РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД – ГР. СОФИЯ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма: "РУА България" ЕООД – гр. София

Седалище и адрес на управление: гр. София , ул. "Богатица" № 36, ет.1, ап.1

Предмет на дейност: Предметът на дейност на дружеството по съдебна регистрация е: Производство на метални изделия ; вътрешнотърговска и външнотърговска дейност с металосъдържащи руди, както и с всякакъв вид стоки, не забранени от закона; търговско представителство и посредничество, както и всяка друга дейност, не забранена от закон. Основната дейност, от която е формирана преобладаващата част от оборота на Дружеството е производство и търговия на едро с метали и руди.

Собственост: Дружеството притежава Дълготрайни активи – недвижими имоти: земи и сгради, машини и оборудване, транспортни средства и инвестиции в други предприятия. Недвижимите имоти, в които дружеството осъществява дейността си, са или собственост на дружеството, или се ползват при условията на договори за финансов и оперативен лизинг. Част от притежаваните от фирмата недвижими имоти се предоставят на трети лица по договори за оперативен лизинг. Дружеството притежава и краткотрайни активи – стоки и материали, с които осъществява своята основна дейност по търговия и производство.

Капитал: 5 000 (пет хиляди) лева, разпределен в 500 (петстотин) дяла от по 10 (десет) лева всеки един дял.

Едноличен собственик на капитала: Виктор Дмитриевич Демянюк

Представителство и управление: Дружеството се представлява и управлява от Вера Бориславова Благоева-Демянюк.

История

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност с фирмено дело № 10383/2004 г. на Софийски градски съд с капитал 5 000 /пет хиляди/ лева, разпределен в 500 (петстотин) дяла от по 10 (десет) лева всеки един дял.

Съществени промени след първоначалната регистрация не са правени. Не са се променяли собствеността, дейността и капитала на дружеството. Единствените промени са свързани с управлението и представителството на фирмата, като към момента Управител на дружеството е Вера Благоева-Демянюк.

Място на осъществяване на дейността

Управлението и търговската дейност на Дружеството се осъществява в гр. София, а производството е изнесено в гр. Лом, където се намира фабриката за производство на чугунени мелнични тела.

Действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност

През отчетната година дружеството не е извършвало действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

Информация за използваните от предприятието финансови инструменти

Дружеството регулярно усвоява средства по кредитна линия, свързана с производствената дейност, както и има сключени договори за финансов лизинг по повод закупуване на машини и съоръжения. Фирмата

има и сключени различни договори с трети лица за временна финансова помощ, при необходимост от оборотни средства.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Мисия:

Мисията на РУА България ЕООД е да увеличава продажбите си на метали, метални изделия и руди, както на вътрешния, така и на международния пазар.

Основна дейност	• Производство и търговия на едро с метали, метални изделия и руди
Клиенти в страната	• СЕЛЛ АД, Майнинг инвест АД, Стомана индъстри АД и др.
Клиенти в чужбина	• ISD Dunaferr Co Ltd. /Унгария/, HQM Trade Limited Liability Company /Унгария/,Mastal sp.z.o.o,, Indo Minerals, Polska Miedz, Zelezara

СТРАТЕГИИ:

Стратегия за пазарно развитие

Стратегията за пазарно развитие е разширяване на търговската мрежа в страната и чужбина.

Целите на дружеството са: разширяване асортимента на търгуваните стоки, снижение на производствените разходи, оптимизиране на технологичните процеси ,както и стремеж към бърза ликвидност на материалните запаси и оборотните средства.

