

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2014 година

на

„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ” ООД
гр. Разград, ж.к. „Орел”, Полиграфическа база
Булстат 826043575

*гр. Разград, ж.к. „Орел”, Полиграфическа база тел.084 66 00 27, факс 084 66 00 37,
e-mail: matev@rzpolygraph.com; www.rzpolygraph.com*

СЪДЪРЖАНИЕ

стр.

1. <u>Счетоводен баланс</u>	<u>1</u>
2. <u>Отчет за приходите и разходите</u>	<u>2</u>
3. <u>Отчет за собствения капитал</u>	<u>3</u>
4. <u>Отчет за паричните потоци</u>	<u>4</u>
5. <u>Приложение към финансовия отчет</u>	<u>5</u>
6. <u>Годишен доклад за дейността</u>	<u>16</u>
7. <u>Одиторски доклад</u>	<u>21</u>

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2014 г., БУЛСТАТ 826043575

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Текуща година
A	B	1	2	A	B	1	1
Записан, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
Б. Нетокущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	3.5	5	5
Нематериални активи				II. Резерви			
Концесии, лицензии, програмни продукти	5	150	155	1. Други резерви	3.6	57	57
Общо за група I:		150	155	Общо за група II:		57	57
В. Дълготрайни матер. активи				III. Нагрупана печ.(заг.) от мин.год.			
Заеми и сгради, в т.ч.:	4	348	366	1. Неразпределена печелба	18	240	137
земи	4	35	35	Общо за група III	18	240	137
сгради	4	313	331	IV. Текуща печалба (загуба)	17	220	133
2. Машини, производствено оборудване	4	566	414	Общо за раздел A:		522	332
апаратура	4	127	128	Б. Провизии и сходни задължения			
Съоръжения и други	4	222	5	1. Провизии за пенсии	13	10	6
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	4	1263	913	Общо за раздел Б:		10	6
Общо за група II:		1263	913	2 В. Задължения			
Г. Отсрочени данъци	17	3	2	1. Задължения към фин. пр., в т.ч.:	9	590	357
Общо за раздел Б:		1416	1070	до 1 година	9	67	149
Д. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	9	523	208
Материални запаси				2. Получени аванси, в т.ч.:	9	15	0
Суровини и материали	6	25	83	до 1 година	9	15	0
2. Незавършено производство	6	0	7	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	9	570	566
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	6	7	7	до 1 година	9	570	566
- продукция	6	0	0	4. Задължения по полици, в т.ч.:	9	2	2
- стоки	6	0	0	до 1 година	9	2	2
Общо за група I:		32	143	5. Други задължения, в т.ч.:	9	208	238
Вземания				до 1 година	9	67	88
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7	322	191	над 1 година	9	141	150
Други вземания	7	38	15	- към персонала, в т.ч.:	9	41	41
Общо за група II:		358	206	до 1 година	9	41	41
И. Парични средства, в т.ч.:		104	77	- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	12	12
- брой	8	88	33	до 1 година	9	12	12
- разплащателни сметки	8	15	43	- данъчни задължения, в т.ч.:	9	7	29
- парични еквиваленти	8	1	1	до 1 година	9	7	29
Общо за група III:		104	77	Общо за раздел В, в т.ч.:		1385	1163
Общо за раздел В:		494	426	до 1 година	9	721	805
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	7	8	над 1 година	9	664	358
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		1917	1501	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		1917	1501

0322

Стефка
Емануилова
Регистриран одитор

Ръководител :

Веселин Валентинов Спасов

Съставител :

Светломир Тодоров Матеа

Дата на съставяне:
24.02.2015 г.

Регистриран одитор:

Дата: 19 април 2015 г.

