"РОКСТОУН" - ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2012 г.

Представляващ:

ГАНЧО А.КУРТЕВ

Съставител:

Емилия Радева

Добрич, 20 Февруари 2013 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"РОКСТОУН" - ЕООД
Към 31.12.2012 г.

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	-	
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	
Общо за група I:	-	-	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	*Общо за група IV:*	-	-
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1		- непокрита загуба	(6)	(3)
3. Съоръжения и други			*Общо за група V:*	*(6)*	*(3)*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5	5	**VI. Текуща печалба (загуба)**		(3)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(1)	(1)
Общо за група II:	6	5	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	6	5	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	16	20	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	-	-
- продукция			- до 1 година	-	-
- стоки	16	20	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по облиги, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	*16*	*20*	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-
- над 1 година	1	1	- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	-	1	- над 1 година		
- над 1 година		1	8. Други задължения, в т.ч.:	27	29
Общо за група II:	*1*	*2*	- до 1 година	2	12
III. Инвестиции			- над 1 година	25	17
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
3. Други инвестиции			- над 1 година	-	
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	-	-
			- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	
- в брой	3	1	- данъчни задължения	-	-
- безсрочни сметки (депозити)	-	-	- до 1 година		
Общо за група IV:	*3*	*1*	- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	27	29
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	20	23	- до 1 година	2	12
			- над 1 година	25	17
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-		- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	26	28	**СУМА НА ПАСИВА**	26	28

Дата на съставяне:
Добрич, 20 Февруари 2013 г.

Съставител: Емилия Радева

Ръководител: ГАНЧО А.КУРТЕВ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"РОКСТОУН" - ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /лв/ текуща година	Сума /лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 665.90	2 895.44
а) суровини и материали	438.62	883.65
б) външни услуги	1 227.28	2 011.79
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 256.40	379.25
а) разходи за възнаграждения	1 062.00	320.57
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	194.40	58.68
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	111.46	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	111.46	-
- разходи за амортизация	111.46	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	17 998.32	10 149.36
а) балансова стойност на продадени активи	17 998.32	10 149.36
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	21 032.08	13 424.05
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	830.04	1 564.03
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	830.04	1 564.03
Общо разходи за обичайната дейност	21 862.12	14 988.08
8. Печалба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	21 862.12	14 988.08
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	21 862.12	14 988.08

Наименование на приходите	Сума /лв/ текуща година	Сума /лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	21 604.25	12 230.82
а) продукция		
б) стоки	21 604.25	12 230.82
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативната дейност	21 604.25	12 230.82
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	211.13	0.41
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	210.94	
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		0.39
Общо финансови приходи	211.13	0.41
Общо приходи от обичайната дейност	21 815.38	12 231.23
8. Загуба от обичайната дейност	46.74	2 756.85
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	21 815.38	12 231.23
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	46.74	2 756.85
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	46.74	2 756.85
Всичко (Общо приходи + 11)	21 862.12	14 988.08

Дата на съставяне:
Добрич, 20 Февруари 2013 г.

Съставител: Емилия Радева

Ръководител: ТАНЧО А.КУРТЕВ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"РОКСТОУН" - ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2	3
а) суровини и материали	-	1
б) външни услуги	2	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1	-
а) разходи за възнаграждения	1	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	-	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	-	-
- разходи за амортизация	-	
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	18	10
а) балансова стойност на продадени активи	18	10
б) провизии	-	
Общо разходи за оперативната дейност	21	13
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2
- разходи, свързани с предприятия от група	-	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	1	2
Общо разходи за обичайната дейност	22	15
8. Печалба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	22	15
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		-
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	22	15

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	22	12
а) продукция		
б) стоки	22	12
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативната дейност	22	12
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, земи, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейност	22	12
8. Загуба от обичайната дейност	-	3
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	22	12
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	3
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	3
Всичко (Общо приходи + 11)	22	15

Дата на съставяне:
Добрич, 20 Февруари 2013 г.

Съставител: Емилия Радева

Ръководител: АНЧО А.КУРТЕВ

ОТЧЕТ
за собствения капитал
"РОКСТОУН" - ЕООД
За 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							-	(6)		(1)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-		(6)	-	(1)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период											-
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											-
- за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(1)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(1)

Дата на съставяне:
Добрич, 20 Февруари 2013 г.

