# *РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД*

*Спортни облекла&оборудване*

**2012**

# ГОДИШЕН
# ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

*ИНДИВИДУАЛЕН*

ЕИК 200 433 174
4230 Асеновград, ул.Захария № 79
4771 Търговия на дребно с облекло

**Обекти & офиси**

*Банско, ул."Пирин" 92Е*
*Созопол, ул."Републиканска" 15*
*Асеновград, ул."Воденска" 2*

**Контакти**

*Управител, тел: 0899 110 222*
*Управител, тел: 0899 110 222*
*Счетоводство, тел: 0886 43 43 59*

## Фирмен профил

РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД е дружество осигуряващо спортни стоки и оборудване на световни производители с доказано качество на марката на територията на гр.Банско и гр.Созопол.

## Нашата визия

Ние успяваме, чрез осигуряване на нашите клиенти професионални консултации и обслужване, висококачествени спортни стоки за зимни и морски спортове.

## Нашата мисия

Ние създаваме стойност за нашите клиенти, като им осигуряваме професионално спортно оборудване с доказано качество и произход за постигане на високи резултати и удоволствие през свободното време.

***Отчетите, съдържащи се тук, свързани с Роялтех 2008 ЕООД, които не са исторически факти, са прогнозни изявления по оценка на нашите експерти за развитието на бизнеса през следващата година, отговарящи на изискванията на Закона за счетоводството и прилежащите му счетоводни стандарти. Изявленията за бъдещето включват рискове и несигурност. Предстоящите събития и очакваните резултати могат съществено да се различават от действителните резултати, които дружеството ще отчете през следващата финансова година, предвидени през настоящия момент.***


Обекти & офиси

*Банско, ул."Пирин" 92Е*
*Созопол, ул."Републиканска" 15*
*Асеновград, ул."Воденска" 2*

Контакти

*Управител, тел: 0899 110 222*
*Управител, тел: 0899 110 222*
*Счетоводство, тел: 0886 43 43 59*

# СЪДЪРЖАНИЕ


| | |
|---|---|
| **Финансов преглед** | **2** |
| **Предложение за разпределяне на печалбите** | **3** |
| **Решение за одобрение и публикуване на ГФО за 2012г** | **4** |
| **Решение за разпределение на печалбите** | **4** |
| **Годишен финансов отчет** | **5** |
| **Годишна данъчна декларация** | **#** |


РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД

## Финансови показатели

*(в лева,в %)*

| ПОКАЗАТЕЛИ | 2012г | 2011г | 2010г |
|---|---|---|---|
| Нетни приходи от продажби | 738.000 | 269.000 | 56.000 |
| **Брутна печалба от оперативната дейност** | **129.000** | **73.000** | **15.000** |
| *Оперативна капитализация* | ***76.71%*** | ***386.67%*** | ***-34.78%*** |
| Търговски и административни разходи | 81.000 | 41.000 | 8.000 |
| Резултат от финансова дейност | 32.000 | 16.000 | 4.000 |
| Печалба от обичайната дейност | 16.000 | 16.000 | 3.000 |
| *Капитализация от дейността* | ***0.00%*** | ***433.33%*** | ***-85.00%*** |
| Печалба след данъци | 14.000 | 14.000 | 3.000 |
| Реинвестирана печалба /балансова/ | 49.000 | 35.000 | 21.000 |
| Инвестирани средства на собствениците | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Капитализирана стойност на дружеството | 54.000 | 35.000 | 21.000 |
| *Възвращаемост на капитала* | ***25.93%*** | ***40.00%*** | ***14.29%*** |
| **Нетен паричен поток от:** | **57.000** | **27.000** | **7.000** |
| *основна дейност* | 91.000 | -32.000 | -21.000 |
| *инвестиционна дейност* | -49.000 | -95.000 | |
| *финансова дейност* | 15.000 | 154.000 | 28.000 |
| *Ликвидност* | ***1.04*** | ***1.13*** | ***2.80*** |
| Общо активи | 610.000 | 464.000 | 98.000 |
| *Възвращаемост на активите* | ***2.62%*** | ***3.45%*** | ***3.06%*** |
| Общо задължения | 556.000 | 424.000 | 72.000 |
| Собствен капитал | 54.000 | 40.000 | 26.000 |


**Обекти & офиси**

*Банско, ул. "Пирин" 92*
*Созопол, ул. "Републиканска" 15*
*Асеновград, ул. "Воденска" 2*

**Контакти**

*Управител, тел: 0899 110 222*
*Управител, тел: 0899 110 222*
*Счетоводство, тел: 0886 43 43 59*

*ОБРЪЩЕНИЕ НА РЪКОВОДСТВОТО*

## ФИНАНСОВ ПРЕГЛЕД

Уважаеми партньори,

Имаме удоволствието да представим на Вашето внимание финансовите резултати от дейността на „РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД за 2012 година.

Радваме се да споделим, че 2012г. беше също толкова успешна, както и предходната година за „РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД, тъй като успяхме да увеличим приходите си над 2 /два/ пъти спрямо предходната година, което доведе до реализиране на нормалната (очакваната) печалбата. Тези резултати постигнахме с помощта на допълнително финансиране за инвестиционен и оборотен капитал. През изминалата 2012г. „РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД продължи политиката на сътрудничество със своите клиенти и доставчици с осигурени 5 /пет/ търговски обекта на територията на гр.Банско и гр.Созопол.

През изминалата година ние предприехме значими стъпки, които осигуряват развитие и успех на дружеството. Основен компонент в бизнес стратегията ни е утвърждаване и разширение на пазарните позиции, като завоюваме нови пазари в региона на черноморието и планинските курорти.

