в т.ч. :		255	107				
а) балансова ст-ст на продадени активи		248	107				
ОБЩО разходи за оперативна дейност		818	652				
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		538	538				
а) разходи за лихви		537	537				
б) други		1	1				
Общо финансови разходи		538	538				
6. Печалба от обичайната дейност		3510	2704				
Общо Разходи		1356	1190				
7. Счетоводна печалба		3510	2704				
8. Разходи за данъци от печалбата		358	271				
9. Други данъци, алтернативни на КД		(7)	(2)				
10. Печалба		3159	2435				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		4866	3894	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		4866	3894

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.

Съставител:
Катя Д. Кирякова



Ръководител :
Стайко Ив. Стайков



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на
РОСАГРОФОНД ООД
за 2015

Идент.№: 200729272

(хил.лв.)

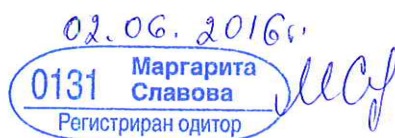
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3705	449	3256	3360	282	3078
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		40	(40)		41	(41)
Парични потоци, свързани с лихви,комиссионни, дивиденди и други подобни	2	1	1	2		2
Платени и възстановени данъци върху печалбата		331	(331)		233	(233)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	44	175	(131)	47	52	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3751	996	2755	3409	608	2801
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	28	3264	(3236)	56	4827	(4771)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	28	3264	(3236)	56	4827	(4771)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				1500		1500
Парични потоци от лихви,комиссионни, дивиденди и други подобни						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				1500		1500
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3779	4260	(481)	4965	5435	(470)
Д. Парични средства в началото на периода			937			1407
Е. Парични средства в края на периода			456			937

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.

Съставител:
Катя Д. Кирякова



Ръководител:
Ив. Стайков



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА РОСАГРОФОНД ООД

ЗА 2015 ИДЕНТ.НОМЕР:

200729272

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	Други резерви	фин.резултат от минали	текуща	ОБЩО
			неразпр. печалба	печалба / загуба	собствен капитал
	1		2	3	4
Салдо в началото на отчетния период	5	1500	3079	2435	7019
1. Финансов резултат за текущия период				3159	3159
2. Изменение за сметка на собственика					
3. Други изменения в собствения капитал			2435	(2435)	
Салдо към края на отчетния период	5	1500	5514	3159	10178
Собствен капитал към края на отчетния период	5	1500	5514	3159	10178

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.Съставител : _____
Катя Д. КиряковаРъководител: _____
Стайко Ив. Стайков

02.06.2016г.
0131 **Маргарита Славова**
Регистриран одитор

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на РОСАГРОФОНД ООД
към 31.12.2015 г.

Идент.номер: 200729272

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация				Последваща оценка		Проценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото	На постъп	На изтекл	В края на	Увеличен	Намаление	(4+5-6)	В началото	Начислен	Отписана	В края на п	Увеличен	Намаление	(11-12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др. подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		3		3			3	3			3			3	
3. Съоръжения и други															
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражда.															
Общо за група II:		3		3			3	3			3			3	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.															
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции	39644	3264	253	42655			42655								42655
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	39644	3264	253	42655			42655								42655
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	18	17	9	26			26								26
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ (I+II+III+IV):	39665	3281	262	42684			42684	3			3			3	42681

Дата на съставяне:
01.03.2016 г.СЪСТАВИТЕЛ
Катя Д. КиряковаРЪКОВОДИТЕЛ
Стайко Ив. Стайков

Информация за дружеството

"РОСАГРОФОНД" ООД е търговско дружество вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 200729272.

Седалището и адресът на управление на "РОСАГРОФОНД" ООД е Република България, гр. Сливен, ул. „Георги Гюлмезов“, № 7.

Предмет на дейност на "РОСАГРОФОНД" ООД е покупка и продажба на недвижими имоти-зеделски земи и отдаването им под наем и аренда.

Към 31.12.2015 г. дружеството се управлява от Управителите Венелин Стоянов Георгиев, Тенчо Лъчезаров Шиков и Стайко Иванов Стайков и се представлява от тях заедно и поотделно.

През 2014 г. „ДУОМЕД“ ООД придобива 90% от дяловете на дружеството и към 31.12.2015 г. "РОСАГРОФОНД" ООД е част от икономическата група на „ДУОМЕД“ ООД, с ЕИК 201001630.