Съставител:
Емилия Радева

Ръководител:
ГАНЧО А.КУРТЕВ

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"РОКСТОУН" - ЕООД
За 2012 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	26	16	10	15	14	1
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		1	(1)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност		5	(5)	1	2	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***26***	***23***	***3***	***16***	***17***	***(1)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	4		4	1		1
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	(5)	3	1	2
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-		2	(2)
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4	5	(1)	4	3	1
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	30	28	2	20	20	-
Д.	Парични средства в началото на периода			1			1
Е.	**Парични средства в края на периода**			3			1

Дата:
Добрич, 20 Февруари 2013 г.

Съставител:
Емилия Радева

Ръководител:
ГАНЧО ТЕРТЕВ

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012 година

"РОКСТОУН" - ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	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, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3. Търговска репутация				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи				-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1	-		1			1				-			-	1
3. Съоръжения и други				-			-				-			-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	5	-		5			5				-			-	5
Общо за група II:	6	-	-	6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
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 смесени предприятия				-			-				-			-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5. Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6. Други заеми				-			-				-			-	-
7. Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	6	-	-	6	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6

Дата на съставяне:
Добрич, 20 Февруари 2013 г.

Съставител: Калина Рачева

Ръководител:
ГАНЧО А.КУРТЕВ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2012 г. на „РОКСТОУН" ЕООД

1.Информация за дружеството

1.1. Собственост и управление

„РОКСТОУН" ЕООД, със седалище и адрес на управление – гр. Добрич, ж.к. „Добротица" бл. 40, вх. А, ет. 4, ап. 11, е регистрирано със съдебно решение № 343/2007г. на Добричкия Окръжен Съд. На 25.06.2007 г. дружеството е регистрирано по ЗДДС. Управител е Ганчо Атанасов Куртев, ЕГН: 6210028003, гр.Добрич, ж.к. „Добротица", бл. 40, вх.А, ап.11.

1.2. Предмет и дейност

Основният предмет на дейност на дружеството през отчетната 2012 година е търговия с камък и каменни изделия. Дружеството упражнява своята дейност в помещение под наем от фирма СД „Роял-Инвест-Баръмов и Сие" на адрес гр. Добрич, ул. „Георги Кирков" 13-Г-5

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове в други градове на страната.

2.Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовия отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП) или по Международните счетоводни стандарти (МСС) и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо сравнителните данни са рекласифицирани, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството 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 на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2012 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на 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 у купувача.

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

През 2012 г. дружеството е реализирало приходи от продажба на стоки 22 хил. лв.

2.5. Разходи

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

Отчетените от дружеството разходи през 2012 г. са:

- разходи за външни услуги – 2 хил.лв.;
- разходи за заплати – 1 хил.лв.;
- други разходи – 18 хил.лв.

в т.ч. балансова стойност на продадените активи – 18 хил.лв.

Финансовите разходи (за 2012 г. – 1 хил. лв.) се включват в Отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихви, валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Стойностният праг, определен от дружеството е 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 са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

През 2012 г. е закупен ДМА – преносим компютър на стойност – 1 хил.лв. През годината дружеството не е извършило разходи за подобрение на нает ДМА.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниска от цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др.разходи.

При продажба на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената стойност. Нетната реализуема 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.

През 2012 г. са закупени стоки за 15 хил. лв.- внос от Китай, продадени – 18 хил. лв. Налични към 31.12.2012 г. – 16 хил. лв.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установяват. Към 31.12.2012 г. „Рокстоун" ЕООД няма несъбрани вземания от клиенти. Има надплатени суми към доставчици в размер на 1 хил. лв.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целта на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупките на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, до колкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Към датата на отчета дружеството разполага със следните парични средства:

- в брой – 3 хил. лв.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици 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.

Към края на отчетния период дружеството няма задължения към доставчици.

Дружеството дължи ДДС за внасяне за м. 05.2012 г. в размер на 1 хил. лв.