Главната ни цел е Вие, нашите клиенти и нашите кредитори да спечелите от успеха на „РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД, тъй като сте основната движеща сила на нашия бизнес и затова следваме политика на качествено и навременно изпълнение на поетите ангажименти, бързи доставки и покритие на желания асортимент от стоки.

Представените и приети финансови отчети, представят вярно и честно финансовите резултати, финансовото състояние, имуществото и паричните потоци от цялостната дейност на предприятието за 2012г.

Към настоящия момент предприятието отговаря на принципа "Действащо предприятие" с което декларираме, че нямаме намерение нито необходимост да ликвидираме или значително да намалим обема на своята дейност.

Положителният финансов резултат през последните години, позволи разрастване на бизнеса и подобри състоянието на материално техническата база.

Намираме за особено окуражаващо, че нашите усилия рефлектираха положително върху имиджа на компанията, качеството на работа и финансовите резултати.

Основните тенденции в дейността на „РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД, ще са свързани с увеличение на обема на изпълняваните доставки. Перспективите за това са в няколко основни направления: намаляване на постоянните разходи за издръжка на бизнеса, намаляване на доставно-складовите разходи за закупуваните стоки.

С настоящото обръщение, като Управител декларирам, че обслужващото ни специализирано счетоводно предприятие е водело отчетността, спазвайки принципа на "Документална обоснованост" и не носи отговорност за извършените от представляваното от мен предприятие сделки. Счетоводната отчетност е извършвана съобразно предадените от нас първични счетоводни и данъчни документи, а за тяхното закъсняло представяне или за непредставени документи, носим съответната отговорност.

През 2013г. ще продължим изпълнението на поставените ни дългосрочни цели, като постигнем по-добра възвръщаемост на вложените капитали.

За добрите резултати, които отчитаме, бихме искали да благодарим на нашите клиенти, кредитори и партньори за доверието, което ни оказват.

УПРАВЛЯВАЩ СЪДРУЖНИК
АЛИ ЕМИН ДОРМУШ



# СЪДЪРЖАНИЕ

## Финансов отчет


| | |
|---|---|
| Счетоводен баланс | 6 |
| Отчет за приходите и разходите | 7 |
| Отчет за собствения капитал | 8 |
| Отчет за паричните потоци | 9 |
| ПРИЛОЖЕНИЕ | 10 |
| Годишна данъчна декларация | # |



Обекти & офиси

*Банско, ул."Пирин" 92*
*Созопол, ул. "Републиканска" 15*
*Асеновград, ул "Воденска" 2*

Контакти

*Управител, тел: 0899 110 222*
*Управител, тел: 0899 110 222*
*Счетоводство, тел: 0886 43 43 59*

| | | |
|---|---|---|
| *БЪЛГАРСКИ* | | ИНДИВИДУАЛЕН |
| *Съставител (предприятие)* | ----------► | **РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД** |
| *Град, (село) ул.* | ----------► | **4230 Асеновград, ул."Захария" 79** |
| *ЕИК* | ----------► | **200 433 174** |
| *Код дейност* | ----------► | **4771** |
| *Вид дейност* | ----------► | **Търговия на дребно с облекло** |
| *Дата към която е съставен отчета* | ----------► | **31.12.2012** |
| *Година на отчета* | ----------► | **2012** |
| *Дата на която е изготвен отчета* | ----------► | **28.03.2013** |
| *Съставител* | ----------► | **ССП "ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС" ЕООД** |
| *Представляващ ССП* | ----------► | **Александър Георгиев Георгиев** |
| *Булстат* | ----------► | **201 257 512** |
| *Адрес за кореспонденция* | ----------► | **4230 Асеновград, ул."Цар Иван Асен II" 47** |
| *Ръководител* | ----------► | **АЛИ ЕМИН ДУРМУШ** |
| *Подлежи на финансов одит (да/не)* | ----------► | **НЕ** |
| *Отчетна валута* | ----------► | **ЛЕВА (BGN)** |
| *Степен на точност* | ----------► | **ХИЛЯДИ** |
| *Счетоводни стандарти* | ----------► | **НСФОМСП** |
| *Критерии за избор* | ----------► | **Малко предприятие** |
| *Търговски обекти:* | ----------► | **2770 Банско, ул."Пирин" № 92** |
| *Търговски дейности:* | ----------► | **Търговия със спортни облекла и аксесоари** |
| *За контакт:* | ----------► | **Магазин, тел: 0899 110 222**<br>**Счетоводство, тел: 0878 992 530**<br>**Управител, тел: 0899 110 222** |

РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
*Съставител (предприятие)*
4230 Асеновград, ул."Захария" 79
*Град, (село) ул.*

Дата на изготвяне: 28.03.2013

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 към СС1
*БУЛСТАТ:* 200 433 174
*Код дейност:* 4771
*Вид дейност:* Търговия на дребно с облекло

# БАЛАНС
## на РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
## към 31.12.2012 година

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил.лв.) Текуща година | Предх. година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил.лв.) Текуща година | Предх. година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| *II. Дълготрайни материални активи* | | | *I. Записан капитал* | 5 | 5 |
| *1. Земи и сгради, в т.ч.:* | 45 | 57 | *V. Натрупана печалба (загуба) от м.г., в т.ч.:* | 35 | 21 |
| *- земи* | 10 | 20 | *- неразпределена печалба* | 35 | 21 |
| *- сгради* | 35 | 37 | ***Общо за група V:*** | **35** | **21** |
| *3. Съоръжения и други* | 27 | 25 | VI. Текуща печалба (загуба) | **14** | **14** |
| *4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане* | 43 | 9 | ***Общо за раздел А:*** | **54** | **40** |
| ***Общо за група II:*** | **115** | **91** | **В. Задължения** | | |
| *III. Дългосрочни финансови активи* | | | *2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:* | 245 | 231 |
| *5. Дългосрочни инвестиции /инвестиционни имоти/* | 10 | 0 | *до 1 година* | 154 | 137 |
| ***Общо за група III:*** | **10** | **0** | *над 1 година* | 91 | 94 |
| ***Общо за раздел Б:*** | **125** | **91** | *3. Получени аванси, в т.ч.:* | 10 | 0 |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | *до 1 година* | 10 | |
| *I. Материални запаси* | | | *4. Задължения към доставчици, в т.ч.:* | 291 | 188 |
| *1. Суровини и материали* | 3 | 1 | *до 1 година* | 291 | 188 |
| *3. Продукция и стоки, в т.ч.:* | 337 | 286 | *8. Други задължения, в т.ч.:* | 10 | 5 |
| *- стоки* | 337 | 286 | *до 1 година* | 10 | 5 |
| *4. Предоставени аванси* | 11 | 5 | *- към персонала, в т.ч.:* | 3 | 2 |
| ***Общо за група I:*** | **351** | **292** | *до 1 година* | 3 | 2 |
| *II. Вземания* | | | *- осигурителни задължения, в т.ч.:* | 2 | 0 |
| *1. Вземания от клиенти и доставчици* | 2 | | *до 1 година* | 2 | |
| *4. Други вземания* | 41 | 47 | *- данъчни задължения, в т.ч.:* | 5 | 3 |
| ***Общо за група II:*** | **43** | **47** | *до 1 година* | 5 | 3 |
| *IV. Парични средства, в т.ч.:* | 91 | 34 | ***Общо за раздел В, в т.ч.:*** | **556** | **424** |
| *- брой* | 81 | 9 | *до 1 година* | 465 | 330 |
| *- в безсрочни сметки (депозити)* | 10 | 25 | *над 1 година* | 91 | 94 |
| ***Общо за група IV:*** | **91** | **34** | | | |
| ***Общо за раздел В:*** | **485** | **373** | | | |
| **СУМА НА АКТИВА** | **610** | **464** | **СУМА НА ПАСИВА** | **610** | **464** |

Ръководител:
АЛИ ЕМИН ДУРМУШ

РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД Асеновград

Съставител:
ССП "ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС" ЕООД
Александър Георгиев Георгиев

РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
*Съставител (предприятие)*
4230 Асеновград, ул."Захария" 79
*Град, (село) ул.*

Дата на изготвяне: 28.03.2013

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 към СС1
*БУЛСТАТ* 200 433 174
*Код дейност:* 4771
*Вид дейност:* Търговия на дребно с облекло

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
## за 2012 година

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (в хил.лв.) Текуща година | Предх. година | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (в хил.лв.) Текуща година | Предх. година |
|---|---|---|---|---|---|
| а | 1 | 2 | б | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | **Б. Приходи** | | |
| *I. Разходи за оперативна дейност* | | | *I. Нетни приходи от оперативна дейност:* | | |
| 2. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.: | 47 | 28 | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч: | 738 | 269 |
| а) суровини и материали | 37 | 8 | б) стоки | 738 | 269 |
| б) външни услуги | 10 | 20 | 3. Разходи за придобиване на активи по стоп начин | 34 | 9 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 34 | 19 | ***Общо приходи от оперативна дейност*** | **772** | **278** |
| а) разходи за възнаграждения | 29 | 16 | *II. Финансови приходи* | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 5 | 3 | 6. Приходи от други инвестиции и заеми,признати като нетекущи активи | 1 | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 7 | 2 | **Общо финансови приходи** | **1** | **0** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дма и дна активи, в т.ч.: | 7 | 2 | ***Общо приходи*** | **773** | **278** |
| аа) разходи за амортизация | 7 | 2 | | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 636 | 197 | | | |
| а) балансова стойност на продадените активи | 609 | 196 | | | |
| ***Общо разходи за оперативна дейност*** | **724** | **246** | | | |
| *II. Финансови разходи* | | | | | |
| 7. Разходи за лихви и други фин. Разходи | 33 | 16 | | | |
| *Общо финансови разходи* | 33 | 16 | | | |
| 8. Печалба от обичайна дейност | 16 | 16 | | | |
| ***Общо разходи*** | **757** | **262** | | | |
| 10. Счетоводна печалба | 16 | 16 | | | |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | 2 | 2 | | | |
| 13. Печалба | 14 | 14 | | | |
| ***Всичко*** | **773** | **278** | ***Всичко*** | **773** | **278** |

Ръководител:
АЛИ ЕМИН ДУРМУШ

РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД Асеновград

Съставител:
ССП "ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС" ЕООД
Александър Георгиев Георгиев

**РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**4230 Асеновград, ул."Захария" 79**
*Град, (село) ул.*

*Дата на изготвяне: 28.03.2013*

| | |
|---|---|
| **ПРИЛОЖЕНИЕ** | *№ 4 към СС1* |
| *БУЛСТАТ* | *200 433 174* |
| *Код дейност:* | *4771* |
| *Вид дейност:* | *Търговия на дребно с облекло* |

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
## на РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
## за 2012 година

| Показатели | Записан капитал | Финансов резултат от минали години | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|
| | | Неразпре-делена печалба | | |
| а | 1 | 8 | 10 | 11 |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 5 | 21 | 14 | 40 |
| 4. Салдо след промени в счетоводната | 5 | 21 | 14 | 40 |
| 5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. | 0 | 14 | (14) | 0 |
| - увеличение | | 14 | (14) | 0 |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | 14 | 14 |
| 11.Салдо към края на отчетния период | 5 | 35 | 14 | 54 |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12) | 5 | 35 | 14 | 54 |

Ръководител:
АЛИ ЕМИН ДУРМУШ

„РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД Асеновград

Съставител:
ССП "ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС" ЕООД
Александър Георгиев Георгиев

**РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**4230 Асеновград, ул."Захария" 79**
*Град, (село) ул.*

**Дата на изготвяне: 28.03.2013**

| | |
|---|---|
| **ПРИЛОЖЕНИЕ** | **№ 1 към СС 7** |
| *БУЛСТАТ:* | 200 433 174 |
| *Код дейност:* | 4771 |
| *Вид дейност:* | Търговия на дребно с облекло |

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
## на РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
## за 2012 година

*(хил. лева)*

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъп-ления | плащания | нетен поток | постъп-ления | плащания | нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 886 | 731 | **155** | 323 | 328 | **(5)** |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 34 | **(34)** | | 20 | **(20)** |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | | 21 | **(21)** | | 7 | **(7)** |
| Платени и възстановени данъци от печалбата | | 2 | **(2)** | | | **0** |
| Други парични потоци от основна дейност | | 7 | **(7)** | | | **0** |
| **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **886** | **795** | **91** | **323** | **355** | **(32)** |
| **Б. Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | 12 | 49 | **(37)** | | 89 | **(89)** |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | 12 | **(12)** | | 6 | **(6)** |
| **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | **12** | **61** | **(49)** | **0** | **95** | **(95)** |
| **В. Парични потоци от финансова дейност** | | | | | | |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | 3 | 2 | **1** | 165 | 194 | **(29)** |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 228 | 214 | **14** | 258 | 72 | **186** |
| Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | **0** | | 3 | **(3)** |
| **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **231** | **216** | **15** | **423** | **269** | **154** |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)** | **1 129** | **1 072** | **57** | **746** | **719** | **27** |
| **Д. Парични средства в началото на периода** | | | **34** | | | **7** |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | **91** | | | **34** |

Ръководител:
АЛИ ЕМИН ДУРМУШ

РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД Асеновград

Съставител:
ССП "ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС" ЕООД
Александър Георгиев Георгиев

# СЪДЪРЖАНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ


| | |
|---|---|
| Информация за дружеството | 10 |
| Правен статут | |
| Капитал | |
| Предмет на дейност | |
| Управление, администрация, човешки ресурси | |
| Счетоводната политика за съставяне на финансовия отчет | 11 |
| База за съставяне на финансовия отчет | 11 |
| Принципи | 11 |
| Процедура за съставяне на финансовия отчет | 12 |
| Прилагана счетоводна политика | 12 |
| Пояснения към финансовия отчет /оповестяване/ | 14 |
| Счетоводен Баланс | 14 |
| Изменение на дълготрайните активи /Приложение № 5 СС1/ | 15 |
| Отчет за приходите и разходите | 17 |
| Отчет за собствения капитал | 19 |
| Отчет за паричните потоци | 19 |
| Начислени и платени данъци | 20 |
| Събития настъпили след датата на Баланса | 21 |
| Показатели за финансов анализ | 21 |
| Годишна данъчна декларация | # |



Обекти & офиси

*Банско, ул."Пирин" 92*
*Созопол, ул."Републиканска" 15*
*Асеновград, ул."Воденска" 2*

Контакти

*Управител, тел: 0899 110 222*
*Управител, тел: 0899 110 222*
*Счетоводство, тел: 0886 43 43 59*

## ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

### *Правен статут*

"РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД, гр. Асеновград е създадено като частно еднолично дружество със 100% внесен записан капитал в размер на 5000 лева. Дружеството е регистрирано в електронния търговски регистър с удостоверение № 20081021123623/21.10.2008 и към 31.12.2012г е действащо.

**ЕИК:** 200 433 174
**Статут:** Действащо
**Седалище:** гр. Асеновград
**Адрес на управление:** ул."Захария" №. 79
**Представляващ:** Али Емин Дурмуш
**Регистрации:** ЗДДС от 29.11.2010г.
Ид. № BG 200 433 174

### *Капитал*

**Регистрационен капитал:** Капиталът на дружеството е разпределен в 500 дяла с номинална стойност за дял 10 лв. Към 01.01.2012г. разпределението по съдружници е следното:

**Разпределение по съдружници:**

| СЪДРУЖНИЦИ | % | ДЯЛ | НОМИНАЛ |
|---|---|---|---|
| АЛИ ЕМИН ДУРМУШ | 100% | 500 дяла | 5.00 хил лв |
| **ОБЩО** | **100%** | **500 дяла** | **5.00 хил лв** |

В дружеството няма неограничено отговорни съдружници. През текущата 2012 година няма движение в дяловете и съотношението в капитала.

**Система на управление:** Управител – Али Емин Дурмуш с адрес: 4230 Асеновград, ул."Захария" 79.

### *Свързани лица*

До 31.12.2011г "РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД, има свързаност съгласно СС 24 с ЕТ БИЗОН КЛУБ –АЛИ ДУРМУШ, но през 2012г, фирмата е заличена и към 31.12.2012г "РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД няма свързаност с лица съгласно СС 24.

### *Предмет на дейност*

**Код по НКИД: 4771**
**Основен предмет на дейност:**
- 99% Търговия на дребно със спортни облекла и стоки.
- 1% Отдаване под наем на инвестиционни имоти.

**Средносписъчен персонал:** 5 човека в т.ч: /жени 1бр/
- 5 продавач-консултанти

**Персонал към 31.12:** 11 човека в т.ч: /жени 3бр/
- 11 продавач-консултанти

### *Търговски обекти*

- 2770 Банско, ул."Пирин" 92 с два търговски обекта
- 2770 Банско, ул."Найден Геров"
- 8130 Созопол, ул."пирин" 2
- 8130 Созопол, ул."Републиканска" 15

### *Условия за осъществяване на дейността*

Дружеството работи в условията на силна конкурентна среда поради наличие и на други фирми с подобна дейност в региона.

