

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

" РОКСТАР " ООД - ПЛОВДИВ

към 31.12.2013 г.

ЕИК:

Адрес: ж.к.. "Тракия" № 140

отчетен период: 2013 г.

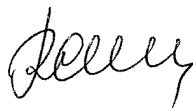
200643759

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. :		380	389
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		59	46	а) Продукция			
а) суровини и материали		4	2	б) Стоки			
б) външни услуги		55	44	в) Услуги		380	389
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		48	61	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		41	52				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		7	9	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 финансираня			
- разходи за амортизация		2	2				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		380	389
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		3		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		3					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		112	109				
(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	1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група		1	1	- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		267	279	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		113	110	Общо Приходи		380	389
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		267	279	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		27	21				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		240	258	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		380	389	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		380	389

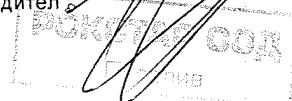
Дата на изготвяне на отчета:

26.02.2014 г.

Съставител :



Ръководител :



БАЛАНС

" РОКСТАР " ООД - ПЛОВДИВ

КЪМ 31.12.2013 г. Е И К :

200643759

отчетен период: 2013 г. Адрес: ж.к.. "Тракия" № 140

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
АКТИВ							
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
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			
Общо за група І :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група ІV :			
--- земи				V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		202	481
--- сгради				3 --- Неразпределена печалба		202	481
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура				1 --- Непокритата загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		2		Общо за група V :		202	481
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане							
Общо за група ІІ :		2	4	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		240	251
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове от предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		447	737
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
6. Други заеми				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група ІІІ :							
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2	4				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигационни заеми с огл. 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				
					4. Задължения към доставчици, в т.ч.:				4
					до 1 година	15			4
					над 1 година				
1.	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4		5. Задължения по полици, в т.ч.:				
	над 1 година				до 1 година				
2.	Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				над 1 година				
	над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:				
3.	Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				до 1 година				
	над 1 година				над 1 година				
4.	Други вземания, в т.ч.:				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:				
	над 1 година				до 1 година	15	4		
					над 1 година				
					8. Други задължения, в т.ч.:				17
					--- други задължения, в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
					--- към персонала, в т.ч.:				3
					до 1 година				3
					над 1 година				
					--- осигурителни задължения, в т.ч.:				2
					до 1 година	655	421		2
					над 1 година				
					до 1 година	80	41		2
					над 1 година	735	462		
					--- данъчни задължения, в т.ч.:				12
					до 1 година				12
					над 1 година				
					ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	750	466		21
					до 1 година				21
					над 1 година				
					Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:				
					до 1 година				
					над 1 година				
					СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	754	468		468
					УСЛОВНИ ПАСИВИ				754

Дата на съставяне на отчета:

26.02.2014 г.

Съставител:



Ръководител:



РОСТАР ОУХ
Г. Пловдив

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**" РОКСТАР " ООД - ПЛОВДИВ****01. 01 . 2013 - 31 . 12 . 2013****Е И К :****200643759**

Адрес: ж.к.. "Тракия" № 140

отчетен период: 2013 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	452	59	393	474	126	348
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		55	(55)		65	(65)
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					24	(24)
Плащания при разпределения на печалби		610	(610)			
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	452	725	(273)	474	215	259
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)	452	725	(273)	474	215	259
Д. Парични средства в началото на периода			735			476
Е. Парични средства в края на периода			462			735

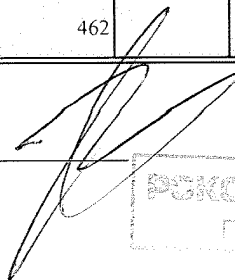
Дата на съставяне на отчета:

26.02.2014 г.

Съставител:



Ръководител:

РОКСТАР ООД
Пловдив

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

" РОКСТАР " ООД - ПЛОВДИВ

за 2013 год.

ЕИК:

200643759

Адрес: ж.к. "Тракия" № 140

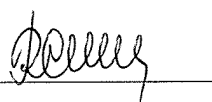
(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законовни	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	2							205		240	447
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	2							205		240	447
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	2							205		240	447

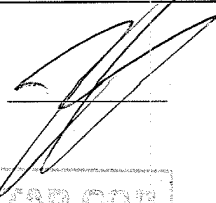
Дата на съставяне на отчета:

26.02.2014 г.

Съставител :



Ръководител:



" РОКСТАР " ООД - ПЛОВДИВ ЕИК 200643759
Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 2013-12-31

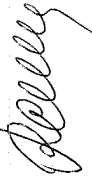
(ХИЛ.ЛВ)

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 2013-12-31																			Балансова ст-ст в края на периода				
Показатели	Стойности на дълготрайните активи											Амортизация											
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					последваща оценка		процен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	последваща оценка		процен. стойност (11-12-13)	(7 - 14)							
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намаляен	увеличен						намаляен										
	I	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, производ. оборудване и апаратура																							
3. Съоръжения и други ДМА	11			11			11	7	2		9			9		2							
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.																							
Обща сума II :	11			11			11	7	2		9			9		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) :	11			11			11	7	2		9			9		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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 2013 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 31.12.2013 г. възлизат по балансова стойност на 2079.76 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 2013 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.

През 2013г. в **РОКСТАР ООД** напуснаха участието си Управителят Боян Иванов Кацарски и съдружника Стоян Вълчев Дойчев. Присъедини се нов управител Росица Спасова Шопова.

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 2013година.

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 – 3726,08 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; - 421 167,61 лв.; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки; - 41 271,92 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 – 2 956,71 лева.

* данъчните задължения са в размер на 13879.49 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 2012 г. е 388 842.69 лв., разпределени както следва:

Описание	хил. лв.
Приходи от продажби на продукцията	0
Приходи от продажби на стоки	0
Приходи от продажби на услуги	379 474,42
Други приходи и продажба на активи,	0

13. Нетни печалби и загуби за периода

Нетната печалба на **“РОКТАР” ООД** за 2013 г. е 26 626,02 лв.

14. Промени в счетоводната политика МСС 8.

Съставител :



УПРАВИТЕЛ:

