ДО
СОБСТВЕНИКА НА
„РУБИКОН ШИПИНГ"ЕООД
ГР. РУСЕ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **„РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД – гр. Русе** (Дружеството), включващ счетоводния баланс **към 31 декември 2012 година**, отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато то определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, § 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 15 март 2013 година се носи от ръководството на Дружеството.

Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

19. 04.2013 г.
Гр. София
България

Регистриран одитор:
ДЕС Даринка Игнатова

0377 Даринка Игнатова Регистриран одитор

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за 2012 година
"РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД
гр. Русе

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на РУБИКОН ШИПИНГ ЕООД

към 31.12.2012 г.

ЕИК 117019426

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи активи		
I. Нематериални активи		
1. Програмни продукти и други подобни права и активи	2	3
Общо за група I:	2	3
II. Дълготрайни материални		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	2644	2622
- земи	317	317
- сгради	2327	2305
2. Машини, производствено оборудване и	380	274
3. Съоръжения и други	2288	3282
4. Предоставени аванси и дълготрайни	35	
Общо за група II:	**5347**	**6178**
Общо за раздел Б:	**5349**	**6181**
В. Текущи активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	141	121
2. Продукция и стоки, в т.ч.	1	1
- продукция		
Общо за група I:	**142**	**122**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.	299	416
над 1 година	27	78
2. Вземания от свързани лица	81	
3. Други вземания, в т. ч.:	372	302
Общо за група II:	**752**	**718**
IV. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой	6	8
- в безсрочни сметки (депозити)	201	141
Общо за група IV:	**207**	**149**
Общо за раздел В:	**1101**	**989**
Г. Разходи за бъдещи периоди	23	125
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**6473**	**7295**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	91	91
IV. Резерви		
1. Други резерви	1	1
Общо за група IV:	**1**	**1**
V. Натрупана печалба от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба	1761	1825
Общо за група V:	**1761**	**1825**
VI. Текуща печалба	83	9
Общо за раздел А:	**1936**	**1926**
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	3573	4284
до 1 година	554	785
над 1 година	3019	3499
2. Получени аванси, в т. ч.:		
над 1 година		
3. Задължения към доставчици, в т. ч.:	252	283
над 1 година		
4. Други задължения, в. т. ч.:	80	73
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	24	18
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т. ч.:	5	
над 1 година		
- данъчни задължения, в т. ч.:	46	50
над 1 година		
Общо за раздел В, в т. ч.:	**3905**	**4640**
до 1 година	**886**	**1141**
над 1 година	**3019**	**3499**
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	632	729
- финансирания	193	203
- приходи за бъдещи периоди	439	526
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**6473**	**7295**

Дата: 12.03.2013 г.

Гл. Счетоводител: /Димитринка Борисова/

Прокурист: /Светломир Василев/

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, представен на страници от 01 до 13

Заверил:

Регистриран одитор:

Даринка Игнатова, Диплом № 0377

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА "РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД

към 31.12.2012 г.

ЕИК 117019426

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1098	1483	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	3316	3997
а) суровини и материали	574	716	а) продукция	312	290
б) външни услуги	524	767	б) стоки	1608	1674
2. Разходи за персонала, в т. ч.:	447	627	в) услуги	1396	2033
а) разходи за възнаграждения	409	589			
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	38	38	2. Други приходи, в т. ч.:	1121	1415
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	115	125	- приходи от финансирания	10	10
- разходи за амортизация	115	125	**Общо приходи от оперативна дейност**	**4437**	**5412**
4. Други разходи, в т. ч.:	2388	2796	3. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	12	5
а) балансова стойност на продадените активи	2317	2769	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност	**4048**	**5031**	**Общо финансови приходи**	**12**	**5**
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	1	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	314	373			
Общо финансови разходи	**315**	**375**			
Общо разходи	**4363**	**5406**	**Общо приходи**	**4449**	**5417**
7. Счетоводна печалба	86	11			
8. Разходи за данъци от печалбата	3	2			
9. Печалба	83	9			
Всичко	**4449**	**5417**	**Всичко**	**4449**	**5417**

Дата: 12.03.2013 г.

Гл. Счетоводител: /Д.Борисова/

Прокурист: /Светломир Василев/

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, представен на страници от 01 до 13

Заверил:

Регистриран одитор:

Даринка Игнатова, Диплом № 0377

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на РУБИКОН ШИПИНГ ЕООД

към 31.12.2012 г.

ЕИК 117019426

(ХИЛ. ЛВ.)

