Р И К ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2013 г.

Приложение № 1 към СС 1

Актив

Раздели, групи, статии	Бел. №	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
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:		*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			0
- земи			
- сгради			
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		1	3
3. Съоръжения и други		1	3
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
Общо за група II:		**2**	**6**
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Предоставени заеми на предприятия от група			
3. Акциии 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 номинална стойност .хил.лв.			
Общо за група III:		*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздел Б:		**2**	**6**
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I.Материални запаси			
1. Суровини и материали		5	2
2. Незавършено производство			
3. Продукци и стоки в т.ч.:			
- продукция			
- стоки			
4. Предаставени аванси			
Общо за група I:		*5*	*2*
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		63	23
- над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			
- над 1 година			
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- над 1 година			
4. Други вземания в т.ч.:		65	60
- над 1 година			
Общо за група II:		*128*	*83*
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			
3. Други инвестиции			
Общо за група III:		*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		135	115
- безсрочни сметки (депозити)			
Общо за група IV:		*135*	*115*
Общо за раздел В:		**268**	**200**
Г. Разходи за бъдещи периоди		5	
СУМА НА АКТИВА		**275**	**206**

Пасив

Раздели, групи, статии	Бел. №	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		**5**	**5**
II. Премии от емисии			
III. Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви			
1. Законови резерви			
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV:		**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба		144	137
- непокрита загуба			
Общо за група V:		*144*	*137*
VI. Текуща печалба (загуба)		31	7
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		**180**	**149**
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Провизии за данъци в т.ч.:			
- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за раздел Б:		**0**	**0**
В. Задължения			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		0	0
- до 1 година			
- над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		16	0
- до 1 година		16	
- над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч.:		0	
- до 1 година			
- над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		75	53
- до 1 година		75	53
- над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	0
- до 1 година			
- над 1 година			
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	0
- до 1 година			0
- над 1 година			
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	0
- до 1 година			
- над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч.:		**4**	**4**
- до 1 година		4	4
- над 1 година			0
- към персонала, в т.ч.:		0	2
- до 1 година			2
- над 1 година			
- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	0
- до 1 година		1	
- над 1 година			
- данъчни задължения		3	2
- до 1 година		3	2
- над 1 година			
Общо за раздел В, в т.ч.:		**95**	**57**
- до 1 година		95	57
- над 1 година		0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		0	0
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА		**275**	**206**

Дата на съставяне:28.02.2014 г.

Съставител:.....
Генка Христова

Ръководител:.....
Ралица Йосифова

Р И К ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2013г.

Приложение № 2 към СС 1

Наименование на разходите	Бел. №	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Бел. №	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	а	2	3	1	а	2	3
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		**282**	**174**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		**206**	**113**	а) продукция			
а) суровини и материали		51	28	б) стоки			
б) външни услуги		155	85	в) услуги		282	174
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		**39**	**45**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		2	
а) разходи за възнаграждения		34	39	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		5	6	4. Други приходи, в т.ч.:			
- осигуровки свързани с пенсии				- приходи от финасирания			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**4**	**5**	***Общо приходи от оперативната дейност***		**284**	**174**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		**4**	**5**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		4	5	- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка							
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
5. Други разходи, в т.ч.:			**3**	- приходи от участия в предприятия от група			
а) балансова стойност на продадени активи				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			**3**
б) командировки				а) приходи от предприятия от група			
Общо разходи за оперативната дейност		**249**	**166**	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:				в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				***Общо финасови приходи***		**0**	**3**
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		**250**	**168**	***Общо приходи от обичайната дейност***		**284**	177
8. Печалба от обичайната дейност		**34**	**9**	**8. Загуба от обичайната дейност**		**0**	**0**
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо разходи		**250**	**168**	***Общо приходи***		**284**	177
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		**34**	**9**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		3	5				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба		**31**	**4**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)		284	177	**Всичко (Общо приходи + 11)**		284	177

Дата на съставяне: 28.02.2014г.

Съставител:..... Пенка Христова

Ръководител:..... Ралина Йосифова

Р И К ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2013 г.

Приложение № 4 към СС 1

(Хил.лв)

Показатели	Бел. №	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		5				0			137		7	**149**
2. Промени в счетоводната политика												**0**
3. Грешки												**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**137**	**0**	**7**	**149**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												**0**
- увеличение												**0**
- намаление												**0**
6. Финансов резултат от текущия период											31	**31**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:									7		-7	**0**
- за дивиденти												**0**
8. Покриване на загуба												**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви												**0**
- увеличения												**0**
- намаления												**0**
10. Други изменения в собствения капитал												**0**
11. Салдо към края на отчетния период		**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**144**	**0**	**31**	**180**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина												**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)		**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**144**	**0**	**31**	**180**

Дата на съставяне:28.02.2014 г.

Съставител:.....
Пенка Христова

Ръководител:.....
Ралица Йосифова

Р И К ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2013 г.

