

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"РТ КОМЕРС" ЕООД
КЪМ 31.12.2013 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума/хил.лева/		Раздели, групи, статии	Сума/хил.лева/	
	тек.год.	предх.год.		тек.год.	предх.год.
A.Записан, но невнесен капитал			A.Собствен капитал		
Б.Нетекущи активи			I.Записан капитал	150	
I.Дълготрайни материални активи			II.Други резерви	156	
Земи и сгради	214		II.Натрупана печалба(загуба) от мин.год.		
Земи	89		- неразмразена печалба	697	
Сгради	125		Общо за група I:		
Съоръжения и други	1		III. Текуща печалба (загуба)	15	
Общо за група I:	215		Общо за раздел A:	1018	
II. Дългосрочни финансови активи			В.Задължения		
Дългосрочни инвестиции	792		Задължения към доставчици	3	
Общо за раздел B:	1007		До 1 година	3	
В.Текущи активи:			Други задължения	82	
II.Вземания			До 1 година	8	
Вземания от клиенти и доставчици	73		Над 1 година	74	
Общо за група II:	73		в т.ч.		
III.Парични средства			- осигурителни задължения	2	
Касови наличности и сметки в страната			До 1 година	2	
Касови наличности в лева	15		- данъчни задължения	6	
Разплащателни сметки	8		До 1 година	6	
Общо за група III:	23		Общо за раздел B:	85	
Общо за раздел B:	96		До 1 година	11	
Г.Разходи за бъдещи периоди			Над 1 година	74	
СУМА НА АКТИВА / A+B+V+Г /	1103		СУМА НА ПАСИВА / A+B+V+Г /	1103	

21.03.2014

Съставител Руслана Стоянова
 /"Акаунт Консулт 2006" ЕООД/

Ръководител:
 /Георге Попеску/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"РТ КОМЕРС" ЕООД
25.05.2013-31.03.2013

Наименование на разходите	Сума/хил.лева/		Наименование на приходите	Сума/хил.лева/	
	тек.год.	предх.год.		тек.год.	предх.год.
A.РАЗХОДИ			A.ПРИХОДИ		
I.Разходи за оперативна дейност			I.Приходи от оперативна дейност		
Разходи за суровини, материали и външни услуги			Нетни приходи от продажби		
- суровини и материали			- услуги	23	
- външни услуги	9		в т.ч.от наеми	17	
Разходи за персонала, в т.ч.	5		Други приходи	12	
- разходи за възнаграждения	4		в т.ч. от продажба на дълготрайни активи	10	
- разходи за осигуровки	1		Общо за група I	35	
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	3		II.Финансови приходи		
- разходи за амортизация	3		Други лихви и финансови приходи		
Други разходи, в т.ч.	1		Общо за група II		
- балансова ст-ст на продадени активи			Б.Загуба от обичайна дейност		
Общо за група I	18		Общо приходи / I+II /		
II. Финансови разходи			В.Счетоводна загуба		
Разходи за лихви и други фин.разходи			Г.Загуба		
Общо за група II					
Б.Печалба от обичайна дейност	17				
Общо разходи /I+II/	18				
В.Счетоводна печалба	17				
IV.Разходи за данъци от печалбата	2				
V.Др. данъци, алтернативни на КД					
Г.Печалба / B-IV-V /	15				
Всичко / Общо разходи+IV+Г/	35		Всичко/ Общо приходи /	35	

21.03.2014

Съставител Руслана Стоянова
 /"Акаунт Консулт 2006" ЕООД/

Ръководител:
 /Георге Попеску/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"РТ КОМЕРС" ЕООД
КЪМ 31.12.2013 година

/Хил.лева/

Показатели	Записан капитал	Премии емисии	Резерв от посл.от	Резерви			Неразпр. печаб	Непокр. загуба	Текущ печаб загуба	Общо капитал
				Закон	Резерв с изкуп. собств. акт	Резерв съгл. у резерв				
1. Салдо в началото на периода	150						156	697		1003
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки										
3. Финансов резултат за текущия период									15	15
4. Салдо към края на отчетния период	150						156	697	15	1018
5. Собствен капитал към края на отчетния период	150						156	697	15	1018

21.03.2014

Руслана Стоянова
 /"Акаунт Консулт 2006" ЕООД/

Ръководител:
 /Георге Попеску/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
"РТ КОМЕРС" ЕООД
25.05.2013-31.03.2013

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпл.	Плащан.	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търг. контрагенти	39	18	21			
Парични потоци, свързани с трудови възнагражд.		4	-4			
Други парични потоци от основна дейност		3	-3			
Общо за раздел А	39	25	14			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	10	1	9			
Общо за раздел Б	10	1	9			
Изменение на паричните средства през п-да	49	26	23			
Парични средства в началото на периода	X	X				
Парични средства в края на периода	X	X	23			

21.03.2014

Руслана Стоянова
 /"Акаунт Консулт 2006" ЕООД/

Ръководител:
 /Георге Попеску/



Приложение към финансов отчет 2013 г.
На „РТ КОМЕРС“ ЕООД

1. Обща информация

„РТ Комерс“ ЕООД е новоучредено дружество през средата на 2013 година, като правопреемник на 50% от разделящото се дружества „Трансвагон холдинг“ АД-закрито. Собственикът на капитала на дружеството е едноличен – физическо лице – Георге Попеску. Седалище и адрес на управление гр.Бургас, ул.“Сердика“ 2Б,ет.2. Основна дейност е инвестиционна и търговска.