### *Стратегически клиенти и доставчици*

**Основни доставчици са:**
1."СПОРТ ДЕПО" АД – 41%
2. "МТК СПОРТ" ООД – 9%
3. "PROSTAF" – 7%

**Основни клиенти са:**
1. ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА – 88%

### *Дата на одобряване на отчета*

ГФО за 2012г. е изготвен от ССП ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС ЕООД на 28.03.2013г и е приет, и одобрен за публикуване от общото събрание на 30.03.2013г. по реда на чл.40 от ЗСЧ. Представляващ ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС ЕООД и съставител на финансовите отчети е Александър Георгиев Георгиев, магистър по счетоводство с диплом серия ИУ-99, №050549, рег.№857/01.03.2000г. на ИУ Варна, с 14г стаж.

# СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

***Действащо предприятие***

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие. Той не съдържа корекции по отношение стойността на активите и рекласификация на пасивите, което би се изисквало в случай, че дружеството не би могло да продължи своята стопанска дейност. Основна финансова цел на ръководството е поддържане и увеличаване на стойността на собствения капитал през последователните отчетни периоди. Ръководството не смята на ликвидира предприятието или да преустанови дейността му и счита, че изпълнява принципа на действащо предприятие.

***База за съставяне на финансовия отчет***

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящите финансови отчети на РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Отчетите показват вярно и честно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовия резултат, промените в собствения капитал и движението на паричните потоци. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена за закупените активи и принципа за "справедлива стойност" за активите придобити от сделки между свързани лица. В отчетите не е допуснато компенсиране на активи, пасиви, приходи и разходи.

***Изключения***

а). Нетекущите активи се представят по коригирана с начислената амортизация стойност.
б). Трудносъбираемите и несъбираемите вземания се представят по обезценена стойност, коригирана с начислената обезценка.
в). Активите със срок на реализация повече от 12 месеца, се представят като текущи, когато се реализират в оперативния цикъл на предприятието.

***Принципи***

а). Разбираемост – всяко изменение на активи, пасиви и салда от отчетите се оповестява в приложението, което е неразделна част от финансовия отчет.
б). Уместност – стойностите във финансовите отчети се предетавят с точност до хиляда, като по този начин са елиминирани суми от несъществен характер за взимане на икономически решения.
в). Надеждност – към датата на съставяне на отчета се оповестяват и коригират съществени грешки, като се използва "препоръчителен подход" съгласно НСФОМСП.
г). Сравнимост – финансовите отчети в едно с приложението дават възможност за сравнимост на отчетната информация за различните отчетни периоди, чрез прилагане на една и съща счетоводна политика. При промяна на някои от политиките за отчитане се изготвя сравнителна съпоставима информация, по "препоръчителен метод" съгласно НСФОМСП. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Представянето и класификацията на статиите във финансовия отчет е запазена с предходния период.
д). Същественост - Дружеството е приело праг на същественост в размер на 500 лева, като несъществените суми могат да бъдат представени обединено за суми от общ характер или функция.

***Отчетна валута***

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, който приема като отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

***Операции с чуждестранна валута***

Сделките в чуждестранна валута се вписват в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева по заключителния курс към датата на изготвяне на баланса курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Валутния курс, използван към 31.12.2012г е както следва: за Евро – 1.95583 лев/евро. Периода за извършване на последваща оценка на валутните активи и пасиви е годишен.

***База за оценяване***

| АКТИВ/ПАСИВ | БАЗА ЗА ОЦЕНЯВАНЕ |
|---|---|
| Стоково-материални запаси | Историческа цена (доставна себестойност); нетна реализуема стойност |
| Нетекущи активи | Цена на придобиване |
| Приходи | Справедлива стойност |
| Парични позиции | Заключителен курс |
| Непарични позиции /историческа цена/ | Валутен курс към датата на сделката |
| Непарични позиции /справедл. стойност/ | Валутен курс към дата на оценката |

***Събития настъпили след датата на изготвяне на ГФО***

Некоригиращи събитията, които са съществени и са настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет, но преди одобряването му за публикуване се оповестяват.
Корегиращи събитията, които са над прага на същественост, настъпили по време на съставяне на финансовия отчет до датата на одобрението му, касаещи периода преди датата на отчета се включват във финансовия отчет, чрез корекции в стойността на елементите.

***Процедура за съставяне на ГФО***

а). Извършва се инвентаризация по чл.22 от Закона за счетоводството на всички материални запаси и нетекущи активи през последния месец на финансовата година.
б). Към 31.12 се извършва инвентаризация на сумите по вземания и задължения с потвърдителни писма до контрагентите.
в). Извършва се преоценка на трудносъбираемите вземания, залежалите материални запаси, малоценните активи с дългосрочно ползване, непотвърдените вземания и задължения.
г). Вземанията и задълженията във валута, както и паричните валутни позиции се преоценяват по заключителните курсове на валутите към 31.12.
д). Начисляват се разходите касаещи отчетния период в едно с разходите по неползвани компенсируеми отпуски.
е). Изготвя се отчет за приходите и разходите от дейността.
ж). Изготвя се годишната данъчна декларация и се определят разхода за данък, текущия данък, отложените данъчни активи и пасиви.
з). В баланса и отчета за приходите и разходите се отразяват данъчните ефекти от данъчната декларация.
и). Съставят се – справка за движение на ДА, Баланс, Отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци в едно с приложенията за оповестяване на счетоводните политики и пояснения, и разшифровка на сумите по отчетите.

