

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2024
ГОДИНА

НА „РУТЕКС“ ООД, ЕИК 831204083

СЕДАЛИЩЕ: гр. СОФИЯ, ул. „Искърско шосе „ №12, ет2

АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ : гр. СОФИЯ, ул. „Искърско шосе „ №12, ет2

СЪДЪРЖАНИЕ :

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ *
3. ПРИЛОЖЕНИЕ

Гр. София

Съставител:

Божана Лазарова

Управител:

Петър Стефанов



По смисъла на чл.19, ал.3 от Закона за счетоводството „РУТЕКС“ ООД е малко предприятие и на основание чл.29, ал.6 от същия закон съставя Годишен финансов отчет, който се състои от съкратен баланс, съкратен отчет за приходите и разходите и приложение.

* Като малко предприятие, което за 2024г не подлежи на задължителен независим финансов одит и във тази връзка на основание чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, предприятието е избрало да не публикува своя отчет за приходите и разходите, тоест е задължено да публикува само баланс и приложение.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на РУТЕКС ООД с БУЛСТАТ 831204083
Към 31.12.2024г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
		1	2		1	2
	а			а		
				А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				И. Записан капитал	5	5
И. Нематериални активи				II. Нагрупа на печалба (загуба) от минали години	1755	3041
II. Дълготрайни материални активи		185	269	III. Текуща печалба (загуба)	109	84
Общо за раздел Б: 185			270	Общо за раздел А: 1 869	1 869	3 130
В. Текущи (краткотрайни) активи				Б. Провизии и сходни задължения		
И. Вземания		1638	2084		13	15
II. Парични средства		510	1050	В. Задължения, в т. ч.:	535	457
Общо за раздел В: 2148			3134	- до 1 година	535	457
Г. Разходи за бъдещи периоди		84	198			
СУМА НА АКТИВА 2417			3602	СУМА НА ПАСИВА	2417	3602

Дата: 12.05.2025г

Съставител:
Божана Лазарова





Управител:

Петър Стефанов



ОПОВЕСТЯВАНЕ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

към 31.12.2024 г.

на РУТЕКС ООД с БУЛСТАТ 831204083

Адрес: гр. София, ул. Искърско шосе 12

1. Обща информация, собственост и управление:

Рутекс ООД е търговско дружество, учредено през 1994г като дружеството с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Искърско шосе“ 12, и регистрирано в Агенция по вписванията с БУЛСТАТ 831204083. Капиталът, регистриран при създаването му, е 5000 лева, разпределен между съдружниците в съотношение 60:40 процента както следва: Петър Трифонов Стефанов – 3000 лева и Илиян Иванов Иванов – 2000 лева. Към датата на учредяването на дружеството капиталът е внесен в пълен размер. Дружеството се управлява и представлява от управителя Петър Трифонов Стефанов.

2. Предметът на дейност на Дружеството:

Фирма „Рутекс“ ООД изпълнява дейности по договори за проектиране, упражняване на авторски надзор, изготвяне на оценки на съответствието на инвестиционните проекти и консултантски услуги във връзка с упражняване на строителен надзор по време на строителството на пътни, ж.п. и водни обекти самостоятелно или в сдружения / дружества по ЗЗД/ съвместно с други партньори.

3. База за изготвяне:

Годишният финансов отчет е изготвен на базата на НСС. Спазени са принципите на действащо предприятие и текущо начисляване при водене на счетоводството и изготвяне на годишен финансов отчет. Спазени са принципите на историческата цена. Настоящият финансов отчет е изготвен на 12 май 2025 г.

4. Промени в счетоводната политика:

Дружеството няма промени в счетоводната политика, което не е наложило преизчисления с цел съпоставимост с 2023г.

5. Значими счетоводни политики и допълнителна информация за елементите на баланса и отчета за приходите и разходите:

- **сделки в чуждестранна валута-** Всички данни във финансовия отчет за 2024г. и сравнителната информация за 2023г. са представени в лева, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев. Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс при първоначалното им осъществяване- дата на сделката . Оценяването на чуждестранната валута се извършва: при покупка- по курс на придобиване, а по продажба- по курс на продажбата. Оценката на валутата се извършва едновременно с финансовата операция и в края на отчетния период, като дружеството е оперирало с евро по официален курс на БНБ – 1,95583 лева за 1 евро .

- **приходите и разходите-** Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискванията за причинна и следствена връзка между тях. Признаването на приходите при продажба на продукция, стоки, материали, ДМА, НДМА (ако има такива) се извършва при фактуриране и прехвърляне собствеността, а при услугите - в зависимост от етапа на завършеност, когато резултатът от сделката може да бъде оценен. Приходите и разходи от лихви – текущо, при начисляването им от финансовата институция, дивидентите – при установяване на правото им за получаване, при лицензионните възнаграждения– съгласно договори.