Финансовият отчет за 2013г. е приет от управляващия орган на 21.03.2014г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия в съкратен вариант. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил.български лева, при спазване на принципа на историческата цена.

3. Сравнителна информация

Дружеството не представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период), тъй като е новообразувано, не пълна отчетна година.

4. Отчетна валута

Отчетна валута е български лев. Паричните средства, вземания и задължения се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден на годината.

5. Дружеството съставя настоящия отчет 2013г. за първи път и не отчита грешки и промени в счетоводните политики.

6. Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

7. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача. При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Реализираните приходи за 2013 година са 25 хил. лева – от наемни услуги и други – от продажба на дма -10хил.лв.

8. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Основни разходи са разходи за външни услуги – 9хил.лв, за персонала / възнаграждения и осигуровки / - 5хил.лева. Общата сума на разходите за 2013 година възлиза на 18хил. лева.

9. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от дружеството, с натурално-веществена форма, ще се използват повече от един отчетен период и се използват за производство, доставка, продажба на активи и

услуги, за отдаване под наем, за административни и други цели. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за първоначална доставка и обработка, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. През текущата 2013 година има придобити дългосрочна инвестиция в съвместно предприятие, чрез предоставяне на дълготраен актив.

Справка за нетекущите (дълготрайни) 31.12.2013

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода			
	в началото на периода	постъпл. без перис	излезли през пер	в края пер на периода	Последваща оценка		в началото на периода	начислен през пер	отписан през пер	в края на периода	Последваща оценка		преоцен. стойност (11-12-13)	(7 - 14)				
					увелич.	намален					(4+5-6)	увелич.				намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
II. Дълготрайни материални																		
земи	89			89			89								89			
сгради	887		759	128			128		3		3			3	125			
машини и други	33	1	33	1			1								1			
дългосрочни инвестиции		792		792			792								792			

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив. Методи на амортизация Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва: • сгради - 25 г.; • машини и оборудване - 3 г.; • автомобили - 4 г.; • компютри - 2 г.; • други дълготрайни активи - 6.67 г.

Обезценка на активи

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 възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи. През 2013 г. управлението на дружеството не отчита необходимост от преоценка на активи.

10. Участие в съвместно предприятие

През текущата 2013 година има придобити дългосрочна инвестиция в съвместно предприятие, дружеството притежава една трета от нетните активи на съвместното предприятие, Инвестицията е придобита чрез предоставяне на дълготрайни актив за ползване. Инвестицията се отчита по себестойността метод - цена на придобиване

/справедлива цена на прехвърлените активи за ползване/, намалена с натрупаните загуби от обезценка.

8.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят. За настоящият отчет няма преценка за несъбираемост или правни основания за това. Вземанията се водят аналитично по контрагенти.

12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: • паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%), а възтановения ДДС като други посъпления.

13. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията се водят аналитично по контрагенти.

14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. През 2013 г. в дружеството работят 3 човека. Към 31.12.2013 г. дружеството няма текущи задължения към персонала. Няма неизползвани отпуски през 2013 г.

15. Собствен капитал

Собственикът на капиталът на дружеството е едноличен. Основен капитал е в размер на 150000 лв номинална стойност. Други резерви - като правоприменик от неразпределени печалби от минали години.

16. Данъци върху печалбата

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци. Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (припадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Съгласно действащото за 2013 данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на дружеството е 10%. Дружеството не е начислявало отсрочени данъчни активи и пасиви към 31 декември 2013.

Печалбата за 2013г. е 15хел.лв. Няма решение за разпределяне на дивиденди.

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на дружеството са :

„ЕП Комерс“ ООД, има сделки:

- Наемни отношения с обем на сделките 2хил.лв. без отклонения от справедливата стойност, към датата на отчета дължими.

„ГП Комерс“ ЕООД – няма сделки.

Консорциум „Каза Дел Маре“ЗЗД :

- Наемни отношения с обем на сделките 7хил.лв. без отклонения от справедливата стойност, към датата на отчета дължими.

18. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили събития след отчетния период, които да изискват корекция или отделно оповестяване към 31.12.2013 г.

В периода от 31 декември 2013 г. до датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване от Общото събрание на не са възникнали сделки или събития от съществено значение или с необичайно естество, които биха оказали значително влияние върху резултатите за следващата финансова година.

19. Значими финансови рискове

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на валутен.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута – в евро. Сделките, осъществени в евро, не излагат Дружеството на валутен риск, тъй като от 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към тази валута.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск, тъй като няма получени/дадени заеми.

Кредитен риск

Кредитният риск е риск, произтичащ от възможността дружеството да не получи в договорения размер или въобще финансов актив, както и възможността предприятието да получи финансов актив, но на по-късна дата от уговорената. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Продажбите на Дружеството са реализирани чрез продажби на клиенти редовни платци.

Към 31 декември 2013 година Дружеството има само текущи задължения към контрагенти, които се погасяват съобразно договорените условия.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации.

21.03.2014

Управител:

