

ОРАНЖЕРИИ ГИМЕЛ АД

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ**

към 31.12.2016 г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Цел на пояснителните сведения

Настоящото приложение е изготвено с цел да представи допълнителна информация и разяснения, които според Ръководството са от съществено значение за потребителите на годишния Финансов отчет на "Оранжерии Гимел" АД към 31 декември 2016 г.

2. Основна дейност

Основният предмет на дейност на Оранжерии Гимел АД е: Производство на оранжерийни зеленчуци, цветя, посадъчен материал, разсад, семена, търговия и изкупуване на селскостопанска продукция, обслужваща, сервизна, инженерингова, пласментно-снабдителна и търговска дейност товарен автомобилен международен и вътрешен транспорт, както и всякаква друга дейност, която не е забранена от закона.

Към настоящия момент "Оранжерии Гимел" АД се занимава основно с производство на биологични оранжерийни зеленчуци – краставици и домати. През 2016г. дружеството експлоатира 320 дка покрити стъклени оранжерии, като приходите от реализираните био зеленчуци е в размер на 8 661 хил.лв. През 2016 година са реализирани приходи от производството на електрическа енергия в размер на 10 099 хил.лв.

3. Правен статут и организация на Дружеството

Първоначалната регистрация на дружеството в търговския регистър е извършено с решение № 1 на Софийски градски съд от 11.05.1995 г. по ф.дело 5640/1995.

Дружеството е със седалище и адрес на регистрация: гр. София, община Кремиковци, кв. Враждебна, ул. "2-ра" №26А. Адресът за кореспонденция на дружеството е гр. София, бул. "Арсеналски" №21.

Дружеството е с едностепенна система на управление, като членове на Съвета на директорите са:

1. Марин Петков Генуров, ЕГН 7409193504 - Председател
2. Елена Николаева Герганова, ЕГН 7404043034 - Зам.председател
3. Георги Петров Георгиев, ЕГН 6201019288

"Оранжерии Гимел" АД се управлява и представлява от двама от тримата членове на Съвета на директорите.

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ с №:175479761 и има Идентификационен № по ЗДДС BG175479761.

Дружеството е вписано и в Търговския регистър на Агенция по вписванията.

4. Капитал

Основният капитал на "Оранжерии Гимел" АД е 8 355 940 /осем милиона триста петдесет и пет хиляди деветстотин и четридесет/ лева, разпределени в 835 594/осемстотин тридесет и пет хиляди петстотин деветдесет и четири/ броя поименни акции с право на глас, с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка.

На 09.06.2016 г е увеличен капитала на дружеството от 4 060 000 на 8 366 540 лв., чрез издаване на нова емисия от 430 654 бр. налични поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 10 лв. Съгласно заключение на вещи лица, мажоритарния акционер прави апорт в капитала на дружеството, представляващ вземане на Гимел АД от Оранжерии Гимел АД в размер на 5 599 503 лева, което е оценено на 4 295 941,50, като Гимел АД записва допълнително 429 594 акции по 10 лева всяка в капитала на Оранжерии Гимел АД.

5. Свързани лица /МСС 24 Оповестяване на свързани лица/

Според тълкованията на МСС 24 свързани лица с Оранжерии Гимел АД:

- а) "ТИМЕЛ" АД, гр. София, като собственик на 99,59% от капитала.
- б) "Гимел Биопак" ЕООД гр. София, като дъщерно предприятие на "Оранжерии Гимел" АД.
- в) "Гимел Европа" ЕООД – Чешка република.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води счетоводството си в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приложими за 2016 г.

Счетоводната политика на Дружеството е в съответствие с принципите, определени в Международен счетоводен стандарт /МСС/ 1 "Представяне на финансови отчети", а именно:

- Финансовите отчети на дружеството са изготвени на базата на действащото предприятие, като към датата на тяхното съставяне ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието или да прекрати стопанска дейност.

- Финансовите отчети, с изключение на отчета за паричните потоци, са изготвени на базата на принципа на начисляването, т.е. операциите и събитията се признават в момента на тяхното възникване.

- При съставянето на финансовите отчети е следван принципа на последователност на представянето, като през 2016 год. не е настъпила значителна промяна в характера на дейността на дружеството.

- Във финансовите отчети за 2016 год. съществените статии са представени отделно, а незначителните са обединени на база принципа на подобност в характера или функциите.