Резултати от дейността на дружеството през годината:

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2012 година	2011 година	2012/2011	
				Увелич,ст-т	Увелич,%
1	Финансов резултат	1 270	2 112	-842	-39.00
2	Нетен размер на приходите от продажби	41 677	57 712	-16 035	-27.00
3	Собствен капитал	1 862	2 992	-1 130	-37.00
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	46 938	39 699	7 239	19.00
5	Обща сума на активите	48 800	42 691	1 863	15.00
6	Приходи	41 846	59 700	-17 854	-30.00
7	Разходи	41 594	57 219	-15 625	-27.00
8	Краткотрайни активи	17 601	16 246	1 355	9.00
9	Разходи за бъдещи периоди	12	14	-2	-14.00
10	Налични краткотрайни активи	17 601	16 246	1 355	9.00
11	Краткосрочни задължения	14 624	7 416	7 208	98.00
12	Краткосрочни вземания	13 517	11 722	-356	-16.00
13	Краткосрочни финансови активи				
14	Парични средства	423	540	-117	-21.00
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения				
16	Текущи задължения /11+15/	14 624	7 416	-7 208	- 98.00
	Рентабилност:				
20	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.03	0.04	-0.01	-25.00
21	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0.69	1.71	-1.02	-59.00
22	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0.03	0.05	-0.02	-40.00
20	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0.03	0.05	-0.02	-40.00
	Ефективност:				
21	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1.01	1.04	-0.03	-2.00
22	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	1.00	0.96	0.02	5.00
	Ликвидност:				

23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.21	2.32	-1.11	-47.00
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.96	1.78	-0.82	46.00
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0.03	0.07	-0.04	-57.00
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0.03	0.07	-0.04	-57.00
	Финансова автономност:				
27	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0.04	0.07	-0.03	-42.00
28	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	25.21	13.59	11.62	86.00

Численост и структура на персонала:

(бр.)

Категория	2012	2011
Общо, в т.ч.	**22**	**23**
Ръководни специалисти	1	1
Аналитични специалисти	3	4
Техници и други приложни специалисти	4	4
Помощен административен персонал	4	4
Оператори на машини и съоръжения и транспортни средства	9	9
Професии, неизискващи специална квалификация	1	1

Производителност на труда:

- според постигнати приходи спрямо едно лице от средносписъчния състав на персонала: 1 902 хил.лв. / 2 136 хил.лв.
- според постигнат финансов резултат спрямо едно лице от средносписъчния състав на персонала: 57.73 хил.лв. / 91.83 хил.лв.
- издръжка на едно лице от персонала: 47.55 хил.лв. / 37.83 хил.лв.

Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

- След датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да влияят върху данните в отчета.

СИСТЕМАТИЧНИ И НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, ценови риск и кредитен риск), ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на фирмата за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на фирмата.

Валутен риск:

Фирмата осъществява дейността си, както в България, така и на международните пазари. Освен в лева и евро /което е ефективно фиксирано към българския лев/, фирмата реализира голяма част от сделките си и в щатски долари, от което произтичат валутни рискове, свързани с курсови разлики от сделки по превалутиране или от разминаване в датите на реализиране на търговски операции и на плащане от страна на търговските контрагенти. Валутните рискове се наблюдават внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

Ценови риск:

Фирмата е изложена на риск от промяна в цените на стоките. Рискът се наблюдава от ръководството на фирмата, с цел избягване на потенциални загуби.

Кредитен риск:

Във фирмата няма значителна концентрация на кредитен риск. Фирмата има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки на едро се извършват на клиенти, с подходяща кредитна история. Паричните транзакции се извършват с финансови институции с висок кредитен рейтинг.

Ликвиден риск:

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на бизнеса, финансовият отдел на фирмата има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа оптимална наличност на материални запаси.

Лихвен риск:

Фирмата не е изложена на значителен лихвен риск, тъй като финансиранията от трети лица са при фиксирани лихвени равнища.

ФИРМЕНИ ПОЛИТИКИ

Продуктова политика

- Дружеството търгува със стоки, закупени предимно от български, румънски и украински доставчици, а също така произвежда и продава продукция с високо качество на суровините, използвани в производството й.

Пласментна политика

- Каналите за реализация на търгуваните стоки и продукция се определят и ръководят от дружеството. В определени случаи стоките се складират в пристанищни и други складови помещения за определен период от време срещу заплащане.