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	Неразпределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
		Други резерви			
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	**91**	**1**	**1825**	**9**	**1926**
2. Промени в счетоводнатаполитика,грешки и др.			(73)		(73)
3.Преизчислено салдо в нач.на отчетния период	**91**	**1**	**1752**	**9**	**1853**
4. Финансов резултат за текущия период				83	83
5 Разпределение на печалбата предх.год.			9	(9)	0
4. Салдо към края на отчетния период	**91**	**1**	**1761**	**83**	**1936**

Дата: 12.03.2013 г.

Гл. Счетоводител: /Димитринка Борисова/

Прокурист: /Светломир Василев/

Отчета за собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, представен на страници от 01 до 13

Заверил:
Регистриран одитор:
Даринка Игнатова, Диплом № 0377

0377 Даринка Игнатова Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА РУБИКОН ШИПИНГ ЕООД
за 2012 г.

ЕИК 11719426

(хил.лв.)

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	4012	3098	914	6629	3417	3212
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		439	(439)		633	(633)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	6	339	(333)	5	381	(376)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата		0	0		47	(47)
6. Други парични потоци от основна дейност	27	152	(125)		78	(78)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**4045**	**4029**	**16**	**6634**	**4557**	**2077**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1032	132	900		23	(23)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б	**1032**	**132**	**900**	**0**	**23**	**(23)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1543	1552	(9)	377	1760	(1383)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		607	(607)
3. Плащания на задължения по лизингови договори		849	(849)		615	(615)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1543**	**2401**	**(858)**	**377**	**2982**	**(2605)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**6620**	**6562**	**58**	**7011**	**7562**	**(551)**
Д. Парични средства в началото на периода			**149**			**700**
Е. Парични средства в края на периода			**207**			**149**

Дата: 12.03.2013 г.

Гл. Счетоводител: /Димитринка Борисова/

Прокурист: /Светломир Василев/

Паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от индивидуалния финансов отчет, представен на страници от 01 до 13

Заверил:
Регистриран одитор:
Даринка Игнатова, Диплом № 0377

0377 Даринка Игнатова

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ
на РУБИКОН ШИПИНГ ЕООД

към 31.12.2012 год.

ЕИК 117019426

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл	излезли	в края пер	увелич	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	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, лицензии, ТМ, ПП и др.	3			3			3		1		1			1	2
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	***3***			***3***			***3***		***1***		***1***			***1***	***2***
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*2637*	*45*		*2682*			*2682*	*15*	*23*		*38*			*38*	*2644*
--- земи	317			317			317								317
--- сгради	2320	45		2365			2365	15	23		38			38	2327
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	287	109		396			396	13	3		16			16	380
3. Съоръжения и други ДМА	4779	14	2049	2744			2744	1497	88	1129	456			456	2288
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.		35		35			35								35
Обща сума I I:	***7703***	***203***	***2049***	***5857***			***5857***	***1525***	***114***	***1129***	***510***			***510***	***5347***
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 I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	***7706***	***203***	***2049***	***5860***			***5860***	***1525***	***115***	***1129***	***511***			***511***	***5349***

Дата: 12.03.2013 г.

Гл. Счетоводител /Д. Борисова/

Прокурист: /Светломир Василев/

ОПОВЕСТЯВАНЕ
НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
В ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА
"РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД
ЗА 2012 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирма "РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД е създадена през месец август 1996 г.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Русе, бул. Гоце Делчев 91, регистрирано е по фирмено дело № 1277/1996 год. с Решение № 2646/07.08.1996 год. на Русенски окръжен съд. От създаването на предприятието са направени осем промени в органите на управление, съдружници и капитал, които са вписани в Регистъра на търговските дружества.

Предприятието е регистрирано по обща данъчна регистрация и по ЗДДС в ТД на НАП - Русе в Единния държавен регистър на стопанските субекти БУЛСТАТ под Идентификационен код: 117019426.

Предприятието е организирано и функционира съгласно Търговския закон.

Собственост и управление

Към 31 декември 2012 год. капиталът е собственост на Валентин Василев Петров. "Рубикон Шипинг' ЕООД се управлява и представлява от Валентин Василев Петров и Светломир Димов Василев като прокурист.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на предприятието включва следните видове операции и сделки:

- Транспортна автомобилна дейност за превоз на извънгабаритни товари.
- Спедиция на насипни и генерални товари.
- Производство на ел.енергия.
- Сервизни услуги.
- Търговия с химически продукти.
- Търговия с резервни части и превозни средства.

Отговорност на ръководството

Ръководството на фирма "РУБИКОН ШИПИНГ" е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 256/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г. Последните направени промени в националните счетоводни стандарти, валидни за 2012 г., не са породили промени в счетоводната политика на дружеството. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.3. Операции в чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на предприятието е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват месечно, като се използва официалният курс на БНБ от последния работен ден на месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи.

2.4. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

1. Имат натурално веществена форма;
2. Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
3. Използват се за извършване на услуги и за административните нужди на дружеството;

Предприятието 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.