ВЯРНО С ПРИЧИНА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2014 г., БУЛСТАТ 826043575

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A	B	1	2	A	B	1	2
Разходи				А. Приходи			
Изменение на запасите от продукция		83	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	10	2887	2871
Разходи за суровини, матер.и външни услуги, в т.ч.:		2283	2235	а) продукция	10	2858	2836
суровини и материали	11	1944	2079	б).стоки	10	0	14
външни услуги	12	339	156	в) услуги	10	31	21
Разходи за персонала, в т.ч.:		429	428	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	4	403	20
разходи за възнаграждения	13	364	360	3. Други приходи, в т.ч:	10	86	148
разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	85	68	приходи от продажба на ДА	10	0	0
осигуровки, свързани с пенсии	13	16	9	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)		3386	3039
Разходи за амортиз.и обезценка, в т.ч.:		174	91	4. Други извънредни приходи		2	0
Разходи за амортизация и обезценка ИМА и ДНА, в т.ч.:	4	174	91				
Разходи за амортизация	4	174	91				
Други разходи, в т.ч.:	15	145	112				
Балансова стойност на отдадените активи	15	100	74				
Общо разходи за оперативна дейност (1+3+4)		3114	2864				
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3.9/16	30	27				
Разходи от обезценка на финансови активи, инвестиции, признати като текущи разходи		1	1				
Общо финансови разходи	16	31	28				
Печалба от обичайна дейност	17	241	147				
Общо разходи (1+2+3+4+5)		3145	2892				
Потвърждат печалба (общо приходи - общо разходи)	17	243	147				
Разходи за данъци от печалбата	17	23	14				
Печалба (7 - 8)	17	220	133	Общо приходи (1+2+3+4)		3388	3039
Всичко (Общо разходи +8+9)		3388	3039	Всичко (Общо приходи+загуба)		3388	3039

0322

Стефка
Емануилова
Регистриран одитор

на съставяне:
1.02.2015 г.

Регистриран одитор:

Стефка Емануилова

Дата: 19 април 2015г.

Ръководител:

Веселин Валентинов Спасов

Съставител:

Светломир Тодоров Матев

ВАРНО СЕРТИФИКАТ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2014 г., БУЛСТАТ 826043575

Сума (в хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ	ФР мин. години	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Неразпределена печалба		
A	1	2	3	4	5
Бележка	3.5	3.6	18	17/18	17/18
1. Салдо в началото на отчетния период	5	57	137	133	332
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	57	137	133	332
3. Финансов резултат за текущия период				220	220
4. Разпределения на печалба, в т.ч.:			103	/133/	/30/
- за дивиденди			/30/		/30/
5. Салдо към края на отчетния период	5	57	240	220	522
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	57	240	220	522

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

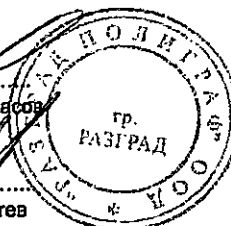
Дата на съставяне:
24.02.2015 г.

Ръководител :
Веселин Валентинов Спасов

Регистриран одитор:

Стефка Емануилова

Съставител :
Светломир Тодоров Матев



Дата: 19. април 2015 г.

ВЯРНО С



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ" ООД, гр. Разград, ж.к. "Орел", Полиграфическа база
към 31.12.2014 г., БУЛСТАТ 826043575

Сума (в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележка	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
A	Б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8	3575	2879	696	3435	2677	758
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	0	465	/465/	0	448	/448/
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			1	/1/			
Платени и възстановени данъци върху печалбата	8	0	35	/35/	0	8	/8/
Плащания при разпределение на печалби	8	0	29	/29/	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност	8	81	101	/20/	39	14	25
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8	3656	3510	146	3474	3147	327
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	8	70	379	/309/	142	471	/329/
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	8	70	379	/309/	142	471	/329/
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	8	42	42	0	17	52	/35/
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8	552	317	235	285	193	92
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	8	2	30	/28/	0	25	/25/
Плащания на задължения по лизингови договори	8	0	17	/17/	0	2	/2/
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	8	596	406	190	302	272	30
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	8	4322	4295	27	3918	3890	28
Д. Парични средства в началото на периода	8	x	x	77	x	x	49
Е. Парични средства в края на периода	8	x	x	104	x	x	77

Дата на съставяне:
24.02.2015 г.

0322 Стефка Емануилова
Регистриран одитор

Регистриран одитор:

Дата: 29 април 2015 г.

Ръководител :
Веселин Валентинов Спасов

Съставител :
Светломир Тодоров Матея

ВАРНО С

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

„РАЗГРАД – ПОЛИГРАФ“ ООД гр.Разград е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Разградски Окръжен съд и вписано под Фирмено дело № 67/1992 г. Дружеството се управлява от Веселин Валентинов Спасов. Същото е с предмет на дейност: печат на всички видове полиграфическа продукция, издателска дейност, търговска дейност с печатна продукция, канцеларски материали, художествена и учебно-помощна литература и ученически пособия.

Дейността на дружеството се осъществява в съответствие с изискванията на Българското законодателство.

2. База за изготвяне на финансовия отчет. Счетоводна политика.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно това законодателство дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са в сила от 01.01.2008 г.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни предположения за текущо начисляване и за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите и измерването на приходите и разходите се осъществява при спазване на принципа на историческата цена.

2.3. Отчетна валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира, и в която

главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

ВЯРНО КОПИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

Валутата на представяне на настоящия финансов отчет също е български лев. Ако не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2014 и 2013 години са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи, и условните активи и пасиви. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети.

2.6. Сравнителни данни

Сравнителните данни в настоящия отчет са данните за съпоставимия период – 2013 г. Отчета за съпоставимия период е изготвен при спазване изискванията на същата база – НСФОМСП.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Нетекущите /дълготрайни / материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**Към 31 декември 2014 г.**

в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните / нетекущите / активи са начисляване, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Група активи	2014 г.	2013 г.
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Транспортни средства	10%	10%
Компютри, периферни устройства, Софтуер, мобилни телефони	50%	50%
Автомобили	25%	25%
ДМА и ДНА с ограничен срок	100 / години	100 / години
Всички останали амортиз. активи	15%	15%

Амортизационните норми са определени от ръководството по данъчно признатите амортизационни норми, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане. Амортизации не се начисляват на напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване. Амортизации не се начисляват и на активи, които не се използват за срок по-голям от 12 месеца.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните / балансовите / им стойности с цел да се провери тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

3.2. Материалните запаси

Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/ представлява сумата на всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние / материали, продукция, стоки, незавършено производство и др./.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглена стойност.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Когато отчетната стойност на СМЗ е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

Към 31 декември 2014 г. отчетната стойност на материалните запаси не превишава нетната реализируема стойност на същите.

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

Към 31 декември 2014 г. дружеството няма предоставени СЗМ в залог за обезпечаване на пасиви на дружеството.

3.3. Вземания и предоставени аванси

Вземанията и предоставените аванси в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31. декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания. Обезценката се извършва от ръководството на база преглед на всички вземания към датата на баланса и в съответствие с възприетата счетоводна политика.

Към 31 декември няма обезценени вземания.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2014 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 180 лв. Съдружници са следните лица:

1. Теодор Борисов Ролев
2. Али Накки Пачалиев

3.6. Резерви

Резервите на дружеството са в размер на 57 387,20 лв. и са в резултат на обложен финансов резултат от минали години, неизтеглен от собствениците.

3.7. Краткосрочните пасиви

Краткосрочните пасиви в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година.

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа за съпоставимост на приходите и разходите и на причинна и следствена връзка между тях.

3.9. Оценка и управление на риска

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск, са предимно получените и предоставени заеми от финансови институции и търговски заеми. Тъй като дружеството е с фиксирани минимални лихвени проценти по заемите, по - големи от основният лихвен процент плюс 6-месечния Euribor, няма колебания на лихвените нива и дружеството не е изложено на съществен лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута с вариращи курсове, поради това то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на риска.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

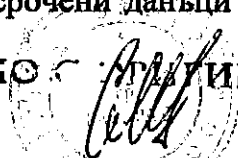
3.10. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата / данъчна / печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите / възстановими / данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите / намаляеми / временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Определеният върху намаляемите временни разлики данък от печалбата се признава като актив по отсрочени данъци. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци. Пасив по отсрочени данъци се признава

ВЯРНО  ИНИАЛ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени компенсирани във финансовия отчет.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството към 31 декември 2014 и 2013 години са 10 %.

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2014 година е 10 %.

4. Дълготрайни материални активи / ДМА /

Д М А	Земи и Сгради х.лв.	Машини и обор. х.лв.	Автомобили х.лв.	Други активи х.лв.	Общо ДМА х.лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 31.12.2013	486	1 489	140	5	2 120
Постъпили	0	343	36	548	927
Излезли	0	176	22	331	529
Салдо на 31.12.2014	486	1 656	154	222	2 518
Натрупана амортизация					
Салдо на 31.12.2013	120	999	88	0	1 207
Амортизация за периода	18	132	23		173
Амортизация на излезлите	0	112	13		125
Салдо на 31.12.2014	138	1 019	98	0	1 255
Балансова стойност на 31.12.2014 г.	348	637	56	222	1 263
Балансова стойност на 31.12.2013 г.	366	490	52	5	913

5. Дълготрайни нематериални активи / ДНА /

Д Н А	Програмни продукти хил.лева
Отчетна стойност	
Салдо на 31.12.2013	156
Придобити ДНА	6
Излезли ДНА	10
Салдо на 31.12.2014 г.	152
Натрупана амортизация	
Салдо на 31.12.2013	1
Начислена за периода	1
Изписана за периода	0
Салдо на 31.12.2014 г.	2
Балансова стойност на 31.12.2014 г.	150
Балансова стойност на 31.12.2013 г.	155

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2014 г.

6. Материални запаси

Наличните материални запаси към 31 декември се използват за нуждите на стопанската ни дейност. Техния размер към 31 декември, представен по нетна реализируема стойност е както следва:

Материален запас в х.лв.	2014 г.	2013 г.
Суровини и материали	25	53
Незавършено производство	0	83
Продукция	7	7
Общо материални запаси:	32	143

За отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси и не е признат разход от обезценка в отчета за приходите и разходите.

7. Вземания от клиенти и доставчици в х.лв.

Вид вземане	2014 г.	2013 г.
Вземания от клиенти	322	191
Други вземания	36	15
Общо вземания:	358	206

През 2014 г. се наблюдава повишение на вземанията от клиенти, което се дължи на повишения нетен прираст от продажби и на реализирани продажби в края на отчетния период, които са в договорни периоди на отсрочено плащане.

8. Парични средства

Налични парични средства в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Парични средства в брой	88	33
Парични средства по разплащателни сметки	15	43
Парични еквиваленти (ваучери за храна)	1	1
Общо парични средства:	104	77

На база движението на паричните средства на дружеството е изготвен Отчетът за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПП съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството.

Всички парични средства са на разположение на ръководството за ползване.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

9. Задължения

Задължения в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Задължения към финансови предприятия	590	357
Получени аванси	15	0
Задължения към доставчици	570	566
Задължения по полици	2	2
Задължения към персонала	41	41
Осигурителни задължения	12	12
Данъчни задължения, в т.ч.:	7	29
- данък върху добавената стойност	1	21
- корпоративен данък в/у печалбата	0	6
- ДДФЛ	5	2
- Данък дивидент	1	0
Други задължения, в т.ч.:	148	156
- Концесионни годишни плащания	141	152
Общо задължения:	1 385	1 163

Задължението *към персонала* към 31 декември, включват и задължения за компенсирани отпуски. Текущите задължения към персонала, както и дължимите осигуровки са изплатени през м. януари на следващата година.

Данъчните задължения са задължения по текущи данъци и същите са изплатени през м. януари на следващата година.