- Компенсиране на активи и пасиви и приходи и разходи е извършено само тогава когато се изисква с МСС.

- Данните във финансовите отчети са представени на принципа "сравнителна информация", т.е.: представени са данни за текущия и предходния период при наличие на сравнимост между тях.

2. Счетоводни документи и документиране

Дружеството има индивидуален сметкоплан, съответстващ на спецификата на дейността. Счетоводните документи съдържат реквизитите посочени в Глава II от Закона за счетоводството. Счетоводните регистри се откриват и приключват съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

3. База за изготвяне на счетоводния отчет

База за изготвяне на годишния финансов отчет за 2016 г. са салдата и оборотите по счетоводните сметки, водени от Дружеството.

Статиите от отчета за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход в края на периода, изготвен по метода на характера на разходите отговарят на оборотите и салдата по синтетичните счетоводни сметки. В Отчета за всеобхватния доход са отразени всички стопански операции за периода при спазване изискванията на Закона за счетоводството и МСС. Не са допускани компенсираня на активи и пасиви. Активите, пасивите и капитала са посочени по

балансова стойност.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

4. Имоти, машини и съоръжения

Имоти, машини и съоръжения се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива до местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация. Всеки отделен имот, машина, съоръжение или оборудване се признава за актив само ако е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически изгоди, свързани с актива, и цената на придобиване на актива може да бъде надеждно оценена.

Последващото оценяване на имотите, машините и съоръженията се извършва по модела на преоценката, т.е. по преоценена стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преоценка, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка. През 2016 год. дружеството не е извършвало преоценка на наличните имоти, машини и съоръжения.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават в Отчета за всеобхватния доход за периода, в който са направени.

Сходните по характер и употреба в дейностите на дружеството имоти, машини, съоръжения и оборудване са групирани в следните класове:

- земи;
- сгради;
- компютърна техника;
- съоръжения;
- машини и оборудване;
- транспортни средства;
- офис оборудване;
- други дълготрайни материални активи.

Амортизация се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, съгласно ЗКПО.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 (петстотин) лв.

Разходите за изграждане на недвижими имоти, които дружеството прави, се класифицират като "Имоти в процес на придобиване", а при тяхното завършване новопридобитите имоти се трансформират по себестойност в съответната група нетекущи активи.

Стойността на нетекущите материални активи – имоти, машини и съоръжения към 31.12.2016 г. е в размер на 31 933 хил.лв.

Други оповестявания свързани с нетекущите материални активи на дружеството

а/. Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост;

б/. Към 31.12.2016 год. дружеството има натрупани разходи за придобиване на нетекущи материални активи в размер на 52 хил.лв

в/. Дружеството ползва в дейността си чужди дълготрайни материални активи по договори за наем;

д/. Дружеството има напълно амортизирани дълготрайни материални активи, чиято отчетна стойност е 4 738 хил.лв., в т.ч.:

- сгради	- 600 500,40 лв.;
- компютърна техника	- 124 728,28 лв.;
- съоръжения	- 256 956,57 лв.;
- машини и оборудване	- 2 861 991,34 лв.;
- транспортни средства	- 793 089,19 лв.;
- офис обзавеждане	- 67 620,37 лв.;
- програмни продукти	- 5 878,93 лв.;
- работни животни	- 16 866,56 лв.;
- други дълготрайни активи	- 9 907,95 лв.

5. Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и еквиваленти, участия в дъщерни предприятия и нетекущи вземания по отпуснати от дружеството заеми. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават първоначално по справедлива стойност, а в случаите на придобиване на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, плюс разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Паричните средства и еквиваленти в чуждестранна валута, към датата на финансовия отчет се оценяват по последно обявения курс на БНБ, като разликите се представят като текущи финансови приходи или разходи.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – когато договорните права са изтекли или активът е продаден.

Кредити и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Те са създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Търговските вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката.

“Оранжеви Гимел” АД е собственик на 100% от капитала на “Гимел Биопак” ЕООД, като стойността на дяловете възлиза на 121 хил.лв.

6. Нематериални активи

Нематериалните активи на дружеството се оценяват първоначално по цена на придобиване. При покупка тя е равна на покупната цена, увеличена с всички невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващите разходи, които биха възникнали във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, ще се признават в отчета за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да доведат до увеличаване на тяхната първоначално оценена ефективност и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се капитализират.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на отделните активи. Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 500 (петстотин) лв.