Дълготрайните материални активи **при придобиване** се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

С **последващите разходи,** свързани с ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, през който са извършени.

Предприятието е приело дълготрайните материални активи **след първоначално признаване** (при последващо оценяване) да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

	Земи и сгради		Машини и оборудване		Стопански инвентар		Транспортни средства		Съоръжения		Разходи за придобиване на ДА		Всичко	
	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година	Тек. година	Предх. година
I. Отчетна стойност														
1. Салдо на 01.01	2637	11	287	282	176	163	2504	2517	2099	1514			**7703**	**4487**
2. Придобити	45	2634	109	5	7	16	7	16		2099	35		**203**	**4770**
3. Отписани		8				3	2049	29		1514			**2049**	**1554**
4. Обезценка													**0**	**0**
5. Салдо на 31.12	2682	2637	396	287	183	176	462	2504	2099	2099	35	0	**5857**	**7703**
II. Натрупана амортизация														
1. Салдо на 01.01	15	0	13	11	20	18	1437	1426	40	252			**1525**	**1707**
2. Начислена през годината	23	15	3	2	2	2	17	38	69	66			**114**	**123**
3. Отписана през годината							1129	27		278			**1129**	**305**
4. Салдо на 31.12.	38	15	16	13	22	20	325	1437	109	40	0	0	**510**	**1525**
III. Балансова стойност на 01.01	2622	11	274	271	156	145	1067	1091	2059	1262	0	0	**6178**	**2780**
IV. Балансова стойност на 31.12	2644	2622	380	274	161	156	137	1067	1990	2059	35	0	**5347**	**6178**

Притежаваните от дружеството дълготрайни активи към датата на финансовия отчет са представени в Справка за дълготрайните активи – ***Приложение № 1.***

От дълготрайните активи с ограничено право на собственост, предприятието отчита в групата на транспортните средства полуремарке тежковоз тип РТ 65 с инв.№ 205—119, придобит през октомври 2007 година. Към 31.12.2012 г. балансовата стойност на този актив е 61 хил.лв.

Предприятието няма консервирани и/или временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Ръководството на дружеството е преценило, че за дълготрайните материални активи няма условия за обезценка към датата на изготвяне на финансовия отчет по реда на СС 36 "Обезценка на активи" и през текущата година няма **възстановени загуби** от обезценка на дълготрайни материални активи.

Дружеството не отдава под наем дълготрайни материални активи и не ползва в дейността си дълготрайни материални активи – чужда собственост.

2.5. Дълготрайни нематериални активи

Дружеството отчита като нематериален дълготраен актив софтуер – интернет сайт.

2.6. Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по **линейния метод** за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието - производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Предприятието е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО. В него се включват амортизируеми активи по смисъла на ЗКПО и признатата амортизация.

След преглед на полезния живот на активите са определени **амортизационни норми** за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Група ДА	Полезен живот	Счет.аморт. норма	Дан.аморт. норма
Сгради	100 год.	1 %	1 %
Съоръжения	25 год. и 100 г.	4 % и 1%	4 % и %
Машини и оборудване	100 год.	1 %	1 %
Компютърна техника и софтуер	100 год.	1 %	1 %
Транспортни средства без автомобили	100 год.	1 %	1 %

Автомобили	4 год.и 100 г.	25 % и 1 %	25 % и 1 %
ДМА а огр. срок	100 год.	1 %	1 %
Стопански инвентар	6,67 год. и 100 г.	15% и 1 %	15 % и 1 %

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

2.7. Инвестиционни имоти

Предприятието не притежава имоти, които би могло да класифицира като инвестиционни.

2.8. Инвестиции

Предприятието не притежава дялове в капиталите на други предприятия (дъщерни, смесени и асоциирани).

2.9. Материални запаси

При доставка материалните запаси се оценяват, както следва:

• суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

• готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Направените през годината постоянни общопроизводствени разходи не са разпределяни, тъй като пренасят изцяло стойността си в произвеждания от предприятието продукт – електроенергия.

След анализ на изменението в пазарните цени на материалните запаси от същия вид, ръководството на предприятието е установило, че пазарната стойност на наличните материални запаси не се различава от балансовата им стойност.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на **средно-претеглената цена (себестойност).**

Дружеството няма незавършеното производство към датата на баланса.

В края на годината е направен преглед на стойността на наличните материални запаси и ръководството е установило, че тяхната отчетна стойност не надвишава нетната им реализуема стойност към датата на баланса поради, което същите не следва да се обезценят по реда на СС 36 "Обезценка на активи". Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

През текущата година няма **възстановени загуби** от обезценка на материални запаси.

2.10. Краткосрочни и дългосрочни вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност).

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по фиксинг на БНБ.

Вземания от клиенти	Текуща година	Предходна година
1. Вземания от кленти	299	416
2. Вземания от свърани лица	81	0
Всичко:	***380***	***416***

Вземанията от клиенти са безлихвени и са свързани с продажбите на услуги от Рубикон Шипинг ЕООД.

Обичайният кредитен срок за събиране на вземанията от клиенти е 30 дни.

Дружеството е възприело практиката приблизителна оценка на съмнителни и несъбираеми вземания да се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Възрастовата структура на вземанията от клиенти със закъснение спрямо обичайния кредитен период, но които не са обезценени, е представена в следната таблица:

Просрочени вземания от клиенти	Текуща година	Предходна година
1. до 30 дни	271	320
2. от 31 – 180 дни	1	18
3. от 181 – 365 дни	0	0
4 над 1 година	27	78
Всичко:	***299***	***416***

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Ръководството на дружеството е преценило, че не съществуват обективни обстоятелства за обезценка на наличните финансови активи към датата на баланса.

Към 31.12.2012г. другите краткосрочни вземания са в размер на 372 хил.лв..

Други вземания	Текуща година	Предходна година
1. Съдебни вземания	273	273
2. Надвнесени данъци	19	22
3.Други	80	7
Всичко:	***372***	***302***

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, авансите предоставени на подотчетни лица, суми в разплащателни сметки и краткосрочни депозити в банки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по фиксинг на БНБ в края на всеки месец и към датата на баланса.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

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 %);
- лихвите по получени кредити с инвестиционни цели се включват като плащания за основна дейност;

Предприятието няма блокирани парични средства.

2.12. Разходи за бъдещи периоди

Предприятието класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат. Към 31.12.2012 г. има разходи за бъдещи периоди 23 хил.лв.

2.13. Собствен капитал

Капиталът от 1936 хил. лв., включва записания и внесен основен капитал и натрупаната доходност от дейността от предходни години и от отчетния финансов период.

2.14. Задължения

Предприятието няма задължения изискуеми след повече от 5 години към датата на финансовия отчет.

2.15. Задължения към финансови предприятия

Получените финансови заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и/или разходи.

Дружеството ползва следните заеми:

Хил.лв

№	Цел на кредита	Договорен лихвен процент	Остатък към 31 декември 2012г.	Сума за погасяване до 1 година	Сума за погасяване след 1 година	Обезпечение
1	Инвестиционен	CBBR + 0.25 пункта	108	54	54	Ипотека в-у имот; особен залог на вземания, особен залог на ДМА
2	Кредитна линия за оборотни средства	CBBR + 0.25 пункта	126	126	0	Ипотека в-у имот; особен залог на вземания,

2.16.Финансов и експлоатационен лизинг

2.16.1.Финансов лизинг

Стойността на получените по лизингов договор активи в края на финансовия период е както следва: отчетна стойност -3 635 хил.лв. и балансова стойстност – 3501 хил.лв. Придобитите активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Разпределението на задълженията според срока им на погасяване е:

Дължими суми по финансов лизинг	Наемна вноска	Сегашна стойност на вноските	Финансов разход
До една година	374	374	0
Над една година	2965	2965	0
Общо:	***3339***	***3339***	***0***

2.16.2. Оперативен (експлоатационен) лизинг

Дружеството не ползва активи при условията на оперативен лизинг.

2.17. Задължения към персонала и осигурителни предприятия

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в „РУБИКОН ШИПИНГ" – гр. Русе се основават на разпоредбата на Кодекса на труда и на действащото законодателство.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2012.

Задълженията за осигурителни вноски към 31.12.2012 г са в размер на 5 хил.лв.и съдържат начислени осигуровки за сметка на работодателя и осигурените лица за месец Декември.

За отчетния финансов период средносписъчния брой на персонала е общо 29 като от тях броят заети по категории е както следва: Ръководители – 2, Аналитични специалисти –2, Техници и приложни специалисти – 4, Административен персонал – 4, Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната – 2, Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии - 8, Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия – 2, Професии неизискващи специална квалификация - 5.

2.18. Търговски и други задължения

Търговските 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.

Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2012 г. Дължимите суми се погасяват ритмично съгласно сключени договори за доставки или друго правно основание за извършване на плащането.

2.19. Данъчни задължения и данъци за възстановяване

Данъчните задължения на дружеството се състоят от ДДС за внасяне – 46 хил.лв.

2.20. Приходи за бъдещи периоди и финансирания

Предприятието отчита текущ приход от финансиране по т.3.2 от СС – 20 Приходи от финансирания за придобиване на ДМА от получена помощ по програмата на ЕБВР за енергийна ефективност и възобновяеми източници. Предоставените средства са в размер на 130 000 евро. Изпълнени са всички условия на договора за финансова помощ.