Средно списъчния брой на лицата по трудов договор за 2015 г. е 4 броя (2014 г. – 5 броя).

Значима счетоводна политика

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2015 година е индивидуален.

Годишният финансов отчет към 31 декември 2015 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на "РОСАГРОФОНД" ООД. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2014 г. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2015 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

При изготвяне на отчета е използван заключителен курс - за едно евро – 1.95583 лв.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на

придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните активи е "препоръчителния подход" съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на Дълготрайните материални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка. Към 31.12.2015 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Компютърна техника - 50 %

Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се отчитат земи и/или сгради, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Признаване и оценяване

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване - цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват в съответствие с изискванията на СС 16 за този модел.

Прехвърляния

Прехвърляния от или към инвестиционен имот се правят, само когато има промяна в използването.

Прехвърлянията между инвестиционни имоти, ползвани от собственика имоти и материални запаси не променят балансовата стойност на прехвърления имот и не променят цената на придобиване на този имот за целите на оценяването и оповестяването.

Отписване

Инвестиционните имоти се отписват при освобождаването или когато трайно се извадят от употреба и от тяхното освобождаване не се очаква никаква бъдеща полза.

Печалбите и загубите от изваждане от употреба или освобождаване от инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата сума на актива и се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на изваждане от употреба или освобождаване.

Амортизация

Амортизация се начислява при линеен метод и се изчислява на базата на квоти отразяващи оставащия полезен живот на актива.

Материални запаси

От групата на материалните запаси дружеството отчита материали. При покупка материалите се оценяват по цената на придобиване. Материалните запаси при потребление се оценяват по метода "средно претеглена цена".

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Валутните вземания към 31.12.2015 г. се преоценяват съгласно изискванията на СС 21, като е приложен заключителния курс на БНБ. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2015 г. е извършен възрастов анализ и оценка на събираемостта на вземанията. Извършена е инвентаризация на вземанията.

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите по разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия подход):

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени поотделно в раздела парични потоци от основна дейност;
- паричните потоци произтичащи от сделки в чужда валута се оценяват в левове по реда на СС 21;
- плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност;
- паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност;
- постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;
- паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години.

В този финансов отчет не е начислено задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 "Доходи на персонала", тъй като техният размер би бил несъществен.

Резервирани отпуски

Съгласно КТ правото за ползване на определения полагаем годишен отпуск се запазва и в случаите, когато не е използван в годината, за която се отнася. В дружеството към 31.12.2015 г. няма неизползвани отпуски.

Задължения

Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Задълженията, деноминирани в чужда валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ, съгласно изискванията на СС 21. Към 31.12.2015 г. инвентаризацията на задълженията е извършена писмено.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- Приходите от наеми (аренди) се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност платеното или предстоящо за плащане.

Разходи за данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2015 и 2014 година е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

1. Приходи от продажби и други приходи

В хиляди лева

	2015г.	2014г.
Приходи от наеми и аренди на земеделски земи	4003	3439
Приходи от платени обезценени вземания	66	71
Приходи от продажби и замени на земи	257	157
Приходи от отписани задължения	538	224

Общо		4864	3891
2.	Разходи за оперативна дейност		
2.1.	Разходи за външни услуги		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014г.
	Комисионни за получени рентни плащания	326	336
	Разходи по продажби, замени и договори за аренда	12	9
	Наем офис	3	3
	Други външни услуги	12	16
		353	364
2.2.	Разходи за персонала		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014г.
	Разходи за възнаграждения за лицата по трудов договор	36	36
	Разходи за осигуровки на лицата по трудов договор	4	4
		40	40
2.3.	Други разходи		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014г.
	Балансова стойност на продадени активи	248	107
	Други разходи	7	-
		255	107
2.4.	Амортизации и обезценки		
	<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2014 г.
	Разходи за амортизации	-	1
	Разходи от обезценка на вземания	169	140
		169	141
3.	Финансови разходи и приходи, нетно		
	<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2014 г.
	Финансови разходи	(538)	(538)
	Финансови приходи	2	3
		(536)	(535)
3.1.	Финансови разходи		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014 г.
	Разходи за лихви	(537)	(537)
	Други финансови разходи	(1)	(1)
		(538)	(538)
3.2.	Финансови приходи		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014г.
	Приходи от лихви по банкови сметки	2	3
		2	3
4.	Дълготрайни материални активи, инвестиционни имоти		

Според преценката на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2015 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

Недвижимото и движимо имущество на дружеството не е предоставяно като обезпечение.