7. Текущи материални активи

7.1 Материали, придобити чрез покупка и предназначени основно в производствения процес, с цел произвеждане на продукция и извършване на услуги.

При покупката им се заприходяват по цена на придобиване (историческа цена) или доставна стойност, която включва следните разходи за закупуване: покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разход по доставка – превоз, товаро-разтоварни работи.

Към 31.12.2016 год. дружеството има материали на стойност 2 725 хил.лв.

7.2. Незавършено производство

Съвкупността от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, без завършен продукт в края на отчетния период, а с очакване да се реализира икономическа изгода от предприятието през следващата календарна година, формира незавършеното производство. То е отразено стойностно по видове земеделска продукция.

Към 31.12.2016 год. дружеството има незавършено производство на стойност 2 377 хил.лв.

7.3. Продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба /Прилагане МСС 41 – Земеделие/.

Към 31.12.2016 год. дружеството има готова продукция на стойност 37 хил.лв.

Историческата цена на продукцията се формира от разходите за производство. Те са пряко свързани с произвежданата продукция. Постоянните общо производствени разходи, отнасящи се за производство на оранжерийни зеленчуци се разпределят според декарите засети площи от съответни земеделски култури:

- за торове;
- за семена;
- за препарати;
- за електроенергия;
- за природен газ;
- за вода;
- за амортизации;
- за заплати;
- за начислени социални и здравни осигуровки.

Оценка на земеделската продукция

Земеделската продукция, придобита от биологични активи, се оценява при първоначално признаване по справедлива стойност. Справедливата цена се определя на активния пазар. Предприятието определя справедливата стойност на земеделската продукция и от най-скорошната цена на сделката, когато не са налице значителни изменения на икономическите условия. При оценяване по справедлива цена и последната е по-висока от сумата на разходите за създаване на земеделска продукция, разликата се отчита като текущи приходи от дейността. Когато справедливата стойност е по-ниска от сумата на разходите за създаване на земеделска продукция, разликата се отчита като други текущи разходи.

В края на всяка година краткотрайните биологични активи от селскостопанска продукция се оценяват по справедливи цени, намалени с предварително определени разходи за продажба. Разликата между тези нови оценки и предишните оценки са текущи приходи и разходи.

Метод на отписване на текущите материални активи

Текущите материални активи се отписват по метода “среднопретеглена стойност” - препоръчителен подход по МСС 2. Периодът на установяване на средно претеглената стойност е

всеки месец.

Когато материалите не се използват за влягане в производството на продукцията, същите се предлагат за продажби.

Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като “текущ приход”. През 2016 година дружеството няма регистрирани продажби на стоки и материали с отразен резултат “текущ разход”.

През календарната година има закупени материали, които не са предавани в склада за съхранение, а са употребени директно за дейността, като са изписани като текущи разходи, но само такива които нямат веществена форма – доставки на природен газ и ел.енергия.

8. Текущи активи

Дружеството класифицира вземанията се като текущи, ако те са със срок на изискуемост до 12 месеца от възникването им. Такива са: вземания от свързани лица; вземания от клиенти и доставчици; вземания по платени аванси; данъци за възстановяване; други вземания и предплатени разходи.

Текущите вземания са оценяват по номиналната им стойност в момента на възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централният курс на БНБ към датата на сделката.

9. Собствен капитал - остатъчната стойност на активите на предприятието, след приспадане на всичките му пасиви. За 2016 год. собствения капитал се формира от:

9.1. Основен капитал

Основният капитал на “Оранжерии Гимел” АД е 8 355 940 /осем милиона триста петдесет и пет хиляди деветстотин и четиридесет/ лева, разпределени в 835 594/осемстотин тридесет и пет хиляди петстотин деветдесет и четири/ броя поименни акции с право на глас, с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка.

9.2. Резерви в размер на 1 249 хил.лв.

9.3. Неразпределени печалби към 31.12.2016 г. в размер на 9 830 хил.лв.

9.4. Натрупани загуби от минали години в размер на 6 888 хил.лв.

9.5. Текуща печалба в размер на – 1 280 хил.лв.