Задълженията по отпуснати кредити се изплащат в срок по погасителни планове и към 31.12.2014 г. дружеството няма начислени и платени наказателни лихви за забава на плащания и е с отличен кредитен рейтинг.

Концесионното задължение на дружеството представлява дължимите годишни вноски за ползване на обекта предмет на концесионния договор – язовир Островче, за оставащия период на договора, който изтича през 2029 г.

Задължението *по застрахователни полици* към 31 декември е за застраховки каско на служебните автомобили в размер на 1 828,20лв. Същите се следят и плащат съгласно договорено разсрочване описано в полиците.

10. Приходи

Приходи в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Приходи от продажба на продукция	2 856	2 836
Приходи от продажба на стоки	0	14
Приходи от услуги, в т.ч.:	31	21
- Приходи от наеми	31	21
Други приходи, в т.ч.:	96	148
- От продажба на ДМА	68	74
Общо приходи:	2 983	3 019

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

През календарната 2014 г. дружеството е реализирало прираст на приходите си от продажба на продукция и от наеми спрямо 2013 г. Стремелът на фирмата в условия на световна криза е да задържи позициите си на националния пазар и да намира нови клиенти, а също и да предлага нови продукти и услуги за печат. В дружеството продължава обновяването на производственото оборудване, като в края на отчетния период фирмата е подновила изцяло с нови машини експонационната си дейност, което подобрява качеството на печата, времето за реализация на поръчките и разширяването на клиентското портфолио, резултат от повишените възможности и капацитет на новите машини.

През 2014 г. по сметки на дружеството са постъпили извънредни приходи в размер на 2 106,95 лв. Основна част от тази сума е изплатена щета от доставчик на машини закупени на търг от Холандия и повреда по време на превоза до административния ни адрес - 1 670 лв. 313,73 лева са постъпили от служители за неспазени предизвестия при прекратяване на договорните отношения съгласно кодекса на труда.

11. Разходи за материали

Разходи за материали в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Основни и спомагателни материали	1 854	1 947
Ел. енергия	46	87
Горива, масла и гуми	44	45
Общо разходи за материали:	1 944	2 079

12. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Комуникационни услуги	6	9
Ремонт и поддръжка	3	2
СМР Нов полиграфически цех	227	0
Наеми	20	27
Нает транспорт	33	20
Застраховки	7	6
Концесионни такси	6	10
Абонаменти	6	5
Такси	3	3
Одиторски услуги	4	4
Охрана	2	2
Други услуги	22	68
Общо разходи за външни услуги:	339	156

Разходите за нает транспорт са свързани главно с доставките на продукция с партньорска куриерска фирма до клиенти на дружеството.

За отчетния период са начислени разходи за одиторски услуги 3 700 лв.

Вярно

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2014 г.

През 2014 г. фирмата започна изграждане на нова полиграфическа база с административни помещения. Същата се очаква да бъде завършена до м.май.2015г.

13.Разходи за персонала

Разходи за персонала в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Разходи да заплати	364	360
- В т.ч. възнаграждения на органите за управление	7	40
Разходи за осигуровки	65	66
- в ч. осигуровки, свързани с пенсии	16	9
Общо разходи за персонала:	429	426

През 2014 г. в счетоводния баланс са отразени и начислените провизии за пенсии в размер на 10 хил.лв.

14.Средносписъчния брой на персонала е следния:

2014 год.	2013 год.
79 бр.	81 бр.

15. Други оперативни разходи

Други разходи в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Разходи за командировки	1	2
Балансова стойност на продадените активи	100	74
Други	44	36
Общо други оперативни разходи:	145	112

16. Финансови разходи

През отчетната 2014 г. се забелязва увеличаване на разходите за лихви, които възлизат на 30 хил.лв., спрямо 27 хил.лв. за 2013 г. Това е в резултат на отпуснати нови инвестиционни заеми към дружеството за започване на изграждане на новата полиграфическа база, както и за закупуване на нови производствени машини.