Ценова политика

- Дружеството продава по цени на едро, като се правят определени отстъпки за различните видове клиенти. Често такива отстъпки се залагат при реализиране на по-голям месечен стокооборот. Цените зависят до голяма степен и от условията на доставка.

Рекламна политика

- Рекламата на компанията се осъществява чрез разнообразни рекламни материали – календари, химикали, тефтери и др.

Договорна политика

- Договарянето с клиентите се извършва индивидуално, според клиентите. Договорите са с определен срок, като условията периодично се предоговарят.
- Доставните цени на търгуваните стоки и необходимите за производството суровини също се предоговарят периодично, според конюнктурата на пазара.

Кадрова политика

- Числеността на персонала се увеличава всяка година, с оглед увеличаване приходите от продажби и развиване дейността на дружеството.
- Във фирмата работят служители с различна квалификация, според заеманата длъжност.
- През годината са начислени и изплатени възнаграждения на Управителите в размер на 360 000,00 лева, както и дължимите към тях осигурителни вноски.

Социална политика

- Фирмата се стреми да мотивира и стимулира персонала чрез различни методи - подобряване условията на труд, осигуряване на необходимите технически средства и др.

Други

Във връзка с изготвения финансов отчет органите за управление декларират, че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет.
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет.
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху счетоводния отчет.
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице рискове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в доклада за дейността и оповестени.
- Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния счетоводен отчет, както и гаранциите, дадени на трети лица.
- Събития след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили.

Дата: 20.03.2013 г.
гр. София

Управител:
/ Вера Благоева- Демянюк /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „РУА БЪЛГАРИЯ" ЕООД
ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията „РУА БЪЛГАРИЯ" ЕООД към 31 декември 2012 година, включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане 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.

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 във финансовия 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 финансовия 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 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 във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на компания „РУА БЪЛГАРИЯ" ЕООД към 31 декември 2012 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че през предходните две години дружеството надвишава показателите за балансова стойност на активите и нетни приходи от продажби, посочени в чл. 22б от Закона за счетоводството, което налага възприемане на Международните счетоводни стандарти като база за изготвяне и представяне на годишните си финансови отчети.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Изисквания на чл. 38, ал.(4) от Закона за счетоводството

Ние извършихме преглед на годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на „РУА БЪЛГАРИЯ" ЕООД. Ръководство носи отговорност за изготвянето на този доклад. Доколкото този доклад съдържа финансово-отчетни данни, сравнихме тези данни с данните от годишния финансов отчет на дружеството.

По наше мнение финансово-отчетните данни от годишния доклад на ръководството за дейността през 2012 година съответстват на данните от годишния финансов отчет за същия отчетен период.

10.06.2013 г.

гр. София

Заверил:

Регистриран одитор:

/Мария Димитрова/

0262 Мария Димитрова Регистриран одитор

БАЛАНС
на РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД
към 31.12.2012

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
Б. Нетекущи (дългорайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			*I. Записан капитал*	5	5
Концесии, патентни, лицензии			*II. Натрупана печалба (загуба) от минали години*		
Общо за група I:			- в т.ч. неразпределена печалба	587	875
II. Дълготрайни материални активи			- в т.ч. непокрита загуба		
Земи и сгради, в т.ч.	15 878	15 144	*Общо за група II :*	587	875
- земи	13 811	13 676	*III.Текуща печалба (загуба)*	1 270	2 112
- сгради	2 067	1 468	**Общо за раздел "А":**	1 862	2 992
Машини и производствено оборудване	1 497	1 977	**В. Задължения**		
Съоръжения и други	172	311	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	108	3 141
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	12 714	8 072	- до 1 година	108	3 141
Общо за група II:	30 261	25 504	Получени аванси, в т.ч.		4
III. Дългосрочни финансови активи			- до 1 година		4
Акции и дялове в предприятия от група	917	927	Задължения към доставчици, в т.ч.	1 556	4 089
Общо за група III:	917	927	- до 1 година	1 556	4 089
IV. Отсрочени данъци:	9		Задължения към предприятия от група, в т.ч.	44 912	32 120
Общо за раздел "Б":	31 187	26 431	- до 1 година	12 598	32 120
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	32 314	
I. Материални запаси			Задължения, свързани с асоциирани и смесени		
Суровини и материали	498	1 001	- до 1 година		
Продукция и стоки, в т.ч.	3 163	2 983	Други задължения, в т.ч.	362	345
- продукция	1 561	1 474	- до 1 година	362	345
- стоки	1 602	1 509	- над 1 година		
Общо за група I:	3 661	3 984	- Към персонала в т.ч.	134	
II. Вземания			-- до 1 година	134	
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	3 882	6 079	-- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.	9 196	5 551	- Осигурителни задължения, в т.ч.		
Други вземания, в т.ч.	439	92	-- до 1 година		
Общо за група II:	13 517	11 722	-- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.			- Данъчни задължения, в т.ч.	228	345
- в брой	181	218	-- до 1 година	228	345
- в безсрочни сметки (депозити)	242	322	-- над 1 година		
Общо за група IV:	423	540	**Общо за раздел "В", в т.ч.:**	46 938	39 699
Общо за раздел "В":	17 601	16 246	- до 1 година	14 624	39 699
Г. Разходи за бъдещи периоди	12	14	- над 1 година	32 314	
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	48 800	42 691	**Сума на пасива (А+Ь+В+Г)**	48 800	42 691

Дата:20.03.2013 **Съставител:** **Детелина Памукчиева**

Ръководител: Вера Благоева-Демянюк

Дата на заверка: 10.06.2013 г. **Заверил:**

Марин Димитрова 0262 Регистриран одитор

"РУА БЪЛГАРИЯ" ЕООД София

РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ул. "Богатица " № 36

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
131314808

Вид дейност
Търговия на едро с метали и руди, производство на метални изделия

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД

за 2012 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година	Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
I. Разходи за оперативна дейност			*I. Нетни приходи от продажби на:*		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	41 677	57 712
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	11 786	15 951	а) продукция	5 479	8 572
а) суровини и материали	3 247	5 388	б) стоки	35 767	47 715
б) външни услуги	8 539	10 563	в) услуги	431	1 425
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1 046	870	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	88	262
а) разходи за възнаграждения	964	785	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	82	85	4. Други приходи, в т.ч.	81	659
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	803	906	*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)*	41 846	58 633
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	803	906	*II. Финансови приходи*		
- разходи за амортизация	803	906	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
5. Други разходи, в т.ч.	26 588	38 107	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи	25 559	36 417	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1 236	1 067
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	40 223	55 834	б) положителни разлики от операции с финасови активи		
II. Финансови разходи			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1 216	1 055
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	1 264	1 270	*Общо финансови приходи (5+6+7)*	1 236	1 067
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1 264	1 270			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	107	115			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	1 371	1 385			
8. Печалба от обичайна дейност	1 488	2 481	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	41 594	57 219	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	43 082	59 700
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1 488	2 481	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	218	369			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	1 270	2 112	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	43 082	59 700	**Всичко (Общо приходи + 11)**	43 082	59 700

Дата: 20.02.2013

Съставител: Детелина Памукчиева

Ръководител: Вера Благоева-Деминюк

Дата на заверка 10.06 2013 г.

Заверил:

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД СОФИЯ

РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ул. "Богатица " № 36

БУЛСТАТ 131314808

Вид дейност Търговия на едро с метали и руди, производство на метални изделия

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД

за 2012 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	53 006	51 741	1 265	71 879	62 715	9 164
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 076	(1 076)		921	(921)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	148	146	2	165	247	(82)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		208	(208)		340	(340)
Плащания при разпределение на печалби		2 400	(2 400)		1 700	(1 700)
Други парични потоци от основната дейност				250	174	76
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	53 154	55 571	(2 417)	72 294	66 097	6 197
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					3 884	(3 884)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност					20	(20)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					3 904	(3 904)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8 416	6 087	2 329	11 582	15 463	(3 881)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	1	30	(29)	12	114	(102)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					132	(132)
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	8 417	6 117	2 300	11 594	15 709	(4 115)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	61 571	61 688	(117)	83 888	85 710	(1 822)
Д. Парични средства в началото на периода			540			2 362
Е. Парични средства в края на периода			423			540

Дата: 20.02.2013

Съставител: Детелина Памукчиева

Ръководител: Вера Благоева Демянюк

Дата на заверка 10.06.2013 г.