10. Нетекущи пасиви

Нетекущите финансови пасиви дружеството се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие. При първоначалното признаване на финансов пасив, предприятието го признава по справедливата му стойност, плюс, в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия пасив.

Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

Към нетекущите финансови пасиви на дружеството са отнесени отпуснатите инвестиционни кредити от Уникредит Булбанк. Усвоените размери към 31.12.2016 г. са както следва:

- когенерация ТЕЦ 200 дка - 3 085 814.18 лв
- когенерация ТЕЦ 500 дка - 3 819 484.21 лв
- ГЕЦ Биомаса - 4 876 339.05 лв
- Инвестиционен кредит - 409 210.19 лв
- Втори когенератор ТЕЦ 500 дка - 1 231 990,00 лв
- Оперативна мярка 121 - 434 280,40 лв
- Инвест.кредит №603/13,07,2016 - 2 500 000 лв.

Нетекущите пасиви на дружеството по договори за финансов лизинг се отчитат по реда на МСС 17 "Лизинг". Всяка месечна лизингова вноска се разделя като погашение на дългосрочното задължение (главница), и финансов разход (лихва).

През 2016 г. предприятието е било наемател по договори за финансов лизинг, както следва с:

- ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД (Дог № 20695/A auto) от 06.08.2013 г. с последна вноска 15.08.2017 г.
- УНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ЕАД (Дог.№ 113816) от 01.08.2014 г. с последна вноска на 03.08.2019 г
- УНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ ЕАД (Дог.№ 117032) от 04.06.2015 г. с последна вноска на 04.06.2020 г.

Текущи пасиви

Текущи финансови пасиви на дружеството са в размер на 4 028 хил.лв и представляват задълженията му по отпуснат от Уни кредит Булбанк левов кредит и кредит от Гимел АД.

Другите текущи пасиви на дружеството са в размер на 5 978 хил.лв. и се състоят от:

11.1. Задължения към свързани предприятия 683 хил.лв. - текущи задължения към "Гимел Биопак" ЕООД и Гимел АД.

11.2. Задължения към доставчици и клиенти - в размер на 5 295 хил.лв.

11.3.Задължения към персонала, в т.ч.:

- Задължения за заплати. Задължението е текущо, в размер на 258 хил.лв. заплати за м.декември, изплатени през 2017 год. Посочената сума, призната като разход за доходи на персонала е включена и в отчета за доходите на съответните редове.

- Задължения за неизползвани към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала. "Оранжеви Гимел" АД има неизползвани от 2016 год. и натрупващи се отпуски и е приложен МСС 19 "Доходи на персонала". Техният размер към 31.12.2016 год. е 86 747.39 лв.

Във връзка с доходите на персонала се оповестява следната информация: Няма доходи предоставяни на персонала при напускане, като компенсации във форма на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи през 2016 год.

11.4.Задължения към осигурителни предприятия

Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравно-осигурителни фондове. Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период са представени неизплатени вноски за м.декември 2016 год. за в размер на 77 хил.лв.

11.5. Данъчни задължения

Данъчните задължения произтичат от неиздължени в края на отчетния период плащания за данъци по силата на данъчното законодателство. Дружеството не е в процедури по отсрочване или

разсрочване на дължими данъци.

В дружеството са класифицирани следните данъци и такси:

- за местни данъци и такси
- задължение за данъци върху дохода на персонала
- задължения за данъци върху печалбата
- задължения за ДДС.

При определяне на дължимия данък върху печалбата във връзка с реализираните печалби от производство на селскостопанска продукция, въз основа на регистрацията на дружеството като земеделски производител, "Оранжерии Гимел" АД прилага чл.179, ал.1 от ЗКПО.

Размерът на данъчните задължения към 31.12.2016 год. е 20 хил.лв.

12. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като ще се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната няма да се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на продукцията, приходът ще се признава, когато са изпълнени следните условия:

- съществените рискове и ползи от собствеността върху продукцията са прехвърлени върху купувача;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи, както и приходите и разходите за лихви, се признават в Отчета за доходите в момента на тяхното възникване, при спазване принципа на текущото начисляване. Приходите и разходите, свързани с една и съща сделка, се признават едновременно.

13. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството се изготвят в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките на дружеството в чуждестранна валута за отчетния период се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Курсовите разлики, които възникват при уреждането или преоценяването на парични позиции в чуждестранна валута в края на периода се отразяват в Отчета за доходите.