Отчетен приход за бъдещи периоди - резултат от продажба на актив с обратен лизинг. Приходът е разсрочен за срока на договора за финансов лизинг.

2.21. Разпределение на печалбата

По решение на Общото събрание на съдружниците печалбата от 2012 год. се реинвестира в дейността на предприятието през 2013 год.

2.22. Приходи

Предприятието реализира основната част от своите приходи от услуги по превоз на извънгабаритни товари, търговия с химически продукти и обслужване на товарни автомобили и автобуси.

Приходите в предприятието 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 от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата отчета, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на СС 18 „Приходи".

Предприятието признава, като приходи:

- излишък на активи: при установяване;
- отписани задължения: при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията;
- глоби, неустойки, лихви и други се признават след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно договор или съдебен иск;
- ценовите разлики по липси и начети при плащане на сумите.

Стойностното изражение на приходите за 2012 г. по групи е както следва:

	Текуща година	Предходна година
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	**3316**	**3997**
А) продукция	312	290
Б) стоки	1608	1674
В) услуги	1396	2033
Други приходи	**1121**	**1415**
Общо:	4437	5412

2.23. Значителни суми на приходите, неплатени към датата на финансовия отчет
Към 31.12.2012 г. неплатените суми отчетени като приходи са в размер на 272 хил лв.

2.24. Разходи
Разходите в предприятието се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от датата на плащането им.

	Текуща година	Предходна година
1. Разходи за материали	***574***	***716***
в т.ч. горивосмазочни материали	56	205
резервни части и консумативи	407	431
масла	37	34
2. Разходи за външни услуги	***524***	***767***
в т.ч. транспортни	257	263
услуги по обработка на товари	49	103
ремонтни	18	32
пътни такси и разрешителни	41	168
застраховки	22	40
3. Разходи за амортизации	***115***	***125***
4. Разходи за заплати	***409***	***589***
5. Разходи за осигуровки	***38***	***38***
6. Други разходи	***71***	***27***
Общо:	***1731***	***2262***

2.25. Значителни суми на разходи, неплатени към датата на финансовия отчет
Към 31.12.2012 г. неплатените суми, отчетени като разходи са в размер на 24 хил лв.

2.26. Услуги предоставяни от регистриран одитор на предприятието

За проверката и заверката на финансовия отчет за 2012 година, предприятието сключи договор от дата 16.05.2012 г. с регистриран експерт счетоводител Даринка Илиева Игнатова и договорено възнаграждение 2 хил. лв.

2.27. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи.

През 2012 година за банкови такси и комисионни са признати разходи за 37 хил.лв. и 277 хил.лв. за лихви и комисионни по банкови кредити и финансов лизинг.

Валутните разлики, отчетени през 2012 година са включени изцяло във финансовия резултат за годината. Няма отчитани валутни разлики като резерв от преоценки.

2.28. Извънредни приходи и разходи

Предприятието не е отчело приходи и разходи, които би могло да класифицира като извънредни съгласно СС 8 "Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика".

2.29. Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Начисляването на текущите данъци се базира на счетоводните резултати за годината, коригирани със съответните данъчно допустими, или недопустими пера. Номиналната данъчна ставка за 2012 год. е 10 % .

Дължимият данък за годината се формира, както следва:

хил.лв.

	Текуща година	***Предходна година***
Отчет за приходите и разходите		
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	3	2
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	0	2
Ефект от намаление на данъчната ставка	0	0
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходите и разходите	3	2

Дружеството не отчита отсрочени данъци поради тяхната несъщественост като данъчен ефект.

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември в лева са свързани със следните обекти в баланса:

	Текуща година		Предходна година	
	Временна разлика	Данък	Временна разлика	Данък
Общо активи по отсрочени данъци	***0. лв***	***0***	***2***	***0***
Провизирани отпуски	0	X	2	X
10% данкък	X	0	X	0
Общо пасиви по отсрочени данъци				
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата	***0х лв***	***0***	***0***	***0***

2.30. Свързани лица

Свързани лица, с които дружеството е осъществявало сделки :през 2012 година са

- „Рубикон Енерджи „ ЕООД;;
- Ключов управленски персонал;

През 2012 год. дружеството е извършвало сделки със свързани лица.

Дружество	Вид свързаност (основен акционер, …. % свързаност, косвена свързаност)	Вид на сделка	Обем на сделката	Салдо към 31 декември 2012 г.
Покупки / Задължения				
Всичко:			***0***	***0***
Продажби / Вземания				
Рубикон Енерджи ЕООД	косвена	заем	16 х.,лв	16 х.,лв
Собственик	Ключов упр. персонал	заем	65 х.. лв	65 х. лв
Всичко:			***81 х.лв***	***81 х. лв.***
Всичко:				

2.31. Получени и предоставени гаранции

Към 31 декември 2012 год. дружеството не е гарант пред търговски банки и юридически лица в полза на трети лица. В полза на фирмата няма издадени гаранции.