Заверил:

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД

РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ул. "Богатица " № 36

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 131314808

Вид дейност Търговия на едро с метали и руди, производство на метални изделия

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на РУА БЪЛГАРИЯ ЕООД

за 2012 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							875		2 112	2 992
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							875		2 112	2 992
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								2 112		(2 112)	
- увеличения								2 112		(2 112)	
- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										1 270	1 270
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(2 400)			(2 400)
- за дивиденти								(2 400)			(2 400)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения на собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							587		1 270	1 862
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							587		1 270	1 862

Дата: 20.02.2013

Съставител: Детелина Памукчиева

Ръководител: Вера Благоева-Демянюк

Дата на заверка 10.06 2013 г.

Заверил:

0262 Мария Димитрова
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „РУА БЪЛГАРИЯ" ЕООД ЗА 2012 ГОДИНА

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"РУА БЪЛГАРИЯ" ЕООД - гр. София е вписано в Софийски градски съд на 14.10.2004 г по ф.д. № 10383/2004г. с ЕИК по Булстат: 131314808. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София 1421, област София (столица), община Столична, район Триадица, ул. Богатица № 36, ет. 1, ап. 1. Дружеството е регистрирано с капитал 5 000.00 /пет хиляди/ лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява и представлява от Вера Бориславова Благоева-Демянюк.

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: Производство на метални изделия, вътрешно- и външнотърговска дейност с всякакъв вид стоки, не забранени от закона; търговско представителство и посредничество; сделки с интелектуална собственост; рекламна, както и всяка друга дейност, не забранена от закон.

Дъщерни дружества:

1. „РУА АГРО" ООД – гр. Белоградчик, 3999, бул. „Съединение" №1, вписано в Търговския регистър на 17.11.2006 г. по ф.д № 1076/2006 г., ЕИК 131435959. Собственост – 85 % /осемдесет и пет процента/.
2. „РУА – ФАБРИКА ЗА МЕТАЛИ" ЕООД - гр. Лом, 3600, ул. „Лудовико Миланези" /площадка на бившия МЗ „Първи май"/, вписано в Търговския регистър на 02.06.2005 г. по ф.д. № 300/2005 г., ЕИК 111565646. Собственост – 100 % /сто процента/.
3. "РУА СПЕД" ЕООД - гр. София, 1408, ж.к. Иван Вазов, бул. "Витоша", № 139, ет. 4, ап. 13, вписано в Търговския регистър на 14.11.2005 г. по ф.д. № 1232/2005 г., ЕИК 131551159. Собственост - 100 % /сто процента/.
4. „БАРИТ МАЙНИНГ" ЕООД – гр. София, 1303, ул." Богатица" №36, ет.1, ап.1, вписано в Търговски регистър на 02.02.2010г., ЕИК 201034737. Собственост – 100 % /сто процента/.
5. „БМТ ТРЕЙД" ЕООД – гр. София, 1421, ул. "Богатица" №36, ет.1, ап.1, вписано в Търговски регистър на 29.03.2010 г., ЕИК 201100685. Собственост – 100 % /сто процента/.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2012 година.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност и в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност, относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, са представени във формата, определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността, определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата, определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Валутните разлики, от преизчисленията на валутните салда, са отчетени като текущ финансов приход или разход.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В Счетоводния баланс, Отчета за приходите и разходите и Отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.Нетекущи /дълготрайни/ активи

1.1. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

1.1.1 Първоначална оценка

Външно създадени нематериални активи при придобиването им се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи за подготовка на актива за използване по предназначението му. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта (мястото, където ще се използва актива), разходи за първоначална доставка, разходите за инсталиране, настройки, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

1.1.2. Последващи разходи

Разходите, свързани с поддръжка на първоначално установена стандартна ефективност, извършени след въвеждане в експлоатация на нематериалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им.

