

РОК СИТИ ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2014 г.

Представяващ:

ЖИВКО БЪРНЕВ

Съставител:

ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
БЛАГОВЕСТА КАДИЙСКА

София, 26 Март 2015

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На "РОК СИТИ" ООД
Към 31.12.2014 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
<i>Общо за група I:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	0	0	<i>Общо за група IV:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. Съоръжения и други	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
<i>Общо за група II:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	- неразпределена печалба		
III. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	-5	-1
<i>Общо за група III:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>Общо за група V:</i>	<i>-5</i>	<i>-1</i>
IV. Отсрочени данъци			VI. Текуща печалба (загуба)	-5	-4
<i>Общо за раздел Б:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-5	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
I. Материални запаси			<i>Общо за раздел Б:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
1. Суровини и материали	10	6	В. Задължения		
2. предоставени аванси	5	1	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
<i>Общо за група I:</i>	<i>15</i>	<i>6</i>	- до 1 година	0	0
II. Вземания			- над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици	0	0	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	1
2. Други вземания	0	0	- до 1 година	0	1
<i>Общо за група II:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	- над 1 година	0	0
III. Инвестиции			3. Други задължения, в т.ч.:	21	6
<i>Общо за група III:</i>			- до 1 година	21	6
IV. Парични средства, в т.ч.:			-- Към персонала, в т.ч.:	0	0
- в брой	0	0	- до 1 година	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	1	1	-- Осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
<i>Общо за група IV:</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	- до 1 година	0	0
<i>Общо за раздел В:</i>	<i>16</i>	<i>7</i>	-- данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година	0	
			<i>Общо за раздел В, в т.ч.:</i>	<i>21</i>	<i>7</i>
			- до 1 година	21	6
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0			
СУМА НА АКТИВА	16	7	СУМА НА ПАСИВА	16	7

Дата на съставяне: 26.03.2015

Съставител:



Ръководител:



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На "РОК СИТИ" ООД
За 2014 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		
а) суровини и материали	0	1
б) външни услуги	4	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	1
а) разходи за възнаграждения	0	1
б) разходи за осигуровки	0	0
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0
4. Други разходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи		
Общо разходи за оперативната дейност	4	4
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	
а) отрицателни разлики, свързани с финансови активи и инструменти		
Общо финансови разходи	1	0
Общо разходи за обичайната дейност	5	4
6. Печалба от обичайната дейност	0	0
7. Извънредни разходи		
Общо разходи	5	4
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
9. Разходи за данъци от печалбата		
10. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 9 + 10)	5	4

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	0	0
а) услуги		
б) други приходи	0	0
Общо приходи от оперативната дейност	0	0
2. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.		
а) Положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	0	0
3. Загуба от обичайната дейност	5	4
4. Извънредни приходи		
Общо приходи	0	0
5. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	5	4
6. Загуба (ред 10 + ред 9 от раздел А)	5	4
Всичко (Общо приходи + 11)	5	4

Дата на съставяне 26.03.2015 г.

Съставител:.....
 ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
 БЛАГОВЕСТЪТ АДМИНСКА



Ръководител:.....
 ЖИВКО БЪРНЕВ



ОТЧЕТ
за паричните потоци
На "РОК СИТИ" ООД
За 2014 г.

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 основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	6	-6	0	6	-6
2 Парични потоци за платени данъци от печалбата	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	1	-1	0	0	0
4 Други парични потоци от основна дейност	1	1	0	0	1	-1
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1	8	-7	0	7	-7
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани от емитиране и обратно						
1 изкупуване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането						
2 им на собствениците	7	0	7	6	0	6
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	7	0	7	6	0	6
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8	8	0	6	7	-1
Д. Парични средства в началото на периода			1			2
Е. Парични средства в края на периода			1			1

Дата на съставяне 26.03.2015 г.

Съставител: *Благовеста Кадийска*
ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
БЛАГОВЕСТА КАДИЙСКА



Ръководител: *Живко Бърнев*
ЖИВКО БЪРНЕВ



ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "РОК СИТИ" ООД
За 2014 г.

