

5. Пояснителни приложения към статиите на годишния финансов отчет

5.1. Приходи от продажби

<i>В хиляди лева</i>	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Приходи от продажба на готова продукция	14552	14688
Приходи от продажба на услуги	204	71
Всичко	14756	14759

5.2. Себестойност на продажбите

<i>В хиляди лева</i>	31 Дек. 2013	31 Дек. 2013
Разходи за материали	8277	7307
В т.ч. Основни СМ	7985	6966
Ел. енергия и горива	238	312
Р.части МС	21	29
Други	33	
Разходи за външни услуги	115	104
В т.ч. Рекламни дейности		
Консултантски дейности		
Нает транспорт		
Други	40	87
Разходи за амортизации	311	269
Разходи за заплати	1244	1298
Разходи за социални осигуровки	246	257
Други разходи		
Намаление до нетна продажна цена на материали и продукция		
Увеличение (намаление) на запасите от продукция	122	(62)
Всичко	10355	9260

5.3. Други оперативни приходи

В хиляди лева

	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Приходи от продажба на материали	62	185
Приходи от финансираня		
Приходи от продажба на ДМА		
Всичко	62	185

5.4. Разходи за продажби

В хиляди лева

	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Разходи за материали	7	
В т.ч. горива		
Разходи за външни услуги	396	484
В т.ч. Рекламни услуги		
Разходи за амортизация		
Разходи за заплата		
Разходи за социални осигуровки		
Други разходи	41	
Всичко	444	484

5.5. Административни и управленски разходи

В хиляди лева

	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Разходи за материали	113	123
Разходи за външни услуги	263	163
Разходи за амортизация	139	102
Разходи за заплата	2078	1988
Разходи за социални осигуровки	56	39
Други разходи	84	75
Всичко	2733	2490

5.6. Други оперативни разходи

В хиляди лева

	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Отчетна стойност на продадените материали	109	5
Балансова стойност на отписани имоти, машини и съоръжения	2	73
Други разходи	164	
Всичко	275	78

5.7. Нетни финансови разходи

В хиляди лева

	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Приходи /разходи за лихви нетно	890	92
Положителни / отрицателни курсови разлики , нетно	(66)	(277)
Други финансови приходи / разходи, нетно	-	-
Всичко	824	(185)

5.8. Разходи за данъци

В хиляди лева

	Година приключваща на 31 Дек. 2014	Година приключваща на 31 Дек. 2013
Печалба преди данъци	1835	2447
Данъчна ставка	10%	10%
Данък върху печалбата	183	245
Постоянни разлики		
Общо разходи за данъци	183	245

Разходът за данък се състои от:

	Година приключваща на 31 Дек. 2014	Година приключваща на 31 Дек. 2013
Текущ разход за данък	179	239
Разход за отсрочен данък от възникващи и усвоени временни разлики през текущ период	4	6
Общ разход за данък	183	245

5.9. Имоти, машини съоръжения

<i>В хиляди лева</i> Отчетна стойност	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспор тни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобива не на ДА	Общо
Салдо към 1.1.2013	6210	3690	1425	469	16	11810
Придобити	839	67	251	16	13	1186
Отписани	-	-	33	-	3	36
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2013	7049	3757	1643	485	26	12960
Амортизации и загуби от обезценка						
Салдо към 1.1.2013	1655	3292	1185	438	-	6570
Амортизационна квота за периода	211	46	100	14	-	371
Отписани	-	-	33	-	-	33
Салдо към 31.12.2013	1866	3338	1252	452	-	6908
Балансова стойност						
Към 01.01.2013	4555	392	240	37	16	5240
Към 31.12.2013	5183	419	391	33	26	6052
Салдо към 1.1.2014	7049	3757	1643	485	26	12960
Придобити	4	193	5	19	863	1083
Отписани	-	-	2	-	218	220
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2014	7053	3950	1646	504	671	13824
Амортизации и загуби от обезценка						
Салдо към 1.1.2014	1866	3338	1252	452	-	6908
Амортизационна квота за периода	211	92	132	14	-	449
Отписани	-	-	1	-	-	1
Салдо към 31.12.2014	2078	3430	1383	466	-	7357
Балансова стойност						
Към 01.01.2014	5183	419	391	33	26	6052
Към 31.12.2014	4975	520	263	38	671	6467

5.10. Нематериални активи

<i>В хиляди лева</i>	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Отчетна стойност	5	-	-	5
Салдо към 1.1.2014	5	-	-	5
Придобити	-	-	-	-
Трансфери	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2014	5	-	-	5
Амортизации и загуби от обезценка	5	-	-	-
Салдо към 1.1.2014	5	-	-	-
Амортизационна квота за периода				
Салдо към 31.12.2014	5	-	-	-
Балансова стойност		-		
Към 1.1.2014	-			
Към 31.12.2014	-			

5.11. Инвестиции

В инвестиции се включва дялово участие в „Розаимпекс трейд“ ЕООД и „Обель“ Украина в размер на 5 хил. Лева.