2.11 Разчети със свързани лица

Дружеството има сключени два договора за паричен заем с Петрана Николова Василева, ЕГН 4403097998:

1./ Договор от 23.07.2009 г., на стойност 7 000 щатски долара (9621.78 лв.), със срок от 1 година и лихвен процент - 7 %. На 01.01.2010 г. е подписан анекс, с който се удължава срока на договора до 23.07.2011 г. и се намалява годишния лихвен процент на 5%. На 30.12.2011 г. е подписан анекс, с който се удължава срока на договора до 31.12.2014 г., частично се изплаща главницата, размерът на заема остава 9500 /девет хиляди и петстотин/ лева и се намалява годишния лихвен процент на 4 %. На 01.01.2012 г. е подписан анекс, с който се намалява годишния лихвен процент на 2%.

2./ Договор от 26.08.2009 г., сумата по него е 5500 лева, срок на връщане – до 26.12.2010 г. и лихвен процент – 5 %. На 26.12.2010 г. е подписан анекс, с който се удължава срока на договора до 26.12.2011 г. На 26.12.2011 г. е подписан анекс, с който се удължава срока на договора до 31.12.2014 г. На 01.01.2012 г. е подписан анекс, с който се намалява годишния лихвен процент на 2%. На 31.07.2012 г. частично се изплаща главницата, като към 31.12.2012 г. размерът й е 500.00 лв. Към датата на отчета са начислени и изплатени дължимите суми за лихви.

Дружеството има сключени три договора за паричен заем с Ганчо Атанасов Куртев, ЕГН 6210028003:

1./ Договор от 25.03.2010 година, на стойност 10 069.00 лв. със срок от 2 години и годишен лихвен процент 4%. На 01.01.2012 г. е подписан анекс, с който се предоговаря годишния лихвен процент на 2% и срокът на договора се удължава до 25.03.2017 г.

2./ Договор от 26.07.2010 година, на стойност 1500.00 лв. със срок от 2 години и годишен лихвен процент 4%. На 01.01.2012 г. е подписан анекс, с който се предоговаря годишния лихвен процент на 2% и срокът на договора се удължава до 26.07.2017 г.

3./ Договор от 23.03.2011 година, на стойност 2000 лева със срок от 3 години и годишен лихвен процент 4%. На 01.01.2012 г. е подписан анекс, с който се намалява годишният лихвен процент на 2%.

Договорената лихва по заемите не се отличава от лихвата по банкови депозити на фирми за договорния период. Дружеството обслужва редовно лихвите по всички получени заеми.

На 02.04.2012 г. е получена временна финансова помощ съгласно чл.134, ал.1 от ТЗ, в размер на 3 000.00 лв. Средствата са внесени в брой и следва да бъдат върнати в срок до 31.03.2017 г.

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Дружеството няма придобити активи чрез финансов лизинг.

Оперативен лизинг

От 01.01.2010 г. дружеството ползва под наем поземлен имот с площ 900 кв.м. в местността Гази Баба собственост на Ганчо Куртев, като за отчетната година наемът в размер на 120 лв. годишно, е начислен и изплатен.

От м. 09.2010 г. дружеството има сключен договор за наем на помещение, което се използва като цех за обработка на каменни изделия, с фирма СД Роял-Инвест-Баръмов и Сие.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

През годината дружеството е наело 1 лице на длъжност общ работник. Към 31.12.2012 г. няма наети лица и задължения към персонала и осигурителните фондове. Начислени и внесени са дължимите осигуровки за самоосигуряващото се лице.

2.13. Собствен капитал

„РОКСТОУН" ЕООД е капиталово дружество с регистриран и внесен изцяло капитал от 5 хил.лв. Към 31.12.2012 г. дружеството няма натрупана неразпределена печалба от предходен период. Има непокрита загуба от минали периоди – 6 хил.лв. За текущата година счетоводният финансов резултат е загуба в незначителен размер.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данъка върху печалбата

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10 %. Поради реализираната счетоводна загуба през годината и след преобразуване на финансовия резултат, дружеството не дължи ЕКД по ГДД.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се прилагат чрез прилагане на балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Към края на отчетния период дружеството има отсрочени данъци върху печалбата в размер на 224.62 лв.

2.15. Вземания / Задължения за данъци

Към датата на отчета дружеството има невъзстановено ДДС в размер на 0.2 хил. лв. Дружеството има задължение от 0.7 хил. лв. ДДС за внасяне .

2.17. Събития след датата на баланса

Няма такива.

гр. Добрич, 20 февруари 2013 г.

Управител:.....
/Ганчо Куртев/

Изготвил:.....
/Емилия Радева/