2.32. Съдебни и присъдени вземания и съдебни искове

Към датата на финансовия отчет няма неприключени дела.

2.33. Други оповестявания

- Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2012 год.
- Предприятието не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия;
- Предприятието не е осъществявало бизнес-комбинации през 2012 год.
- Предприятието няма преустановени дейности през 2012 год.
- Предприятието няма начислени провизии през отчетната година.

3. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска 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-обвързани парични потоци.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и финансовия екип на дружеството съгласно политиката, която е разработило с основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

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.

ПАЗАРЕН РИСК

ВАЛУТЕН РИСК

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар . То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Доставките във валута са основно в евро. Приходите от услуги и от продажба на продукти също са основно в лева.

ЦЕНОВИ РИСК

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на стоките/услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

КРЕДИТЕН РИСК

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството. За останалата част от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път с предплащане.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са концентрирани в една банка, което увеличава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

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 на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

4. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

За отразяване на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика се прилага препоръчителния метод на СС 8 – грешките и ефектите от промяна на счетоводната политика се отчитат като корекция на салдото по сметка „Неразпределена печалба от минали години".

През 2012 год. предприятието е отчело счетоводна грешка от 2009 г.- неосчетоводени разходи за лихви в размер на 73 хил.лв.Съгласно препоръчителния метод на СС 8 с тази сума е намалена Неразпределената печалба от минали години.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В дружеството не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет за 2012 година е одобрен от Управителя на дружеството на 15.03.2013 г.

гр. Русе
15.03.2013 год.

Изготвил: .....
(Димитринка Борисова)

Прокурист:.....
(Светломир Василев)

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД

ПРЕЗ 2012 г.

I. РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА „РУБИКОН ШИПИНГ" ЕООД ПРЕЗ 2012 ГОДИНА

Рубикон шипинг ЕООД е създадено през 1996 година. Седалището на фирмата е в град Русе, с адрес: бул. Гоце Делчев 91.

Предмет на дейност – спедиторски и транспортни услуги, търговия с химически продукти, сервизни услуги и производство на електроенергия.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Приходи

	Показатели - хил. лв.	2012 г.	2011 г.	Изменение	
				Абсолютно	Относително %
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.				
1.1.	Продукция	312	290	22	8%
1.2.	Стоки	1608	1674	-66	-4%
1.3.	Услуги	1396	2033	-637	-31%
2	Други приходи	1121	1415	-294	-21%
	Общо	**4437**	**5412**	**-975**	**-18%**

През 2012 година общата сума на продажбите е с 975 хил. лв или 18 % по-малко от тази за предходната година. Отчетен е ръст в приходите от сервизни услуги – 22 %, търговия с хим.продукти – 25%, търговията с резервни части – 15 хил. лв. и в приходите от кафе-аперитив - 36 хил. лв. В приходите от транспортни и спедиторски услуги се наблюдава спад с 902 хил. лв.,а в търговията с превозни средства с 402 хил. лв. Дейностите с най-голям дял в продажбите са транспортна, сервизната и търговията с химически продукти.

Дружеството предлага на пазара електроенергия, произведеждана от ветрогенератор. През годината не са настъпвали промени, които да доведат до значителни изменения в капацитета на производство или в присъщите за дейността разходи. През 2012 г.приходите от продажба на електроенергия нарастват с 8 %. В резултат на увеличеното производство на електроенергия себестойността на продукцията нараства с 32%.

Клиенти

С голяма част от клиентите си Рубикон Шипинг ЕООД поддържа дългогодишни отношения. За 2012 година 50 % от вземанията на дружеството са формирани от сделки с фирмите Свилоцел ЕАД, ЕВН България електроснабдяване АД, Кристера АД, Биомашиностроене Интернешънъл, Холлеман България ООД, Полисан АД, Планет Транс ООД, Никтранс ЕООД, Донау Транзит ООД,Омникар Транс ЕООД, Интер Експрес Фрейт ЕООД, Felbermayr Romania SRL, Холлеман Спешъл Транспорт СРЛ.

Конкуренти

Сервизните услугите са специализирани в обслужване на товарни автомобили от марката МАН, с което сервизът е уникален за северния регион на страната.

Производството на електроенергия и последващата реализация на този продукт, не се влияе от множеството съществуващи конкурентни доставчици.

Доставчици

Изборът на доставчици се извършва след обстоен анализ на няколко оферти и проверка на доставчика.