## *ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ПРЕЗ ПЕРИОДА*

***Дълготрайни материални активи***

Подходи за класифициране
- ДМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма и се използват за производството или доставката на активи или услуги или за отдаване под наем, за административни или други цели свързани с дейността на фирмата, ще се използват през повече от един отчетен период, през който актива се очаква да носи икономическа изгода.
- Амортизируем актив е придобит в миналото актив със стойност на придобиване не по-малко от 500 лв. Активите, отговарящи на определеното за ДМА, които са със стойност по-малка от 500 лв се отчитат като материални запаси и се преоценят в края на всеки отчетен период при извършване на инвентаризация.
Начисляването на разходи за амортизации при придобиване на дълготрайни активи започва от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация. Начисляването на данъчна амортизация на придобитите активи започва от началото на следващия месец от въвеждането им в експлоатация. Начисляването на разходи за амортизация при ненапълно амортизиран актив спира от месеца, следващ месеца, в който актива е изваден от употреба. Данъчна амортизация спира да се начислява от началото на месеца, през който актива се отписва за счетоводни цели.
Амортизирането на ДМА се признава като постоянен разход.
- Остатъчната стойност на признатите ДМА се определя, когато има надеждна информация за реализацията или извеждането на актива от предприятието преди определения срок за експлоатиране.

ДМА се класифицират както следва:

| ГРУПИ АКТИВИ | ИЗХАБЯВАНЕ |
|---|---|
| Земи | 0% |
| Сгради | 4% |
| Транспортни средства | 25% / 10% |
| Компютърно оборудване | 50% |
| Обзавеждане и трайни активи | 15% |
| Други | 15% |

При извършване на последващи разходи за ДМА, и тези разходи водят до увеличаване на очакваната икономическа изгода или удължават срока на използване, се увеличава балансовата стойност на актива. При временно изваждане на актива от експлоатация за повече от 12 месеца актива се "консервира".

***Инвестиционни имоти***

Недвижимите имоти – земи и сгради, използвани от дружеството за отдаване под наем се признават съгласно СС 40, като инвестиционни имоти. При първоначално завеждане се оценяват по цена на придобиване или себестойност, като в последствие се амортизират. Приходите от инвестиционните имоти се признават като финансови приходи.

***Стоково-материални запаси***

СМЗ се отчитат по доставна стойност включваща покупната стойност и преките разходи по доставката, а в определени случаи и невъзстановимите данъци. Използваният метод на отписване е (FIFO). СМЗ се отчитат по по-ниската от доставна стойност /цена на придобиване/ или нетната реализуема реализуема стойност при възможност за доказване на такава.

***Приходи***

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди ще се придобиват от дружеството и доколкото икономическата изгода може надеждно да се измери. Оценяват се по справедлива стойност на подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходите се признават единствено при завършване на цикъла на генерирането му. Приходите се доказват от съществуването на размяна сделка, която е възникнала в миналото. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно определени. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават

в купувача. При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.
Приходите от отдадените под наем инвестиционни имоти се признават като финансови приходи.

***Разходи***

Разходите се признават във финансовия отчет на база връзката им с приходите. Разходи за които е доказано, че не се очакват приходи се признават за текущи в периода на възникването им. Разходите се класифицират на:
- Разходи по доставки – покупната стойност на материали /стоки/, транспорт, монтаж и въвеждане в експлоатация;
- Текущи разходи за периода: Складови разходи, Разходи свързани с продажбите, Административни разходи, Финансови разходи.

***Получени банкови кредити***

Получените кретиди се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващо оценяване става на базата на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане. Разходите по кредита от типа "такси за отпускане на кредит" се разсрочват пропорционално на времева база. Разходите за лихви се признават текущо в ОПР като раздел "Разходи за лихви".

***Договори за лизинг***

***Договори за експлоатационен лизинг***

Разходите за наетият актив се отчитат като "разходи за външни услуги". Приходите от отдадени под наем активи се отчитат, като "финансови приходи", а самите активи се отчитат, като инвестиционни имоти /за недвижимите имоти/. При първоначално завеждане се оценяват по цена на придобиване или себестойност, като в последствие се амортизират.

***Доходи на персонала***

Доходите на персонала включват краткосрочни доходи и доходи при напускане. Дружеството признава задължение към персонала, когато той е работел в замяна на доходи, които са платими в бъдеще. Дружеството признава разход на персонала, когато предприятието консумира икономическа изгода, възникнала в следствие на изработеното от персонала срещу доходи от него. В краткосрочните доходи се включват: основно трудово възнаграждение, социални осигуровки и платен годишен отпуск с натрупващи се компенсируеми отпуски. При натрупващите се компенсируеми отпуски се признава задължение, което се признава за разход през периода за който се отнася отпуската. В доходите при напускане се включват сумите определени в трудовото законодателство. Предприятието признава доходите, начислени при напускане, като задължение и разход при прекратяване на трудовото правоотношение.

***Данъци от печалбата***

Текущите данъчни активи/ пасиви се изчисляват, като се прилага текущата данъчна ставка на базата на облагаемия доход за годината. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки, действащи за периодите, в които се очаква активът или пасивът да бъдат реализирани/ уредени. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет. Активите по отсрочени данъци се признават до степента до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира. Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер.

***Парични средства и еквиваленти***

Дружеството представя като парични наличности своите налични пари в брой, по разплащателни сметки и безсрочни депозити. Парични еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични наличности в т.ч. срочни депозити.

***Инвентаризация***

Инвентаризация на активите и пасивите се извършва един път годишно близко до датата на изготвяне на ГФО. Инвентаризация на вземанията и задълженията се извършва към 31.12. чрез писма за потвърждение. Стойностните различия се отразяват в отчета за приходите и разходите, а резултата от инвентаризацията в счетоводния баланс.

## ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

### 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Счетоводният баланс е съставен в двустранна форма съгласно Приложение 1 към СС1.

| Елементи | 2012г | 2011г | Промяна |
|---|---|---|---|
| Нетекущи активи | 125 хил лв | 91 хил лв | + 34 хил лв |
| Текущи активи | 485 хил лв | 373 хил лв | +112 хил лв |
| Сума на Актива | 610 хил лв | 464 хил лв | +146 хил лв |
| Собствен капитал | 54 хил лв | 40 хил лв | +14 хил лв |
| Дългосрочни задължения | 91 хил лв | 94 хил лв | - 3 хил лв |
| Текущи задължения | 465 хил лв | 330 хил лв | +135 хил лв |
| *Сума на пасива* | *610 хил лв* | *464 хил лв* | *+146 хил лв* |

### 1.2 Структура на нетекущите активи

| Елементи | Отчет | Коректив към 01.01 | Разход за амортизации | Коректив към 31.12 | Баланс | Дял |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Земи | 10 хил лв | - | - | - | 10 хил лв | 8% |
| Сгради | 38 хил лв | 1 хил лв | 2 хил лв | 3 хил лв | 35 хил лв | 28% |
| Други в т.ч. | 33 хил лв | 1 хил лв | 5 хил лв | 6 хил лв | 27 хил лв | 22% |
| *Търговско обзавеждане* | *26 хил лв* | - | *3 хил лв* | *3 хил лв* | *23 хил лв* | *18%* |
| *Компютри* | *3 хил лв* | *1 хил лв* | *1 хил лв* | *2 хил лв* | *1 хил лв* | *1%* |
| *Системи за охрана* | *2 хил лв* | - | *1 хил лв* | *1 хил лв* | *1 хил лв* | *1%* |
| *Транспортни средства* | *2 хил лв* | - | - | - | *2 хил лв* | *2%* |
| Разходи за придобиване ДМА | 43 хил лв | - | - | - | 43 хил лв | 34% |
| Инвестиционни имоти | 10 хил лв | - | - | - | 10 хил лв | 8% |
| *Общо* | *134 хил лв* | *2 хил лв* | *7 хил лв* | *9 хил лв* | *125 хил лв* | *100%* |

**Движение на нетекущите активи**

| | |
|---|---|
| През годината са придобити активи на стойност в т.ч | 51 хил лв |
| Чрез закупуване в т.ч.: | 7 хил лв |
| *Обзавеждане* | *4 хил лв* |
| *Транспортни средства* | *2 хил лв* |
| *Компютри* | *1 хил лв* |
| Чрез преобразуване в т.ч.: | 10 хил лв |
| *Инвестиционни имоти* | *10 хил лв* |
| По стопански начин в т.ч.: | 34 хил лв |
| *Разходи за придобиване на дълготрайни активи* | *34 хил лв* |
| | |
| Разходи за придобиване на ДМА | |
| *Салдо на 01.01* | *9 хил лв* |
| *Извършени разходи:* | *34 хил лв* |
| Въведени в действие | - |
| *Салдо РПДМА на 31.12* | *43 хил лв* |
| | |
| Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи | 43 хил лв |
| *СМР – нова сграда* | *43 хил лв* |
| | |
| През годината са отписани активи на стойност в т.ч | 10 хил лв |
| Преобразувани в т.ч. | 10 хил лв |
| *От земи в инвестиционни имоти* | *10 хил лв* |
| | |
| Начислена амортизация през годината | |
| *Счетоводна амортизация* | *7 хил лв* |
| *Данъчна амортизация* | *7 хил лв* |
| *Разлика* | - |

Движението и формирането на балансовата стойност на нетекущите активи е представено по-долу в справката съгласно **Приложение 5 към СС1**

**РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД**
*Съставител (предприятие)*

**4230 Асеновград, ул."Захария" 79**
*Град, (село) ул.*

**Дата на изготвяне: 28.03.2013**

| | |
|---|---|
| **ПРИЛОЖЕНИЕ** | **№ 5 към СС1** |
| *БУЛСТАТ:* | 200 433 174 |
| *Код дейност:* | 4771 |
| *Вид дейност* | Търговия на дребно с облекло |

## Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
## на РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
## към 31.12.2012 година

*(хил. лева)*

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи | | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода (1+2-3) | Преоценена стойност (4+5-6) | В началото на периода | Начислена през периода | В края на периода (8+9-10) | Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13) | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 7 | 8 | 9 | 11 | 14 | 15 |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | |
| 1. Земи и сгради, включително права в т.ч. | 58 | | 10 | 48 | **48** | 1 | 2 | 3 | **3** | 45 |
| - земи | 20 | | 10 | 10 | **10** | x | x | x | **x** | **10** |
| - сгради | 38 | | | 38 | **38** | 1 | 2 | 3 | **3** | 35 |
| 3. Съоръжения и други | 26 | 7 | | 33 | **33** | 1 | 5 | 6 | **6** | 27 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 9 | 34 | | 43 | **43** | | | | | **43** |
| **Общо за група II** | **93** | **41** | **10** | 124 | **124** | **2** | **7** | **9** | **9** | 115 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | | | | | | | | | | |
| 5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти | | 10 | | 10 | **10** | | | | **x** | 10 |
| **Общо за група III** | | **10** | | **10** | **10** | | | | **x** | 10 |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи** | **93** | **51** | **10** | 134 | **134** | **2** | **7** | **9** | **9** | 125 |

Ръководител:
АЛИ ЕМИН ДУРМУШ

„РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД Асеновград

Съставител:
ССП "ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС" ЕООД
Александър Георгиев Георгиев

## 1.3 Материални запаси

| Период | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Материални запаси към в т.ч: 31.12 | 351 хил лв | 292 хил лв |
| *Малоценни дълготрайни активи* | *3 хил лв* | *1 хил лв* |
| *Стоки* | *337 хил лв* | *286 хил лв* |
| *Платени аванси за доставка на стоки* | *11 хил лв* | *5 хил лв* |