1.1.3. Амортизация

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от пет години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в Отчета за приходите и разходите.

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка, ако е начислявана такава.

2.1. Първоначална оценка

При придобиването, Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания, се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайните материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива, посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производство, административни цели или оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700.00 /седемстотин/ лева;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

2.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност, се коригира балансовата стойност на съответния Дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от Дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи, за периода на преустройството.Направените разходи за подменената или подновената част се отчита като придобиване на отделен актив.

2.3. Методи на амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2012 г. са, както следва:

ГРУПА АКТИВИ	Години	Счетоводна амортизационна норма в %	Данъчна амортизационна норма в %
Сгради	25	4	4
Машини и съоръжения	5	20	20
Транспортни средства	10	10	10
Автомобили	4	25	25
Стопански инвентар	7	15	15

Към датата на съставяне на отчета са извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи ,в размер на 12 714 хил.лв.

Въвеждането в експлоатация на тези активи се очаква през 2013 година.

Към 31.12.2012 г. в баланса на дружеството са включени дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба.

3. Нетекущи /дългосрочни/ финансови активи

3.1.Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни дружества се представят във финансовия отчет по себестойност, намалена със загубите от обезценки, поради това, че инвестициите в дъщерни дружества не се търгуват на фондови борси.Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции.

4. Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство - разходи за преработка, които включват: преките разходи на материали и труд, и приспадаща се част от постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производство, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно претеглена цена.

5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност).

Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от чуждестранни и български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са преоценени в български лева по обявените от Българската народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2012 г.

6.Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касовите наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

7. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

Валутните задължения и парични средства са оценени по заключителния курс на БНБ за съответния вид валута към 31.12.2012 г.

8. Доходи на персонала

Според българското законодателство ,Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски от работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", Допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Работодателят за своя сметка прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

9. Признаване на приходи и разходи

9.1. Приходи

Приходите, свързани със сделки по отдаване под наем на собствено движимо и недвижимо имущество, се признават към датата на съставяне на баланса при условие, че услугата е завършена и резултатът от услугата може да се оцени надеждно.

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост, преминават в купувача.

9.2. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции и разходи от разлики при промяна на валутни курсове.

10. Дружествен капитал и резерви

"Руа България" е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър при Агенция по вписванията определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Едноличният собственик на капитала на Дружеството отговаря до размера на капитала и може да претендира за връщане на участието му само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10%

Отсрочените данъци върху печалбата се определят, като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

12. Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

13. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

14.Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите/услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, направените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

14.1.Пазарен риск

14.1.1. Валутен риск

Фирмата осъществява дейността си, както в България, така и на международните пазари. Освен в лева и евро /което е ефективно фиксирано към българския лев/, фирмата реализира голяма част от сделките си и в щатски долари, от което произтичат валутни

рискове, свързани с курсови разлики от сделки по превалутиране или от разминаване в датите на реализиране на търговски операции и на плащане от страна на търговските контрагенти. Валутните рискове се наблюдават внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

14.1.2. Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената, на основната си суровина - скрап. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на търговските операции, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените , спрямо промените на пазара.

14.2. Кредитен риск

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени, където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск, тъй като рядко са налице случаи на разсрочено или отсрочено плащане, а дори и да са налице такива споразумения, то те са с утвърдени и коректни контрагенти.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел или от ръководството на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

15. Предприятието оповестява:

- датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен от ръководството;
- решението на органа за одобрение на годишния финансов отчет.

Дата: 20.03.2013 г.

Главен счетоводител:..... Управител:.....

/Детелина Памукчиева/ /Вера Благоева-Демянюк/