Основните доставчици на Рубикон шипинг ЕООД на стоки и услуги през 2012 година са: Arkema France, Еврокамион ЕООД, Пристанищен комплекс Русе ЕАД, Нелас Авточасти ООД, Мотобул ЕООД, Волф АД, АТП Екзодус ООД, Есе строй ЕООД, Европарт България ООД, Вилхелмсен Шипс Сървис ЕООД .

Основни проблеми и рискове

Основните проблеми и рискове за дейността на Рубикон шипинг ЕООД бяха свързани със:

- **Инфлационен риск**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите.

Средногодишна инфлация				
2008 г.	2009г.	2010г.	2011г.	2012 г.
12,40%	2,80%	2.40%	4,2%	9,8%

На база на средната годишна инфлация за периода 2008 – 2012 г. оценяваме инфлационния риск като нисък.

- **Ценови риск**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определено ниво на печалба. Същевременно с това цената следва и да не се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на продукцията в най-общ смисъл.

На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и нивото на вътрешнофирмените ни разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: умерен.

- **Кредитен риск**

Кредитният риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Политиката на дружеството е да договаря кредитен период по-дълъг от 60 дни само с клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството.

Кредитният риск се определя като: нисък.

- **Ликвиден риск**

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние безусловно да покрие 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 на финансиране на стопанската си дейност.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ликвидния риск като: среден

- **Риск свързан с паричния поток**

Рискът, свързан с паричния поток, разглежда преди всичко проблемите с наличните парични средства в предприятието. Тук главна роля играе договорната политика на дружеството, която следва да защитава фирмените финанси като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията. Целта на предприятието е винаги да се намира в положителна стойност на ликвидността, т.е. да може да посреща текущите си задължения.

На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток, като: среден.

II. АНАЛИЗ НА ИМУЩЕСТВЕНОТО И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

1. Имуществено състояние

Измененията в имущественото състояние на дружеството от 822 хил. лв са резултат от намаление от 832 хил.лв (13%) в общата стойност на нетекущите активи и увеличение стойността на текущите с 10 хил.лв. (1%).

	Видове активи	Абсолютен размер		Отн. дял %		Ръст	
		2012	2011	2012	2011	хил. лв.	%
А.	***ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ***	***5 349***	***6 181***	***83***	***85***	***-832***	***-13***
1	Дълготрайни активи	5 347	6 178	83	85	-831	-13
2	Дълготрайни нематериални актв	2	3	0	0	-1	-33
Б.	***КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ***	***1 124***	***1 114***	***17***	***15***	***10***	***1***
1	Материални запаси	142	122	2	2	20	16
2	Вземания	752	718	12	10	34	5
3	Парични средства	207	149	3	2	58	39
5	Разходи за бъдещи периоди	23	125	0	2	-102	-82
	АКТИВИ:	**6 473**	**7 295**	**100**	**100**	**-822**	**-11**

2. Капиталова структура

ВИДОВЕ КАПИТАЛ	Сума (хил.лв)		Отн.дял %		Ръст	
	2012	2011	2012	2011	хил.лв	%
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ	***1936***	***1926***	***30***	***26***	***10***	***1***
I.Основен капитал	91	91	1	1	0	0
1. Записан капитал	91	91	1	1	0	0
II. Резерви	1	1	0	0	0	0
III. Финансов резултат	1844	1834	28	25	10	1
1. Резултат от предходни години	1761	1825	27	25	-64	-4
2. Резултат от текущ период	83	9	1	0	74	822
ПАСИВИ	***4537***	***5369***	***70***	***74***	***832***	***-15***
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	***3651***	***4228***	***56***	***58***	***-577***	***-14***
1. Задължения към фин.предприятия	3019	3499	47	48	-480	-14
2.Финансирания и приходи за бъдещи периоди	632	729	10	10	-97	-13
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	***886***	***1141***	***14***	***16***	***-255***	***-22***
1. Задължения:	886	1141	14	16	-255	-22

1.1.Към финансови предприятия	554	785	9	11	-231	-29
1.2. Към доставчици и клиенти	257	288	4	4	-31	-11
1.3. Към персонала	24	18	0	0	6	33
1.4. Към осигурителни предприятия	5	0	0	0	5	0
1.5. Данъчни задължения	46	50	1	1	-4	-8
СУМА НА ПАСИВА	**6473**	**7295**	**100**	**100**	**-822**	**-11**

През 2012 година намаляват задължения към доставчиците с 31 хил.лв, а краткосрочните задължения към финансови предприятия с 231 хил. лв. От осигуряването на инвестиционната дейност с необходимия привлечен капитал структурата на пасивите се променя, като дългосрочните задължения намаляват с 480 хил.лв (14%).

Дружеството внася в определените срокове дължимият данък върху разходите, дължимия ДДС, данъците и таксите по ЗМДТ, данъците по ЗДДФЛ, вноските за социално и здравно осигуряване и изготвя и представя в необходимите срокове справки-декларации съгласно действащото законодателство.