14. Други обстоятелства

14.1. На основание чл. 22.(1) от Закона за счетоводството има извършени инвентаризации на активите през 2016 година, с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет. Инвентаризацията е възложена със заповед от Изп.директор на дружеството.

14.2. Предприятието не отчита финансова информация по сектори.

14.3. Дружеството има сключени договори за застраховка „Индустиален пожар” и „Гражданска отговорност”. Персоналът, подлежащ на задължителна застраховка за трудова злополука има такава, сключена с Живото-застрахователна компания “Алианц България” АД.

14.4. Свързани лица по смисъла на МСС 24 “Оповестяване на свързани лица” са:

- Гимел АД, гр.София, собственик на 99,88% от капитала на “Оранжерии Гимел” АД

- Гимел Биопак ЕООД, гр.София

- Гимел Европа ЕООД – Чешка република

Предприятието има отношения /осъществени сделки/ със следните свързани лица:

- Гимел АД.

- Гимел Биопак ЕООД, гр.София

- Гимел Европа ЕООД – Чешка република

През 2016 год. “Оранжерии Гимел” АД, в качеството си на продавач, има осъществени сделки с фирмата майка по покупко – продажба на оранжерийни био зеленчуци – домати, краставици, салата, спанак, както и доставени био стоки от страните на Европейския съюз. Общата стойност на реализираните обороти с “Гимел” АД през изминалата финансова година е в размер на 539 361,04 лв. От своя страна “Оранжерии Гимел” АД е заплатило на “Гимел” АД 187 000 лв. по договор за лицензия на марка .

Осъществените сделки с “Гимел Биопак” ЕООД /по които последното е доставчик/ през 2016 год. са свързани с предоставяне за ползване на машини под наем, като реализираните обороти през 2016 год. са в размер на 29 700 лв.

Осъществените сделки с “Гимел Европа” ЕООД в качеството на купувач на произведената от дружеството селскостопанска продукция през 2016 година са в размер на 236 560,63 лв.

14.6. Получени субсидии:

През 2016 год. „Оранжерии Гимел” АД е получило субсидии от ДФ „Земеделие” в размер на 454 881.32 лв.

14.7. Няма сключени клаузи за застраховка „Живот”.

14.8. Няма отчетени социални разходи и съответно начислени данъци за тях.

14.9. През 2016 год. не са осъществявани бизнес комбинации.

14.10. Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през 2016 год.

3. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1.Регистрираният капитал на Оранжерии Гимел АД към 31.12.2016 г. е в размер на 8 366 хил.лв.

Бележки към годишен отчет 2016 г.

Индивидуален отчет за всеобхватния доход в края на периода

1. Приходи	Бележка 3	20 912 х.лв.
<i>Приходи от продажба на продукция</i>	<i>17 177 х.лв.</i>	
<i>Приходи от продажба на стоки</i>	<i>1 461 х.лв.</i>	
<i>Приходи от продажба на услуги</i>	<i>122 х.лв.</i>	
<i>Приходи от продажба на ДМА</i>	<i>34 х.лв.</i>	
<i>Приходи от продажба на материали</i>	<i>565 х.лв.</i>	
<i>Други приходи</i>	<i>1553 х.лв.</i>	
2. Други доходи от дейността	Бележка 4	549 х.лв.

Приходи от финансиране	514 х.лв.
Извънредни приходи	35 х.лв.

3. Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	Бележка	58 х.лв.
4. Разходи за суровини и материали	Бележка 5	13 030 х.лв.
5. Разходи за външни услуги	Бележка 6	2 661 х.лв.
6. Разходи за персонала	Бележка 7	3 532 х.лв.
Разходи за заплати	3 012 х.лв.	
Разходи за осигуровки	520 х.лв.	
7. Разходи за амортизации	Бележка 13.14	2 826 х.лв.
8. Други разходи	Бележка 8,9	2 824 х.лв.
Разходи за прид. активи по стопански начин	8 х.лв.	
Други разходи	-1 917 х.лв.	
Вътрешни обороти	4 733 х.лв.	
	<u>2 824 х.лв.</u>	
9. Финансови приходи	Бележка 10	20 х.лв.
10. Финансови разходи	Бележка 11	1 024 х.лв.
Разходи за лихви	977 х.лв.	
Разходи по валутни операции	3 х.лв.	
Други финансови разходи	44 х.лв.	
11. Разходи за данък върху дохода	Бележка	10 х.лв.
Разчети за данъчни временни разлики	10 х.лв.	