17. Разходи за данъци върху печалбата

Данъчната ставка за отчетната 2014 г. и съпоставимата 2013 г. е еднаква – 10 %.

Печалба / загуба в хил.лв.	2014 г.	2013 г.
Счетоводна печалба преди облагане	243	147
Дължим данък върху данъчната печалба	23	15
Отсрочени данъци	0	(1)
Общо разход за данък:	23	14

БЯНКО С. СТОЙАНОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2014 г.

18. Натрупана печалба от минали години

Неразпределената печалба от минали години е 240 х.лв. Текущата печалба от 2014 г. е в размер на 220 хил.лв. Същата остава за разпределение през 2015 г.

19. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се водят на аналитично ниво в счетоводните регистри на фирмата. Тези разходи са свързани със сключени застрахователни полици на ДМА на дружеството и бъдещи разходи за лихви по договори за финансов лизинг.

Разходи за бъдещи периоди	2014 г.	2013 г.
Застраховки Гражданска отговорност	1	1
Застраховки КАСКО	3	3
Оставаща лихва по лизингови договори	3	1
Общо Разходи за бъдещи периоди :	7	5

През 2014 г. фирмата е сключила договор за финансов лизинг за нов автомобил Фиат Добло, което се отразява в увеличение на разходите, които предстоят за плащания на лихви по лизингови вноски.

20. Оповестяване на сделки със свързани лица

Контрагент	Вид на сделката	Оборот лева	Остатък вземане лв.	Остатък задължение лв.
Атлас Рз ЕООД	Приход от Наем	12 000,00	0,00	0,00
Атлас Рз ЕООД	Приход от Печатни м-ли	16 503,60	2 220,54	0,00
Атлас Рз ЕООД	Разход офис консумативи	885,63	0,00	0,00
Общо:		28 503,60	2 220,54	0,00

Сделките със свързани лица са извършени при условия на свободния пазар и няма отклонения от пазарните цени.

Дата на съставяне: 24.02.2015 г.

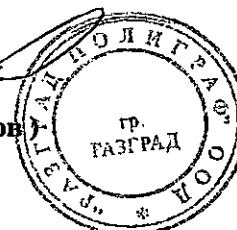
гр. Разград

Съставител:

(Светломир Матев)

Ръководител:

(Веселин Спасов)



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ“ ООД

I. Правна обосновка.

Настоящият доклад е съставен на основание :

- Чл.33, ал.1 от Закона за Счетоводството;
- Чл.247 от Търговският закон.

II. Увод.

Основните приоритети в дейността на ръководството на „РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ“ООД през 2014 г., бяха насочени към запазване на водеща позиция в регионален мащаб на пазара за печатни издания и всякакъв вид канцеларски материали.

През годината се акцентираше върху развитието на договорните отношения с нови клиенти с оглед разширяването на дейността. Обновяването на съществуващите и закупуването на нови машини и оборудване през годината е свързано с подобряване качеството на предлаганите услуги и съкращаване на времето за изработка.

III. История, учредяване и създаване на дружеството.

„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ“ ООД е дружество с ограничена отговорност със съдружници Теодор Борисов Ролев и Али Накки Пачалиев, регистрирано в Разградски окръжен съд под фирмено дело № 67 / 1992 г. Фирмата се ръководи от Управител Веселин Валентинов Спасов. Съществуването на дружеството не е ограничено със срок.

Фирмата разполага със собствена сграда за полиграфически услуги, автомобили и печатарски машини и оборудване.

Дружеството се е утвърдило като едно от големите в страната за извършване на печатни услуги и производство на ученически тетрадки.