Приложение № 3 към СС 1

	Наименование на паричните потоци	Бел. №	Текущ период			Предходен период		
			Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	б	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		298	228	70	284	151	133
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			40	-40		49	-49
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата				0			0
7	Плащания при разпределения на печалби				0			0
8	Други парични потоци от основна дейност			25	-25	1	24	-23
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**298**	**293**	**5**	**285**	**224**	**61**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност				0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		67	51	16			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			1	-1		1	-1
5	Плащания на задължения по лизингови договори				0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност				0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**67**	**52**	**15**	**0**	**1**	**-1**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**365**	**345**	**20**	**285**	**225**	**60**
Д.	Парични средства в началото на периода				**115**			**55**
Е.	Парични средства в края на периода				**135**			**115**

Дата:28.02.2014 г.

Съставител: ..... Пенка Христова

Ръководител: ..... Ралица Йовчева

РИК ООД
гр. Русе

ЕИК 117669936

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет на

Р И К ООД
към 31.12.2013г.

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.
РИК ООД гр. Русе
Седалище: гр Русе
Адрес на управление: гр. Русе, ул. Тулча № 13, блок Космос вх. А, ет 3
Адрес за кореспонденция: гр. Русе, ул. Тулча № 13, блок Космос вх. А, ет 3
Дружеството е вписано в Регистъра за търговски дружества под № 6044, том 187, стр-77, по ф.д. № 704/2006г.
Дружеството няма открити клонове.
Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: търговия на едро и дребно с промишлени и хранителни стоки, шивашки услуги и други дейности незабранени със закон.
РИК ООД Русе е с основен капитал 5 000 лв.
Дружеството не се ограничава със срок.
Основна дейност: производство на горно облекло без работно.
Капиталът на дружеството е разпределен в 500 броя дялове, всеки с номинална стойност 10 лева.
Дружеството се представлява и управлява от Ралица Йосифова Йосифова.
Основна дейност на дружеството: Обработка на метали, производство на метални изделия и търговия с тях.
II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.
Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
III. Основни прнципи за съставяне на годишния финансов отчет.
а) текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;
б) действащо предприятие – предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в придвидимо бъдеще;
в) предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;
г) съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
д) предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;
е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.
IV. Съдържание на годишния финансов отчет.
счетоводен баланс;
отчет за приходите и разходите;
отчет за собствения капитал;
отчет за паричния поток;
справка за нетекущите (дълготрайни) активи
приложение.
V. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.
Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат актив, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване се определя, както следва:

а) за закупените активи – покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на активи в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създаваните в предприятието – по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестйността на готовата продукция.

Амортизация

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид първоначалната стойност на актива. Полезният срок на годност се определя към датата на дотавката, като се взема предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в години	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции	25	4
Машини и оборудване	3-5	30
Съоръжения	25	4
Транспортни средства	4	25
Транспотни средства без автомобили	10	10
Офис оборудване	6-7	15
Компютърна техника	2	50
Други дълготрайни активи	6-7	15

При временно извеждане на нетекущите (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предпрятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Стойностният праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи е 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините и материалите в производствените предпрятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, застраховки и разходи по доставка – превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините и материалите при тяхната употреба се отписват по средно-претеглена стойност.

Закупените материали, които не се предават за складово съхранение и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи.

Продукцията, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява:

В разходите за преработка се включват:

а) преки разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начисляване постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Постоянните и променливите разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажна цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните прдукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписвне на продукцията при нейната продажба

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или
- средно претеглена стойност – препоръчителен подход по СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси.

Незавършено производство – оценява се по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва:

Покупна цена, вносни мита, такс, застраховки, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставка – превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките, административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При прдажбата стоките се отписват като се зползва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси.

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетаната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчита като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай, че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не с налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановявне на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ. При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им. Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията. При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари, като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет, се оценяват по заключителен курс на БНБ. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Провизии и сходни задължения- не са начислявани за периода.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за поддържане на капитала. Поддържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложеня от тях капитал през периода.

Записан капитал							
Вид	В началото на перода		Записан през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	сума
Дялове	500	10			500	10	5000
Обикновени акции					0		0
Обикновени поименни акции					0		0
Привилигировани акции					0		0
Общо:	**500**		**0**		**500**		**5000**

Финансов резултат: 31164,91 лв. Доходност на един дял: 62,32982

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Вид на задължението		До 1 г.	Над 1г.	Описание на обезпечението
Данъчни задължения				
Данък добавена стойност		3		
Осигурителни задължения		1		
Задължения към банки		16		
Задължения към доставчици		75		

Признаване на приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Получено авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредни позиции – посочват се в баланса некомпенсирано.
2. Фундаментални грешки – не са открити през отчетния период.
3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно препоръчителен подход.

Съставител:.....
/ Пенка Христова/

Ръководител: .....
/Ралица Йосифова/

Дата 28.02.2014 г.
Гр.Русе