БАЛАНС

към 31.12.2014 год.

на "РЕГЕТЕКС" ООД ИН: 200361173

Актив

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		
Земи	11	11
Сгради	124	131
Машини, производствено оборудване и апаратура	7	15
Съоръжения и други ДМА	10	21
	152	**178**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	**152**	**178**
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
Материали и суровини	178	141
Продукция	3	9
	181	**150**
ВЗЕМАНИЯ		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	46	51
до 1 година	33	37
над 1 година	13	14
Други вземания, в т.ч.:	4	4
над 1 година	4	4
	50	**55**
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
Парични средства в брой	14	32
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	31	9
	45	**41**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	**276**	**246**
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**1**	**0**
СУМА НА АКТИВА	**429**	

Пасив

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
ЗАПИСАН КАПИТАЛ	**5**	**5**
Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
Неразпределена печалба	172	165
	172	**165**
ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	**10**	**7**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	**187**	**177**
ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Задължения към доставчици, в т.ч. :	**23**	**29**
до 1 година	21	27
над 1 година	2	2
Задължения към персонала, в т.ч. :	**2**	**3**
до 1 година	2	3
Осигурителни задължения, в т.ч. :	**1**	**1**
до 1 година	1	1
Данъчни задължения, в т.ч. :	**4**	**3**
до 1 година	4	3
Други задължения, в т.ч. :	**212**	**211**
над 1 година	212	211
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА, в т. ч.:	**242**	**247**
до 1 година	28	34
над 1 година	214	213
СУМА НА ПАСИВА	**429**	**424**

Дата 20.03.2015 г.

СЪСТАВИТЕЛ: Счетоводна къща "Деметра"

РЪКОВОДИТЕЛ: Георги Стефанов Кръстев

ОТЧЕТ

за приходите и разходите

към 31.12.2014 год.

на "РЕГЕТЕКС" ООД ИН: 200361173

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
Намаление на запасите от продукция и НП	**6**	**14**	**Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	**447**	**492**
Разходи за суровини, материали и ВУ, в т.ч. :	**369**	**388**	Продукция	429	480
суровини и материали	349	354	Услуги	0	10
външни услуги	20	34	Други	18	2
Разходи за персонала, в т.ч. :	**33**	**61**	**Други приходи, в т.ч.:**	**7**	**6**
разходи за възнаграждения	28	51	-приходи от финансирания	7	6
разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	10			
Разходи за амортизация и обезценка	**21**	**22**			
разходи за амортизация на ДА, в т.ч.:	21	22			
- разходи за амортизация	21	22			
Други разходи, в т.ч. :	**10**	**1**			
балансова стойност на продадени активи	4	0			
други	6	1			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	**439**	**486**			
Разходи за лихви и други фин.разходи	**4**	**4**			
разходи за лихви	2	2			
други	2	2			
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	**11**	**8**			
ОБЩО РАЗХОДИ	**443**	**490**	**ОБЩО ПРИХОДИ**	**454**	**498**
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	**11**	**8**			
Разходи за данъци от печалбата	**1**	**1**			
ПЕЧАЛБА	**10**	**7**			
ВСИЧКО	**454**	**498**	**ВСИЧКО**	**454**	**498**

Дата 20.03.2015 г.

СЪСТАВИТЕЛ: Счетоводна къща "Деметра"

РЪКОВОДИТЕЛ: Георги Стефанов Кръстев

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2014 г.

1. Учредяване и регистрация

"Регетекс" ООД е учредено като дружество с ограничена отговорност в търговския регистър на Република България, със седалище и адрес на управление област София, община Ботевград гр.Ботевград 2140 ПРОМИШЛЕНА ЗОНА, "МИКРОЕЛЕКТРОНИКА"II с предмет на дейност:. ПРОИЗВОДСТВО И ТЪРГОВИЯ С ИЗОЛАЦИОННИ МАТЕРИАЛИ Дружеството е с неопределен срок, с капитал 5000 лв., собственици на капитала са Радослав Василев Наков – 90% и Георги Стефанов Кръстев – 10 % и се управлява и представлява от управителя Георги Стефанов Кръстев. Настоящият финансов отчет е одобрен и приет на 20.03.2015г.

2. Счетоводна политика

2.1. <u>База за изготвяне</u>

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01.01.2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството е приело НСФОМСП като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с тях. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2014 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2014 и 2013 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева, освен ако на съответното място не е записано друго.

Финансовият отчет за 2014г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите

се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

2.2. Парични единици в чуждестранна валута

Отчетната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената и продадена валута се оценява по валутния курс на придобиването, респективно продажбата.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

а) паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;

б) непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата на сделката;

в) непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Текущатата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се отчитат като текущ финансов приход или разход в отчета за приходите и разходите за периода, в който са възникнали.

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.3. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финасовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск,

лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще прични финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по посрещане на финансовите пасиви.

Дружеството текущо наблюдава финансовите рискове, за да може адекватно да реагира при повишаване на концентрацията на даден риск.

2.3.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чийто курс е обвързан с курса на еврото.

2.3.2. Лихвен риск

Ръководството не счита, че са налице значими условия за промени, които да доведат до допълнителни финансови рискове.

За текущата си дейност дружеството използва кредити от собствениците.

2.3.3. Ценови риск

Цените на продукцията, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финасово-икономически промени.

2.3.4. Кредитен риск

Дружеството събира своите вземания от клиенти по банков и касов път. Към 31.12.2014 г. има несъбрани вземания в рамер на 46 хил. лв. Ръководството на предприятието не счита, че съществуват значими кредитни рискове.

2.3.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. Дружеството е възприело **дълготрайните материални активи** да се представят съгласно НСФОМСП 16. Възприетият стойностен праг на същественост при придобиването на активите е определен на 700 лв., като материалните активи под този праг се отчитат като текущ разход. Дълготрайните материални 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 загуби от обезценка. Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат като самостоятелни активи. Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност

на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСФОМСП 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка , когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

2.4.2. **Дълготрайните нематериални активи** се оценяват по цена на придобиване , намалена с начислената амортизация и загуба от обезценка.

2.4.3. **Материалните запаси** при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване . При потреблението на стоково-материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно НСФОМПС 2 и се извършва по метода на средно претеглената цена. стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Произведената продукция е оценена по стойността на основните производствени разходи, като включва и част от общите разходи на дружеството, разпределени на базата на нормалния оперативен капацитет на производството.

Възприетата база за разпределяне на постоянните общопроизводствени разходи е прекият разход за материали.

2.4.4. **Вземанията и задълженията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014г.

2.4.5. **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2014г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в брой и парични средства в безсрочни сметки /депозити/.

2.5. <u>Амортизация и обезценка на дълготрайни активи</u>

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Амортизация не се начислява на земи, гори и трайни насаждения както и на активите в процес на придобиване, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на всеки конкретен актив. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.7 Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват платени банкови такси и комисионни, разходи за лихви и разходи по валутни операции.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2014 г. дружеството дължи данък върху печалбата /корпоративен подоходен данък/ в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Текущият данък върху печалбата възлиза на 1335.63 лв.

3. Основен капитал

Към 31.12.2014 г. внесеният от собствениците напълно основен капитал е в размер на 5 хил лв.

20.03.2015 г.

Управител: .....

„РЕГЕТЕКС" ООД Република България гр.Ботевград

Съставител: .....