IV. Анализ на дейността на дружеството.

През текущата година общо реализираните приходи от продажби са 2 887 хил.лв., при 2 871 хил.лв. за 2013 г. Приходите по видове дейности в хил.лв., в табличен и графичен вид за двете години, са както следва :

Наименование	Приходи		Изменение в абсолютна сума
	2014 г.	2013 г.	
Продукция	2856	2836	20
Стоки	0	14	-14
Услуги	31	21	10
Други продажби	96	148	-52
х	2983	3019	36

ВАСИЛ С. ВЕЛИКИНА 16

Значителният спад в реализираните приходи от продажби на стоки се дължи на реорганизация във фирмата, и по конкретно отделянето на търговската дейност в самостоятелна фирма. През 2014 г. нямаме реализирани продажби на канцеларски стоки на дребно.

Спад през 2014г. се наблюдава и при другите продажби, което е главно от продажба на стари машини и производствено оборудване.

През отчетния период основните приходи са от продажбата на продукция. За увеличението им допринесоха, както традиционните сделки с наши ключови клиенти, така и договори с нови клиенти. Реализираната счетоводна печалба за 2014 г. е 220 хил.лв., при 133 хил.лв. за 2013 г.

Реализираните приходи и разходи за 2014 г. сравнени с 2013 г. могат да се видят от следващата таблица :

Наименование	2014 г.	Отн. дял в %	2013 г.	Отн. дял в %
Приходи от дейността	2983	88,10	3019	99,34
Увеличение на запасите от продукция и НП	0	0,00	0	0,00
Разходи за придобиване на активи по стоп. начин	403	11,90	20	0,66
Финансови приходи	0	0,00	0	0,00
Всичко Приходи	3386	100	3039	100
Разходи за дейността	3114	99,01	2864	99,03
Финансови разходи	31	0,99	27	0,93
Извънредни разходи	0	0,00	1	0,04
Всичко разходи	3145	100	2892	100
Счетоводна печалба	243	x	147	x
Разходи за данъци	23	x	14	x
Балансова печалба	220	x	133	x

Цялостната ни стопанска дейност се изразява в показатели, които говорят за постигнатите резултати. Реализираните финансови резултати през годината се изразяват чрез следните показатели за финансов анализ :

Показатели	2014 год.	2013 год.	Изменение в абс.
1. Коеф. за обща ликвидност	0,685	0,529	0,156
2. Коеф. за бърза ликвидност	0,641	0,351	0,290
3. Коеф. за незабавна ликвидност	0,144	0,096	-0,048
4. Коеф. за абсолютна ликвидност	0,144	0,096	0,048
5. Коеф. за финансова автономност	0,377	0,285	0,092

6.Коеф. за задлъжнялост	2,653	3,503	-0,850
7.Процент на рентабилност на приходите от продажби	7,38%	4,41%	2,97
8.Процент на рентабилност на собствения капитал	42,15%	40,06%	2,09
9.Коеф. за ефективност на разходите	1,077	1,051	0,026
10.Коеф. за ефективност на приходите	0,928	0,952	-0,024

Показателите за ликвидност характеризират възможностите дружеството да покрива текущите си задължения с налични краткосрочни активи.

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансова независимост на дружеството от кредиторите. Този показател е увеличил стойността си спрямо предходния отчетен период. Това се дължи на отпуснати нови инвестиционни заеми за изпълнение на целите и проектите, които са започнали във фирмата. Коефициентът за задлъжнялост също намалява и то почти единица.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажба и на собствения капитал. Те показват реализираната печалба на 100 лева приходи от продажби и на 100 лева собствен капитал. Тези показатели се увеличават в сравнение с предходната 2013 година.

V. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ” ООД участва в търгове за обществена поръчка с Агенция за социално подпомагане. Към момента последният търг е спечелен, а за другите изброени се очаква класиране на заявите участие в тях.

VI. Прогнози за бъдещо развитие на дружеството.

За да посрещне текущите си нужди и да гарантира необходимите финансови средства за осъществяване на дейността си, дружеството ще разчита на приходи от собствената си дейност. Също така се планира разширение на съществуващата полиграфическа база с построяване и завършване на нова полиграфически цех с административни помещения през 2015г. Очаква се и закупуване на нови полиграфически машини, с което да се разшири продуктовата гама, да се повишат производствените ни възможности и съответно да работим с нови за фирмата клиенти. За тези намерения ще се използват инвестиционни заеми от партньорски банки, с които фирмата има и в момента взаимоотношения.

Фирмата следи и кандидатства за обществени поръчки за печат и доставка на всякакъв вид печатни материали в публичния сектор. Също така търсим и нови клиенти от Европейския съюз. Запитвания имаме главно от Румъния и Гърция.

ВЯРНО



VII. Научно – изследователска и развойна дейност.

„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ” ООД няма действия в научно – изследователската и развойна дейност.

VIII. Информация, изисквана по реда на чл.187 и чл.247 от Търговския закон.

Дружеството не е придобивало и прехвърляло собствени акции през 2014 г. „Разград - Полиграф” ООД не притежава собствени акции.

IX. Клонове.

Към днешна дата „Разград - Полиграф” ООД няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

X. Използвани финансови инструменти.

Финансов отчет.

„Разград - Полиграф” ООД е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление град Разград, ж.к. „Орел”, Полиграфическа база.

Годишният счетоводен отчет представлява имущественото и финансово състояние на дружеството и финансовия резултат за отчетния период – 2014 год.

Финансов резултат.

Финансовият резултат от дейността на „Разград - Полиграф” ООД към 31.12.2014г. е печалба в размер 220 хил.лв.

Счетоводен баланс.

Счетоводният баланс на „Разград - Полиграф” ООД е съставен въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31.декември.2014 г.

Финансови дълготрайни активи.

Дружеството не притежава финансови дълготрайни активи.

Финансови средства.

Наличните финансови средства на дружеството към 31.12.2014 г. са в размер на 104 хил.лв. Спрямо 2013 г. се наблюдава увеличение с 27 хил.лв., от които 55 хил.лв. са салдо по каса.

Размерът на записания основен капитал е 5 180 лева, собственост на физически лица.

Счетоводната политика на дружеството е разработена в съответствие с разпоредбите на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и примерния Национален сметкоплан.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Счетоводни правила за оценка на активите и пасивите.

- Правила за текуща оценка на активи и пасиви.

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват към датата на придобиване /закупуване/ по цена на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута – текущо се оценяват в национална валута по курса на придобиване при закупуване или по централния курс на БНБ в деня на придобиване.

- Правила за периодична оценка на активи и пасиви.

Материалните и нематериални активи на дружеството се оценяват периодично при тяхната балансова стойност, формирани като разлики между цената на придобиване и набраното към момента изхабяване.

Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват в края на всеки месец по централния курс на БНБ.

Останалите активи и пасиви се оценяват съгласно изискванията на НСФОМСП.

През финансовата 2014 година дружеството не е извършвало промени в приложените методи за оценка на активите и пасивите в сравнение с предходния период.

Всички трябва да знаем, че през настоящата година в условия на финансова криза, трудностите и несигурността са все повече. За да оцеляваме и работим ефективно търсим варианти за икономии, оптимизиране на разходите и целесъобразни стопански решения. Дружеството няма намерение да намалява или прекратява дейността си.

Дата: 24.02.2015 г.

гр. Разград

Управител:

/ Веселин Спасов



ВЯРНО С



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Общото събрание на съдружниците на
„РАЗГРАД - ПОЛИГРАФ“ ООД
гр.Разград

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ РАЗГРАД-ПОЛИГРАФ „ ООД гр.Разград (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 година, отчета за приходите и разходите, отчета за 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 и информация, представени на страници от 1 до 15.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или 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 финансовият 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.

ВЯРНО С



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 получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

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, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2014 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период и е представен на страници от 16 до 20. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 24.02.2015 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 финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2014 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Стефка Емануилова
Регистриран одитор

29 април 2015 г.

Гр.Разград 7200
Бул." България " № 42 ап.1
България



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Стефка Емануилова".

ВЯРНО С