(Хил.лв)

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 собствени 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								-1	-4	0
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	0	-1	-4	0
5. Финансов резултат от текущия период										-5	-5
6. Други изменения в собствения капитал									-4	4	0
7. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	-5	-5	-5
8. Собствен капитал към края на отчетния											0
Период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	0	-5	-5	-5

Дата на съставяне 26.03.2015 г.

Съставител:.....
 ПИ ЕНД ПИ АКАУНТ ООД
 БЛАГОВЕСТА КАДИЙСКА



Ръководител:.....
 ЖИВКО БЪРНЕВ



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2014

СЪДЪРЖАНИЕ	Стр.
1 ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2 СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	10
4 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	10
5 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	10
6 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	10
7 СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ	11
8 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	11
9 СОБСТВЕН КАПИТАЛ	11
10 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	11
11 ДАНЪЧНИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	11
12 ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	11
13 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	12

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„РОК СИТИ ” ООД е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес на управление гр.София 1164, район Лозенец”, ул. Симеоновско шосе 130. Вписано е в Търговския регистър с удостоверение № 20080603145834 / 03.06.2008 г.
ЕИК 200139895

1.1.Собственост и управление

Регистрираният капитал на дружеството е 5 хил. лева, разпределен в 100 дяла всеки по 50 лв.

Собственици на дружествения капитал на дружеството са :

1. Христо Димитров Тенчев– 40%
2. Радостин Божидаков Петров – 40%
3. Живко Георгиев Бърнев – 20%

Дружеството се управлява от Живко Георгиев Бърнев и Радостин Божидаков Петров.

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството е покупка на стоки или други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки; складови сделки.

Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 26 март 2015 г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2014 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, а по въпроси, за чието счетоводно третиране няма изрични разпоредби в НСФОМСП – с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане, доколкото те не са в противоречие с нормативните актове на ЕС в областта на счетоводството.

Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2014 г. и сравнителната информация за 2013 г. са представени в хиляди левове.

С ПМС251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, считано от 01.01.2008 г.

2.2. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени. Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно извадените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.3. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

2.4. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроизводствени разходи. Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове. В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализируема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка“. Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода “средна претеглена цена/себестойност”.

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово реструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка. Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация; прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

2.6. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

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%);

- получените лихви по разплащателни сметки са представени във финансова приходи;

2.7. Приходи

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 стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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.

2.8. Разходи

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси.

2.9. Основен капитал

През 2014 г. основният капитал на дружеството не е променен. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.10. Търговски задължения

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

2.11. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми. Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - brutното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една brutна месечна работна заплата;

- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на brutното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 brutни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.12. Признание на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Предметът на дейност на дружеството е създаване, разработване и производство на електронни устройства и други стоки.

През отчетната 2014 г., както и през 2013 г., дружеството не е реализирало приходи от продажби.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Стоки	0	0
Услуги	0	0
Общо	0	0

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Други	0	1
Общо	0	1

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>2014</i> <i>BGN '000</i>	<i>2013</i> <i>BGN '000</i>
Наеми	1	1
Консултански услуги	3	0
Други	0	1
Общо	4	2

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

2014 *2013*

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за възнаграждения	0	1
Разходи за осигуровки	0	0
Общо	0	1
7. <u>ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</u>		

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Други финансови разходи	1	0
Общо	1	0

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в брой	0	0
Парични средства в разплащателни сметки	1	1
Общо	1	1

Наличните към 31 декември парични средства са по сметки на дружеството в Уникредит Булбанк АД.

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен регистриран капитал	5	5
Непокрита загуба от мин.г.	-5	-1
Текуща печалба/загуба	-5	-4
Общо	-5	0

Към 31.12.2014 г. регистрираният дружествен капитал на „РОК СИТИ“ ООД възлиза на 5 хлв., разпределени в 100 дяла на стойност от 50 лв. за единия.

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	0	1
Общо	0	1

11. ДАНЪЧНИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към физически лица	21	6
Общо	21	6

12. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си 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-обвързаните 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 и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матурираният и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равнища.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Също така, голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити, инвестиции в ценни книжа) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са инвестициите в дъщерни и други дружества, за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

13. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на баланса, които следва да бъдат оповестени.

София, 26.03.2015 г.



Съставител:

Пи Енд Пи Акаунт ООД
Благоевград Кадийска