Амортизируемите активи(компютърна техника) на дружеството към 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. са напълно амортизирани.

Отчетна стойност	Инвестиции имоти	Компютърна техника	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 1 януари 2014г.	34818	3	34821
Придобити	4933		4933
Отписани	107		107
Вътрешен трансфер			
Салдо към 31 декември 2014г.	39644	3	39647
Амортизации			
Салдо към 1 януари 2014г.		2	2
Начислена амортизация		1	1
Отписана амортизация			
Салдо към 31 декември 2014г.		3	3
Балансова стойност към 31.12.2014г.	39644	0	39644
Отчетна стойност			
Салдо към 1 януари 2015г.	39644	3	39647
Придобити	3264		3264
Отписани	(253)		(253)
Салдо към 31 декември 2015г.	42655		42655
Амортизации			
Салдо към 1 януари 2015г.		3	3
Начислена амортизация			
Отписана амортизация			
Салдо към 31 декември 2015г.		3	3
Балансова стойност към 31.12.2015г.	42655	-	42655

5. Отерочени данъци

В хиляди лева

	2015г.	2014г.
Активи по отерочени данъци	18	18
	<u>18</u>	<u>18</u>

Активите по отерочени данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обектите	Временна разлика		Данък	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Обезценка на вземания от клиенти	262	173	26	18

Към 31 декември 2015г. дружеството признава активи по отерочени данъци в размер на 26 хил. лв. През 2015 г. възникват активи по отерочени данъци размер на 17 хил. лв., начислени върху обезценка на вземания за 169 хил. лв. Намалението на активите по отерочени данъци е в размер на 9 хил. лв. и е във връзка с обратно проявление за получени плащания в размер на 59 хил. лв. и отписани вземания поради изтекъл давностен срок за 31 хил. лв.

Данъчните ефекти от възникването и обратното проявление на активите по отерочени данъци са отразени и в Отчета за приходите и разходите.

6. Вземания

В хиляди лева

	2015г.	2014г.
Вземания от клиенти	1176	828

Обезценка на вземания		(262)	(183)
Други вземания, в т.ч.:		1194	898
- дебитни партии на упълномощени лица за покупка на земя		1117	298
-други вземания		1	1
-вземания от клиенти по признат приход от наеми и аренды за периода 01.10.2015 г. – 31.12.2015 г./01.10.2014 г. – 31.12.2014 г.		76	599
		<u>2108</u>	<u>1543</u>
Дружеството няма обезпечени вземания.			
7.	Парични средства и парични еквиваленти		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014г.
	Парични средства в каса	22	22
	Парични средства в банки	915	915
		<u>937</u>	<u>937</u>
8.	Дружествен капитал		
Записаният дружествен капитал по номинална стойност е в размер на 5 хил. лв. Капиталът на дружеството съответства на регистрирания. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.			
9.	Неразпределена печалба		
Към 31.12.2015 г. дружеството е с неразпределена печалба в размер на 5514 хил. лв., формирана от печалба реализирана през финансовата 2012 г. – 1169 хил. лв., печалба реализирана през 2013 г. – 1910 хил. лв. и печалба от 2014 г. – 2435 хил. лв.			
10.	Финансови резултати		
За 2015 г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 3159 хил. лв.			
11.	Задължения		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014г.
	Задължения към доставчици	215	198
	Получени авансово ренти	101	61
	Краткосрочни задължения към персонала	1	1
	Данъчни задължения, в т.ч.:	69	39
	- Корпоративен данък по ГДД 2015 г. и 2014г.	69	39
	Други кредиторски задължения	34667	34265
	- кредитни партии на упълномощени лица за покупка на земя	450	47
	- получени дългосрочни заеми	32572	32572
	- задължения за лихви	1612	1612
	- кредиторска партида във връзка с неправомерни сделки	31	32
	- други задължения	2	2
		<u>35053</u>	<u>34564</u>
За задълженията представени в баланса дружеството няма предоставени обезпечения.			
12.	Приходи за бъдещи периоди		
	<i>В хиляди лева</i>	2015г.	2014г.
	Приходи за бъдещи периоди от наеми и аренды	14	559
		<u>14</u>	<u>559</u>

Приходите за бъдещи периоди включват част от вземанията за наеми и аренды за стопанската година

2015/2016, платени авансово.