3. Ликвидност

Осъществяването на дейността на дружеството изисква ежедневно да се изпълняват поетите ангажименти и точно да се уреждат различни задължения, чийто срок изтича спрямо доставчици, банки, бюджета, персонала и т.н., което предполага да се разполага с достатъчно ликвидни средства или да бъде в състояние да ги набавя, използвайки кредитите. За дружеството ликвидността има следните стойности:

Коефициенти на ликвидност				
Показатели	2012 г.	2011 г.	Ръст	Относително изменение %
1. Материални запаси	142	122	20	16
2. Краткосрочни вземания без РБП	752	718	34	5
4. Парични средства	207	149	58	39
5. Краткосрочни задължения	886	1141	-255	-22
1. На обща ликвидност	1.24	0.87	0.38	43
2. На бърза ликвидност	1.08	0.76	0.32	42
3. На незабавна ликвидност	0.23	0.13	0.10	79
4. На абсолютна ликвидност	0.23	0.13	0.10	79

4. Платежоспособност, финансова автономност и рентабилност

Финансова автономност

Показатели	2012 г	2011 г	Ръст	Относително изменение %
1. Собствен капитал - хил. лв.	1936	1926	10	1
2. Пасиви - хил. лв.	3905	4640	-735	-16
3. Кф на финансова автономност - т.1/т2	0.50	0.42	0.08	19
4. Коефициент на задлъжнялост -т.2/т.1	2.02	2.41	-0.39	-16

Рентабилността е обобщаващ показател за ефективността, който дава информация за резултата от един лев вложени активи, съответно пасиви, собствен капитал или генерирани приходи.

Сравнението на резултатите с тези от предходната година е посочено в следващата таблица.

	2012 г.	2011 г.	Ръст	Относителн о изменеие %
Рентабилност на продажбите				
1. Кф на рентабилност на продажбите	***0.03***	***0.00***	***0.03***	***#DIV/0!***
2. Финансов резултат - хил. лв.	83	9	74	822
3. Нетен обем продажби - хил. лв.	3316	3997	-681	-17
Рентабилност на активите				
1. Кф на капитализация на активите	***0.01***	***0.00***	***0.01***	***939***
2. Финансов резултат - хил. лв.	83	9	74	822
3. Сума на активите - хил. лв.	6473	7295	-822	-11
Рентабилност на пасивите				
1. Кф на рентабилност на пасивите	***0.02***	***0.00***	***0.02***	***996***
2. Финансов резултат - хил. лв.	83	9	74	822
3. Пасиви - хил. лв.	3905	4640	-735	-16
Рентабилност на собствения капитал				
1. Кф на рентабилност на собствения капитал	***0.04***	***0.00***	***0.04***	***817***
2. Финансов резултат - хил. лв.	83	9	74	822
3. Собствен капитал - хил. лв.	1936	1926	10	1

Показателите за рентабилност са силно повлияни от финансовият резултат за отчетния период. Основни фактори са високите стойности на разходите, включително финансовите спрямо тези на приходите. Отбелязани бяха по-малко приходи от транспортната дейност спрямо очакванията поради изменения в търсенето на тези услуги, а от друга страна сервизната дейност не е достигнала пълния си капацитет, тъй като е още в начален стадий на развитие.

III. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на 15.03.2013 г. От началото на 2013 година не са настъпвали други събития, които имат или биха оказали съществено влияние върху дейността и резултатите на дружеството.

IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Рубикон шипинг ЕООД продължава реализирането на политика на подобряване на имущественото и финансово състояние на дружеството, повишаване на рентабилността, оптимизиране на качеството на предлаганите услуги и поддържане на коректни, професионални бизнес отношения.

През 2011 година стартира дейността си новоизграденият сервизен център, който е проектиран и оборудван да обхваща голяма част от потребностите на клиентите за следпродажбено обслужване на товарните автомобили и автобуси, както и за директна търговия с резервни части, товарни автомобили и автобуси. Дейността е обхванатата от системата за управление на качеството, сертифицирана по БДС EN ISO 9001:2008. Намеренията на дружеството са към повишаване конкуретноспособността чрез допълване на оборудването и текущо обучение на персонала и да се предлагат нови услуги и стоки, съобразени с търсенето и потребностите на потенциалните клиенти в нашия регион.

V. ОСНОВНИ ПРОБЛЕМИ И РИСКОВЕ

Основните проблеми и рискове за дружеството през 2013 година са свързани с инвевстиционната политика на дружеството, осигуряването на оборотни средства и адаптирането към измененията в пазарните условия, търсенето и предлагането на транспортни услуги, както и повишаването цените на горивата.

гр. Русе – 15.03.2013 г.

Прокурист:
Светломир Василев