- **получените и предоставени търговски заеми-** Заемите се признават при получаването им по разплащателната сметка, а предоставените- при плащането им. Разходите от типа на „такси по отпускане на кредити“ се разсрочват пропорционално на времето, а разходите за лихви се признават в ОПР като „разходи за лихви“.

- **дълготрайни нематериалните активи-** Първоначалната оценка на признаване на НДМА включва- покупна цена и всички разходи направени допълнително до завеждане на

актива, ако има такива. Прилага се линеен метод на амортизация с 50% счетоводна и данъчна норма. Избрания праг на същественост е 700.00 лева.

- **дълготрайни материални активи-** Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и загубите от обезценка. Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на или надвишава ниво на същественост в размер на 700.00 лева. Първоначалната оценка на признаване на ДМА включва покупна цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние. С последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има бъдеща икономическа изгода над тази, от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите като разход в момента на възникването. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Прилага се линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи със следните счетоводни норми:

Административни, производствени, търговски сгради, съоръжения	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Компютърно оборудване	50%
Обзавеждане и трайни активи	15%

Показатели	отчетна стойност на нетекущите активи:			амортизация	оценка	Баланс ва стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлит е през периода	начислена амортизация	начислена обезценка	
I. Дълготрайни нематериални активи						
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	148			148	0	0
II. Дълготрайни материални активи						
1. Земи	0	0	0	0	0	0
2. Сгради	0	0	0	0	0	0
3. Машини, производствено оборудване и апаратура	18	0	7	11	0	0
4. Съоръжения и други в т.ч. трансп. средства	702	35	76	476	0	185
Общо нетекущи активи (I+II)	868	35	83	635	0	185

Съгласно въведения механизъм за данъчно регулиране на разходите за амортизация, Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план. За изчисление на разходите за амортизация за данъчни цели Дружеството прилага максималния размер на амортизационни норми допустими по ЗКПО.

- **лизингови договори-** Отчитането на активите, придобити по лизингови договори, следва принципите на останалите ДМА. През 2024г не е приложен СС №17- „Лизинг “ в частта му, касаеща последните промени за счетоводното отчитане на разходите за наем. Те се признават

като текущи разходи, както са се отчитали досега, поради две причини- дружеството няма промяна в счетоводната политика и тези разходи не са от съществено значение.

- **обезценки на активи, ако има такива-** Към 31.12.2024г не е преразглеждана балансовата стойност на активите, като считаме че не е имало достатъчно индикации за обезценка.
- **финансови активи-** финансовите активи при придобиването им се оценяват по историческа цена. Отписването им се осъществява при изтекъл срок на давност 5 години по решение на ръководния орган или при наличие на споразумение за отказ от права.
- **стоково материалните запаси -** Стоково материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. При потребление се изписват при спазване на метода „средно притеглена“. Към 31.12.2024г дружеството не води аналитично стоково- материали запаси, поради неподдържане на складови наличности.
- **данъци върху печалбата -** Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското законодателство –ЗКПО. Данъчната ставка за 2024г е 10 %. Към 31.12.2024г дружеството има внесен авансов данък в размер на 12000,00 лева, а начисления дължим корпоративен данък по ГДД за 2024г е 12 159,15 лв.
- **парични наличности и парични еквиваленти-** Паричните средства и еквиваленти на Дружеството включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочни депозити в банки. Към 31.12.2024г. наличностите са както следва в хил.лева:

Парични средства	2024г	2023г
Парични средства в брой	2	11
Парични средства в разплащателни сметки	298	881
Блокирани парични средства (депозити)	210	158

- **капитал** – Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Сумите за Капитала в Баланса са със следния размер в хил. лева

Капитал	2024г	2023г
Основен записан капитал	5	5
Неразпределена печалба	1755	3 041
Финансов резултат от текущия период	109	84

- **доходи на персонала и други възнаграждения като пенсионни-** Дружеството няма различни от посочените в Кодекса на труда програми и обезщетения при пенсиониране. Към 31.12.2024г. са изплатени всички начислени заплати за 2024г и няма задължение към персонала към този момент. Провизираните суми за неизползван отпуск към 31.12.2024г са в размер на 11 хил. лева, а съответните към тях осигуровки- 2 хил. лева. Поради ниския възрастов състав на персонала провизии за пенсиониране не са начислени.
- **финансови пасиви-** финансовите активи при придобиването им се оценяват по историческа цена. Отписването им се осъществява след изтекъл срок на давност 5 години по решение на ръководния орган или при наличие на споразумение за отказ от права.
- **провизии, условни активи и пасиви-** Към 31.12.2024г дружеството няма начислени провизии.
- **инвестиционни имоти-** Дружеството няма имоти и др. активи, които да отдава под наем.
- **финансови инструменти и инвестиции-** Дружеството няма дъщерни дружества и няма дългосрочни инвестиции.
- **дарения и субсидии-** през отчетната 2024г дружеството не е получавало дарения, субсидии и финансиране
- **разшифровка на вземания и задължения-** Вземанията и задълженията на дружеството са краткосрочни и към датата на изготвяне на годишния отчет голяма част от тях са изплатени.