13. Съдебни дела и административни производства

Дружеството е ответник по съдебни дела с предмет – претенции на трети лица върху земеделска земя с обща площ 79,412 дка и очакванията са земята да бъде върната на ищите.

Към 31.12.2015 г. за събиране на вземания от наеми и аренды са заведени дела срещу 19 броя арендатори и наематели за обща сума на главницата в размер на 76 хил. лв.

14. Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2015 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2015г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на "РОСАГРОФОНД" ООД за следващата финансова година.

Настоящият годишен финансов отчет е утвърден от Управителя на 01.03.2016 г.

Съставител:


/Катя Кирякова/

Ръководител:


/Стайко Стайков/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
„РОСАГРОФОНД” ООД
ГР. СЛИВЕН

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ”РОСАГРОФОНД”, ООД гр. Сливен, включващ баланс към 31.12.2015 г. и отчет за приходите и разходите, 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

Отговорността 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 грешка, е на ръководството.

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 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 в годишния финансов 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 финансов 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. 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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "РОСАГРОФОНД", ООД гр. Сливен към 31 декември 2015 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните 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 съгласно чл. 33 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.).**

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4, от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.) ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството. Годишния доклад за дейността на дружеството, издаден от ръководството на дружеството не е част от финансовия отчет. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Регистриран одитор:



/Маргарита Славова/



02.06.2016 год.

кв. „Сини камъни” 7-B-20

гр. Сливен 8800

България

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „РОСАГРОФОНД” ООД ПРЕЗ 2015 ГОДИНА

Този доклад е изготвен на основание изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При изготвянето на доклада са спазени принципите на вярно и честно представяне.

Доклада за дейността да се разглежда в едно с финансовия отчет на дружеството за 2015 г.

I. Развитие и резултати от дейността на дружеството

„РОСАГРОФОНД” ООД гр.Сливен е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление: гр. Сливен , ул. “Георги Гюлмезов ” №7.

Дружеството се управлява от Управителите Венелин Стоянов Георгиев, Тенчо Лъчезаров Шиков и Стайко Иванов Стайков и се представлява от тях заедно и поотделно.

Дружеството е с предмет на дейност: Покупка и продажба на собствени недвижими имоти - земеделски земи и отдаването им под наем и аренда.

За 2015 г. нетните приходи от продажбите са в размер на 4003 хил.лв, всичките приходи от получени наеми и аренди от земеделски земи.

За 2014 г. нетните приходи от продажбите са в размер на 3439 хил.лв, всичките приходи от получени наеми и аренди от земеделски земи

1. Капиталови ресурси

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2015 година на базата на принципа за „действащо предприятие” като обосновано.

Регистрирания капитал на дружеството е в размер на 5 000 лв. и през 2015 г. няма промяна. Капиталът на дружеството е внесен.

Резервите на дружеството са в размер на 1500 хил. лв.

Неразпределената печалба към 31.12.2015 г. е в размер на 8673 хил. лв., в т.ч. печалба от текущата година 3159 хил. лв.(към 31.12.2014 г. – 5514 хил. лв., като печалбата реализирана през 2014 г. е 2435 хил. лв.)

Пасивите към 31.12.2015 г. възлизат на 35053 хил. лв., а към 31.12.2014 г. те са възлизали на 34564 хил.лв., т.е. същите бележат увеличение с 489 хил.лв.

От задълженията към 31.12.2015 г. 94,92 % (към 31.12.2014 г. – 94,24 %) са дългосрочни.

II. Рискове пред дружеството

Валутен риск

Сделките се осъществяват в български лева и дружеството не е изложено на валутен риск.

Лихвен риск

Политиката на дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск. Към 31.12.2015 дружество има търговски заеми за 32572 хил. лв. (за 2014 г. – 32572 хил.лв.).

Лихвите по получените от дружеството търговски заеми са фиксирани и няма риск от нарастване на размера на лихвите през следващите отчетни периоди.

Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговски вземания от клиенти. Същите са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по рискови вземания от клиенти.

III. Бъдещо развитие

През 2016 г. дружеството ще осъществява основния си предмет на дейност, а именно закупуване на земеделски земи и тяхното отдаване под наем и аренда

IV. Важни събития настъпили след годишното приключване

Към настоящият момент на ръководството на дружеството не са известни други събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

Управител:.....

/Стайко Ив.Стайков/



Дата: 01.03.2016г.