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ В КРАЯ НА ПЕРИОДА

I. Активи

1. Имоти, машини и съоръжения	Бележка 13	31 843 х.лв.
Земи	945 х.лв.	
Сгради	4 258 х.лв.	
Машини и производствено оборудване	7 816 х.лв.	
Съоръжения	18 415 х.лв.	
Транспортни средства	332 х.лв.	

<i>Други ДАМ</i>	25 х.лв.
<i>Разходи за придобиване на ДМА</i>	52 х.лв.

2. Биологични активи	Бележка 14	90 х.лв.
<i>Трайни насаждения</i>	89 х.лв.	
<i>Работни животни</i>	1 х.лв.	

3. Инвестиции в дъщерни предприятия	Бележка 15	121 х.лв.
--	-------------------	------------------

4. Други дългосрочни вземания	Бележка 16	65 х.лв.
<i>Заем Ангел Стефанов- съгласно договор</i>	11 х.лв.	
<i>Заем Емил Ганев- съгласно договор</i>	54 х.лв.	

5. Материални запаси	Бележка 20	2778 х.лв.
<i>Суровини и материали</i>	2725 х.лв.	
<i>Продукция</i>	37 х.лв.	
<i>Стоки</i>	16 х.лв.	

6. Вземания от свързани лица	Бележка 21	613 х.лв.
<i>Гимел Европа</i>	41 х.лв.	
<i>Гимел Биопак ЕООД</i>	254 х.лв.	
<i>Гимел АД</i>	318 х.лв.	

7. Търговски вземания	Бележка 22	1 398 х.лв.
<i>Вземания от клиенти</i>	1 373 х.лв.	
<i>Доставчици по аванси</i>	25 х.лв.	

7. Други вземания и предпл. разходи	Бележка 23	2 563 х.лв.
<i>Незавършено производство</i>	2 377 х.лв.	
<i>Други вземания</i>	70 х.лв.	
<i>Разходи за бъдещи периоди</i>	116 х.лв.	

8. Парични средства и еквиваленти	Бележка 24	1 689 х.лв.
--	-------------------	--------------------

II. Пасиви

1. Акционерен капитал	Бележка 25	8 356 х.лв.
------------------------------	-------------------	--------------------

2. Резерви	Бележка 25	1 249 х.лв.
<i>Резерв от последващи оценки</i>	129 х.лв.	
<i>Други резерви</i>	1 120 х.лв.	

3. Неразпределени печалби	Бележка 25	4 222 х.лв.
<i>Неразпределена печалба</i>	9 830 х.лв.	

<i>Непокрита загуба</i>		6 888 х.лв.
<i>Текуща печалба</i>		1 280 х.лв.
4. Дългосрочни банкови заеми	Бележка 26	16357 х.лв.
<i>Уни кредит Булбанк</i>		16 357 х.лв.
5. Пасиви по отсрочени заеми	Бележка	50 х.лв.
<i>Провизии за отсрочени данъци</i>		50 х.лв.
6. Правителствени финансираня	Бележка 27	430 х.лв.
7. Дългосрочни задължения	Бележка 28	2 573 х.лв.
<i>Задължения към доставчици</i>		2573 х.лв.
8. Задължения по финансов лизинг	Бележка 29	202 х.лв.
9. Краткосрочни банкови заеми	Бележка 30	3528 х.лв.
<i>Уни кредит Булбанк</i>		3528 х.лв.
10. Търговски задължения	Бележка 31	3 155 х.лв.
<i>Доставчици</i>		2 029 х.лв.
<i>Краткосрочен лизинг</i>		4 х.лв.
<i>Клиенти по аванси</i>		693 х.лв.
<i>Разчети по застраховки</i>		92 х.лв.
<i>Задължения към HUBAUER</i>		142 х.лв.
<i>Задължения към Басейнова дирекция</i>		15 х.лв.
<i>Задължения към Оранжеви-Гимел II ЕООД</i>		53 х.лв.
<i>Задължения към Министерство на Енергетиката</i>		38 х.лв.
<i>Задължения към ЕВН Трейдинг Саутийст ЕАД</i>		14 х.лв.
<i>Задължения към Бавариан Енерджи АД</i>		48 х.лв.
<i>Задължения към Петрол АД</i>		17 х.лв.
<i>Други</i>		10 х.лв.
11. Задължения към свързани лица	Бележка 32	683 х.лв.
<i>Гимел АД</i>		531 х.лв.
<i>Гимел Биопак ЕООД</i>		152 х.лв.
12. Задължения за данъци	Бележка 33	20 х.лв.
<i>ДДС за внасяне</i>		2 х.лв.
<i>Данък общ доход</i>		18 х.лв.
13. Задължения към персонала, здравно и социално осигуряване	Бележка 34	335 х.лв.
<i>Задължения към персонала</i>		258 х.лв.
<i>Осигурителни задължения</i>		77 х.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

1. АБСОЛЮТНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Към 31.12.2016 г. дружеството има нетекущи активи в размер на 31 933 хил.лв., в т.ч.:

- имоти, машини и съоръжения на обща стойност 31 933 хил.лв., от които:
 - земи - 945 хил.лв.;
 - сгради - 4 258 хил.лв.;
 - машини и оборудване - 7 816 хил.лв.;
 - съоръжения - 18 415 хил.лв.;
 - транспортни средства - 332 хил.лв.;
 - други дълготрайни материални активи - 25 хил.лв.;
 - дълготрайни мат. активи в процес на изграждане - 52 хил.лв.
- биологични активи на обща стойност 90 хил.лв.
- инвестиции в дъщерни предприятия в размер на 121 хил. лв., представляващи 100% от капитала на "Гимел Биопак" ЕООД.

Към 31.12.2016 г. дружеството има текущи активи в размер на 8 990 хил.лв., в т.ч.:

- материални активи на обща стойност 5 155 хил.лв., от които:
 - материали - 2 725 хил.лв.
 - незавършено производство - 2 377 хил.лв.
 - продукция и стоки - 53 хил.лв.
- търговски вземания на обща стойност 2 146 хил.лв., от които:
 - вземания от свързани лица - 613 хил.лв.
 - вземания от клиенти и доставчици - 1 398 хил.лв.
 - други вземания - 135 хил.лв.
- парични средства и еквиваленти на обща стойност 1 689 хил.лв., от които:
 - парични средства в брой - 1 669 хил.лв.
 - парични средства в банкови сметки - 20 хил.лв.

Към 31.12.2016 г. дружеството има други резерви в размер на 1 249 хил.лв.

Натрупаната печалба на дружеството към 31.12.2016 г. е в размер на 2 942 хил.лв., формирани от:

- неразпределена печалба - 9 830 хил.лв.
- непокрита загуба - - 6 888 хил.лв.
-

Текущия финансов резултат на дружеството за 2016 год. е печалба, възлизаща на 1 280 хил.лв.

Дългосрочните заеми към 31.12.2016 г. са в размер на 19 885 хил.лв.

Текущите търговски и други задължения на дружеството към 31.12.2016 г. в размер на 6 968 хил.лв., включват задължения на "Оранжерии Гимел" АД към доставчици и клиенти, свързани лица, по лизингови договори, към застрахователни предприятия и др.

2. ОТНОСИТЕЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

Общи показатели

- Нетни активи – 30 118 х.лв., представляващи сумата на дълготрайните и краткотрайните активи, намалена с краткосрочните задължения.

Показатели за рентабилност

- Коефициент на рентабилност на приходите от продажби: 4.89 %
- Коефициент на рентабилност на собствения капитал: 9.26 %
- Коефициент на рентабилност на пасивите: 3.11 %

Показатели за ефективност

- Коефициент на ефективност на разходите: 1.0503
- Коефициент на ефективност на приходите: 0.9521


Показатели за ликвидност

- Коефициент на обща ликвидност: 0.8565
- Коефициент на бърза ликвидност: 0.3654
- Коефициент на незабавна и абсолютна ликвидност: 0.1609

Показатели за автономност

- Коефициент на финансова автономност: 0.3359
- Коефициент на задлъжнялост: 2.98

Съставил:


/ В.Присадова/

Председател на СД:


/Марин Генуров/



Член на СД:


/Георги Георгиев/

Дата: 28.03.2017 г.