Вземания	2024г-хил.лв	2023г-хил.лв	Задължение	2024г-хил.лв	2023г-хил.лв
----------	--------------	--------------	------------	--------------	--------------

Вземания от клиенти по продажби	62	21	Задължения по неизползвани компенсиреми отпуски	13	15
Вземания от свързани предприятия	1196	1437	Задължения към доставчици от страната	340	210
Други	380	626	ДДС, ДОД и ДП	134	172
Предплатени разходи за бъдещи периоди	84	198	Осигурителни задължения	21	17
			Получени аванси	40	58

• **разшифровка на приходи и разходи**

<u>Разбивка на разходи</u>	2024г-хил.лв	2023г-хил.лв	<u>Разбивка на приходи</u>	2024г-хил.лв	2023г-хил.лв
Разходи за суровини и материали	66	63	Услуги	3574	3324
Консултански, правни и преводни услуги	27	14	Приходи от продажба на ДМА и други	3	53
Комуникации (телефон, факс, поща)	31	9	Лихви по депозити и текущи сметки	2	2
Ремонт и поддръжка	24	20			
Подизпълнителски услуги	809	803			
Граждански договори	399	199			
Наеми	239	206			
Застраховки	41	36			
Други	40	92			
Разходи за текущи възнаграждения	1465	1500			
Вноски по социалното осигуряване	134	114			
Разходи за командировки	11	15			
Други	43	40			

6. Средно списъчен състав по категории и бруто заплата в дружеството са както следва:

<u>категории персонал</u>	<u>ср.сп.брой</u>	<u>Сума / в лв /</u>
Ръководен персонал	8	681820
Аналитични специалисти	9	287587
Техници и други приложни специалисти	2	86421
Административен персонал	2	36855
Професии, неизискващи специална квалификация	1	10107

Аванси и кредити на персонала не са давани.

7. Свързани лица и сделки със тях-

- **дружеството има свързаност със следните лица:**

Фирма	Булстат	Адрес/ Седалище	Фирмена регистрация	Участие Рутекс в %	Позиция,начи н на свързаност

ЕРА 2015	176999462	СОФИЯ	ДЗЗД	49,5%	– Чрез управител
ЕЛИПСА	200340898	СОФИЯ	ЕООД	100%	– Чрез управител
АС 12	204917646	СОФИЯ	ООД	100%	- Чрез собственици
ХЕМУС КОНСУЛТ	177397722	СОФИЯ	ДЗЗД	29.5%	– Чрез управител
БОНОНИЯ КОНСУЛТ 2020	177397971	СОФИЯ	ДЗЗД	90%	– Чрез управител
АМ ХЕМУС-2016	177147100	СОФИЯ	ДЗЗД	99,5%	– Чрез управител

- сделките със свързани лица са подчинени на правилата на нормални търговски сделки и са със следните обороти:

извършени доставки на свързани лица	2024г-хил.лв	2023г-хил.лв	получени доставки от свързани лица	2024г-хил.лв	2023г-хил.лв
клиенти свързани лица	2004	2024	доставчици свързани лица	212	175

8. **Оповестяване на събития станали след датата на баланса-** След датата на изготвяне на годишен финансов отчет не са настъпили събития, подлежащи на оповестяване, съгласно изискванията на СС-10 - Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет.

9. **Политика на ръководството по отношение на риска-** Дружеството не е застрашено от основните финансови рискове, както следва:

- **Валутен-** Няма валутен риск за дружеството тъй като не държи налични големи валутни резерви.
- **Лихвен риск-** Към 31.12.2024г дружеството няма получени банкови или търговски кредити и затова не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по привлечени средства.
- **Кредитен риск-** Излагането на предприятието на кредитен риск е минимално, тъй като то не използва фактически кредитен ресурс във вид на заем, а има учредена кредитна линия за банкови гаранции с Юробанк България АД, като този договор е обезпечен с ипотека върху офисния етаж на фирмата, който е и адрес на управление. Общият лимит на линията за банкови гаранции е сумата от 2 поддоговора общо за 570 хил.евро . Крайният срок на договора е м.04.2034г, като според нуждите същият може да бъде предоговорен. Дружеството притежава достатъчно финансови ресурси да покрие и самостоятелно нуждите си, но на този етап е взето решение да се партнира с посочената банка, с която работим от 1994г.

10. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

- През изминалия отчетен период дружеството не е завеждало дела и срещу него няма заведени съдебни, арбитражни, изпълнителни или охранителни производства.

Дата: 13.05.2025г

Ръководител
Петър Стефанов

