

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
РОКСТАР ООД

към 31.12.2015 г.

ЕИК:

200643759

Адрес: ж.к. Тракия бл. 140 ет 13 ап 47 отчетен период: 2015 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап. от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		48	303
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		14	69	а) Продукция			
а) суровини и материали		3	6	б) Стоки			
б) външни услуги		11	63	в) Услуги		48	303
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		21	48	2. Увеличение на зап. продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		18	41				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	7	3. Разходи за придоб. активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		2	2	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		2	2	- приходи от финансиране			
- разходи за амортизация		2	2				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		48	303
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		2	5	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих. от участия в предпр. от група			
б) провизии				- други			
в) други		2	5				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		39	124				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин. активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром. на валутен курс				- прих. от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин. разходи			1	7. Други лихви и фин. приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат. разлики от опер. с фин. активи				- полож. разл. от опер. с фин. активи			
в) разходи за лихви			1	- полож. разл. от пром. на вал. курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност		9	178	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		39	125	Общо Приходи		48	303
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		9	178	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		1	7				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		8	171	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		48	303	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		48	303

Дата на изготвяне на отчета:

27.03.2016 г.

Съставител :
Росица ШоповаРъководител :
Христо Гетов

БАЛАНС

РОКСТАР ООД

към 31.12.2015 г. ЕИК:

200643759

отчетен период: 2015 г. Адрес: ж.к. Тракия бл. 140 ет 13 ап 47

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		2	2
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
Общо за група І :				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група ІV :			
--- земи				V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		606	445
--- сгради				--- Неразпределена печалба		606	445
2. Машины, производствено оборудване и апаратура				--- Непокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		2	2	Общо за група V :		606	445
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане							
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		2	2	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		8	161
Общо за група ІІ :				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		616	608
1. Акции и дялове от предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				--- отсрочени данъци			
5. Дългосрочни инвестиции				3. Други провизии и сходни задължения			
6. Други заеми							
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.							
Общо за група ІІІ :				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2	2				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигационни с отл. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

---	продукция					до 1 година			
---	стоки					над 1 година			
4.	Предоставени аванси					3. Получени аванси, в т.ч.:			
						до 1 година			
						над 1 година			
	Общо по група I:								
	II. ВЗЕМАНИЯ								
1.	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			8		9			
	над 1 година					над 1 година			
2.	Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:					5. Задължения по полици, в т.ч.:			
	над 1 година					до 1 година			
3.	Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:					над 1 година			
	над 1 година					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
4.	Други вземания, в т.ч.:					до 1 година			
	над 1 година					над 1 година			
	Общо по група II:			8		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
						до 1 година			
	III. ИНВЕСТИЦИИ					над 1 година			
1.	Акции и дялове на предприятия от група					8. Други задължения, в т.ч.:		2	15
2.	Изкупени собств. акции: номинална ст-ст. Хил.лв.					--- други задължения, в т.ч.:			
3.	Други инвестиции					до 1 година			15
						над 1 година			
	Общо по група III:					--- към персонала, в т.ч.:		1	2
						до 1 година		1	2
	IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					над 1 година			
1.	Парични средства в брой		599		605	--- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	1
2.	Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		9		7	до 1 година		1	1
	Общо по група IV:		608		612	над 1 година			
						--- данъчни задължения, в т.ч.:			12
						до 1 година			12
						над 1 година			
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		616		621	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		2	15
						до 1 година		2	30
						над 1 година			
	Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
						до 1 година			
						над 1 година			
	СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		618		623	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		618	623
	УСЛОВНИ АКТИВИ					УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета:

27.03.2016 г.

Съставител:

Ръководител:

[Signature]

[Signature]
ПРОВЕРКА
ОБЩО

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

РОКСТАР ООД

ЕИК:

200643759

Адрес: ж.к. Тракия бл. 140 ет 13 ап 47

отчетен период: 2015 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуш период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	60	29	31	322	90	232
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		23	(23)		51	(51)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					1	(1)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби		12	(12)		30	(30)
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	60	64	(4)	322	172	150
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	60	64	(4)	322	172	150
Д. Парични средства в началото на периода			612			462
Е. Парични средства в края на периода			608			612

Дата на съставяне на отчета:

27.03.2016 г.

Съставител:

Росица Шопова

Ръководител:

Христо Гетов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

РОКСТАР ООД

за 2015 год.

ЕИК:

200643759

Адрес: ж.к. Тракия бл. 140 ет 13 ап 47

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период											
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период											
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период											

Дата на съставяне на отчета:

27.03.2016 г.