5.12. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Материали	1027	1523
Продукция	322	444
Стоки	558	452
Предоставени аванси	3	1
Общо	1910	2420

5.13. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Вземания от продажби , бруто	1969	2367
Намалени с :	-	-
Провизии от обезценка и несъбраемост		
Вземания от продажби, нетно	1969	2367

Вземания от предоставени аванси	-	-
Вземания по данък за възстановяване	165	112
Други вземания от продажби бруто	84	100
Всичко	2218	2579

5.14. Парични средства

<i>В хиляди лева</i>	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Парични средства в каса	3	2
Парични средства по банкови сметки	10619	8934
Блокирани парични средства		
Всичко	10622	8936

Дружеството има едногодишни валутни депозити в размер на 5338 хил. лв.

5.15. Регистриран капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2014 г., основният капитал е в размер на 5 хил. лева, разпределен в 500. броя дялове, с номинална стойност от 10 лева.

5.16. Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2014 са възникнали по отношение на следните балансови позиции:

Приложимата за Дружеството данъчна ставка представлява законово определената ставка за данък върху печалбата, който е 10 % корпоративен данък за 2014 година.

Движение на отсрочените данъци през годината:

<i>В хиляди лева</i>	Салдо към 31.12.2013	Нововъзник нали	Признати в ОПР	Признати в Капитала	Салдо към 31.12.2014
Дълготрайни материални активи	-4				-4
Неизползвани отпуски	2	2	2		2
Нач и непл доходи ФЛ	15	15	15		15
Обезценка вземания	4	-	4	-	-
Отложени данъчни активи/ пасиви	17	17	21		13

5.17. Търговски и други задължения

В хиляди лева	31 Дек. 2014	31 Дек. 2013
Задължения към свързани лица	-	347
Задължения към доставчици	935	1038
Задължения към персонала	249	248
Задължения към Обществено осигуряване	41	41
Задължения към бюджета - текущи	27	27
Получен аванс	1	
Други задължения	27	5
Всичко	1280	1706

Задълженията към персонала към 31.12.2014 год. включват начисления за неизползван платен отпуск.

5.18. Задължения за компенсируеми отпуски и бъдещи задължения при пенсиониране.

Начислените компенсируеми отпуски към 31.12.2014 година са 21 х.лв, спрямо 31.12.2013 г., когато са били 21 хиляди лева.

Задължения за обещетения по Кодекса на труда при пенсиониране не са начислявани по следните причини:

- Направените актюерски изчисления от ръководството показват, че сумата която би следвало да се начисли е несъществена
- Липсва сигурност в нормативната база за следващите 10 години по отношение на обезщетенията при пенсиониране.
- Възрастовият състав на персонала показва, че в следващите 10 години лицата които имат вероятност да се пенсионира са твърде малко.

5.19. Сделки със свързани лица

Свързани лица по смисъла на ТЗ с:

1. „Розаимпекс Трейд“ ЕООД – Дъщерно Дружество
2. „Ди ЕЙ Жи“ ЕООД
3. „Централ“ АД
4. „Хисар“ АД
5. „Митнически Терминал“
6. „Лакрима“ АД
7. „Розаинвест Холдинг“ АД

Всички дружества изброени с номера от 3 до 6 са свързани лица с „Розаимпекс“ ЕООД чрез едноличния собственик на Дружеството

Реализирани сделки с „Розаимпекс Трейд“

В началото на периода 1.1.2014 г. 2200 х.лв

Оборот през 2014 г. 2850 х.лв

Остатък към 31.12.2014 г	1838 х.лв
Реализирани сделки с „Ди Ей Жи“	
В началото на периода 1.1.2014 г	26 х.лв
Оборот през 2014 г	505 х.лв
Остатък към 31.12.2014 г	28 х.лв

5.20. Събития настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития които да са настъпили след датата на баланса.

Финансовият отчет е одобрен на 23 март 2015 година от:

Гл.Счетоводител:
/М.Ангелова/



Управител: 
/инж.Д.Георгиев/