Съставител:

Росица Шопова

Ръководител:

Христо Гетов

РОКСТАР ООД

ЕНК

200643759

31.12.2015

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

31.12.2015

(ХИЛДВ)

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2013																Балансова стойност в края на периода													
Показатели		Стойности на дълготрайните активи										Амортизация																	
Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка					процен. стойност		Последваща оценка				процен. стойност											
Показатели		в началото		излезли		в края пер		увелич.		намаляв.		(4+5-6)		в началото		начислен		отписана		в края пер		увелич.		намаляв.		(11-12-13)		(7 - 14)	
Показатели		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15													
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																													
1. Продукти от развойна дейност																													
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.																													
3. Търговска репутация																													
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																													
Обща сума I:																													
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																													
1. Земи и сгради, в т.ч.:																													
--- земи																													
--- сгради																													
2. Машини, произвол. оборудване и апаратура		15			15			15	11	2		13			13	2													
3. Съоръжения и други ДМА																													
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																													
Обща сума II:		15			15			15	11	2		13			13	2													
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																													
1. Акции и дялове в предприятия от група																													
2. Предоставени заеми на предприятия от група																													
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.																													
4. Предост.заеми, свърз с асоц.и смес.предпр.																													
5. Дългосрочни инвестиции																													
6. Други заеми																													
7. Изкупени собствени акции																													
Обща сума III:																													
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																													
Обща сума IV:																													
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :		15			15			15	11	2		13			13	2													

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата:

Съставител:

Ръководител:

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на „РОКСТАР“ ООД към 31.12.2015 г.

Обща информация

„РОКСТАР“ ООД е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност в областта на информационните технологии, информационни услуги.
Основа за изготвяне на Финансов отчет на „РОКСТАР“ ООД към 31.12.2015 г. е Закона за счетоводството, МСФО, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Финансови отчети на „РОКСТАР“ ООД, съставени според МСС 34, включват:

- а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на акционерите към 31.12.2015 г. Той е изготвен в двустранна форма,
- б) Отчет за приходи и разходи, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с МСС 1 и е реализиран в двустранна форма.
- в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с МСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2015 г.,
- г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
- д) Справка за нетекущите активи.
- е) Справка за вземанията, задълженията и провизиите.
- ж) Справка за ценните книжа.
- з) Справка за инвестициите в дъщерни, смесени, асоциирани и други предприятия.
- и) Счетоводна политика и пояснителни бележки.

Активи и пасиви

Активи

Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи на РОКСТАР ООД към 31.12.2015 г. възлизат по балансова стойност на 0 лв.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиването им под 700 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на МСС 16.

През 2015 г. **РОКСТАР ООД** няма новопридобити дълготрайни материални активи.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в **РОКСТАР ООД** се начислява, като се прилага МСС 16.

Дълготрайните материални активи в **РОКСТАР ООД** се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортизационна норма	Данъчна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Съоръжения	4%	4%
Машини, Оборудване	30%	30%.
Компютърна техника	50%	50%
Транспортни средства без автомобили	10%	25%
Обзавеждане и др. ДМА	15%	15%.
Автомобили	25%	25%
Специално произв. оборудване	14.3%	30%.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с МСС 16. При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи (МСС 38)

3. Финансови дълготрайни активи

Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

5. Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

6. Материални запаси

Материални запаси в **РОКСТАР ООД** се отчитат съгласно МСС 2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; продукция; стоки и незавършеното производство. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно МСС 2 е метод на средно претеглената стойност

Закупените материали, продукция и стоки се заприхождават по цената на придобиване през 2015 година.

Незавършено производство, като съвкупност от разходи, от които се очаква да се трансформират в произведена продукция и се установява в края на отчетния период. Незавършеното производство няма за отчетния период

7. Краткосрочни вземания

РОКСТАР ООД класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са:

* вземания от клиенти и доставчици – 7719.75 лв.

* данъци за възстановяване; - няма ;

*

8. Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в **РОКСТАР ООД** те са класифицирани като: парични средства в брой; - 598917,34 лв.; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки; - 8953,96 лв.;

9. Собствен капитал

Отчетът за собствения капитал се изготвя като се използва информация от счетоводните сметки за собствения капитал и съобразно изискванията на НСС 1, НСС 8

10. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.

11. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в **РОКСТАР ООД** като;

* задължения към доставчици и клиенти - няма .

* задължения към персонала, които се отчитат в съответствие с МСС 19 към последните се отнасят задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период – 933,43 лева.

* данъчните задължения са в размер на 71,78 лв.

12. Приходи

В съответствие с дефинициите на МСС 18, **РОКСТАР ООД** определя като приходи стойност на реализираната продукция, реализираните стоки и услуги на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за 2015 г. е 48221,31 лв., разпределени както следва:

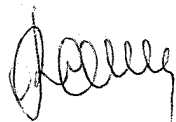
Описание	хил. лв.
Приходи от продажби на продукция	0
Приходи от продажби на стоки	0
Приходи от продажби на услуги	48221,31
Други приходи и продажба на активи,	0

13. Нетни печалби и загуби за периода

Нетната печалба на **“РОКТАР” ООД** за 2015 г. е 886,78 лв.

14. Промени в счетоводната политика МСС 8.

Съставител :



УПРАВИТЕЛ