## 1.4 Вземания

| Период | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Общо вземания в т.ч: | 43 хил лв | 47 хил лв |
| Вземания от клиенти | 2 хил лв | - |
| *Други вземания в т.ч:* | *41 хил лв* | *47 хил лв* |
| *ДДС за възстановяване* | *4 хил лв* | *17 хил лв* |
| *Вземания от физически лица* | *5 хил лв* | - |
| *Вземания по съдебни спорове* | *2 хил лв* | - |
| *Вземане от собственика* | *30 хил лв* | *30 хил лв* |

***Забележка**: Дружеството е привело по погрешка 5 хил лв на физическо лице, които са възстановени през 2013г.*

Срочност на вземанията

| Контрагент | Сума | Текущи | Над 1 година | Тежести |
|---|---|---|---|---|
| **Общо вземания в т.ч:** | **43 хил лв** | **43 хил лв** | | |
| Вземания от клиенти | 2 хил лв | 2 хил лв | - | - |
| Други вземания в т.ч: | 41 хил лв | 41 хил лв | | |
| *ДДС за възстановяване* | *4 хил лв* | *4 хил лв* | | |
| *Вземания от физически лица* | *5 хил лв* | *5 хил лв* | | |
| *Вземания по съдебни спорове* | *2 хил лв* | *2 хил лв* | - | - |
| *Вземане от собственика* | *30 хил лв* | *30 хил лв* | - | не |

**Задължения**

## 1.5 Дългосрочни задължения

| Период | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Дългосрочни задължения в т.ч: | 91 хил лв | 94 хил лв |
| *Банкови институции* | *91 хил лв* | *94 хил лв* |

***Пояснения:***
а). През годината дружеството е договорило нов кредит "Овърдрафт" в размер на 40 хил лв със срок на погасяване 120 месеца.

| Кредитор | Договорен дълг | Изплатен дълг | Остатък дълг | Плащания до 1 година | Падеж |
|---|---|---|---|---|---|
| Банкова институция | 25 хил евро | 11 хил евро | 14 хил евро | 5 хил евро | 05/2015г |
| Банкова институция | 40 хил евро | 7 хил евро | 33 хил евро | 7 хил евро | 11/2016г |
| Банкова институция | 40 хил лева | 4 хил лева | 36 хил лева | 14 хил лв | 05/2022г |
| *Общо задължения* | *167 хил лева* | *39 хил лева* | *128 хил лева* | *37 хил лева* | - |

***Пояснения:***
а). Задълженията във валута /ЕВРО/ са оценени по заключителен курс 1.95583 BGN/EUR

б). Затруднения при плащане на дълговете:

- дружеството няма затруднения при обслужването и управлението на дълговете.

### 1.6 Текущи задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните данъчни фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените материали, стоки и услуги. **Сумите са в хиляди лева.**

| Период | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Текущи /до 1 година/ задължения в т.ч: | 465 хил лв | 330 хил лв |
| Към финансови предприятия в т.ч: | *154 хил лв* | *137 хил лв* |
| *Банки* | *154 хил лв* | *137 хил лв* |
| Получени аванси | *10 хил лв* | - |
| Към доставчици: | *291 хил лв* | *188 хил лв* |
| Други задължения в т.ч: | *10 хил лв* | *5 хил лв* |
| Персонал | *3 хил лв* | *2 хил лв* |
| Осигурителни задължения | *2 хил лв* | - |
| Данъчни задължения в т.ч: | *5 хил лв* | *3 хил лв* |
| *По ЗКПО* | *2 хил лв* | *2 хил лв* |
| *По ЗДДС* | *1 хил лв* | - |
| *По ЗДДФЛ* | *1 хил лв* | - |
| *Други данъци* | *1 хил лв* | *1 хил лв* |

### 1.7 Оповестяване съгласно СС1, т.24.2, буква "е" и "г"

| Задължения | Сума | Над 1 година | Над 5 година | Обезпечения |
|---|---|---|---|---|
| Към финансови предприятия в т.ч: | 245 хил лв | 91 хил лв | 20 хил лв | Чужди имоти |
| *Банки* | *245 хил лв* | *91 хил лв* | *20 хил лв* | *Чужди имоти* |
| Получени аванси | 10 хил лв | - | - | - |
| Към доставчици | 291 хил лв | - | - | - |
| Други задължения в т.ч: | 10 хил лв | - | - | - |
| Персонал | *3 хил лв* | | | |
| Осигурителни задължения | *2 хил лв* | | | |
| Данъчни задължения в т.ч: | *5 хил лв* | | | |
| *По ЗКПО* | *2 хил лв* | - | - | - |
| *По ЗДДС* | *1 хил лв* | - | - | - |
| *По ЗДДФЛ* | *1 хил лв* | - | - | - |
| *Други данъци* | *1 хил лв* | - | - | - |
| *Общо задължения* | *556 хил лв* | *91 хил лв* | *20 хил лв* | *Чужди имоти* |

**Пояснения:**

а). Лихвите по кредити не са регулирани в данъчно отношение, поради високия размер на счетоводната печалба.

## 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Отчета за приходи и разходи на лицевата страна е съставен в двустранна форма съгласно СС 1.

### 2.1 Представяне на финансовите резултати

| Финансови резултати | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| **Нетни приходи от продажби** | 738 хил лв | 269 хил лв |
| Себестойност на продажбите | (609) хил лв | (196) хил лв |
| Брутна печалба | 129 хил лв | 73 хил лв |
| Търговски разходи | (74) хил лв | (37) хил лв |
| Административни разходи | (7) хил лв | (2) хил лв |
| Оперативна печалба | 48 хил лв | 34 хил лв |
| Печалби от други дейности | - | (2) хил лв |
| Резултат от финансови дейности | (32) хил лв | (16) хил лв |
| Печалба преди данъци | 16 хил лв | 16 хил лв |
| Разход за данъци | (2) хил лв | (2) хил лв |
| *Нетна /балансова/ печалба* | *14 хил лв* | *14 хил лв* |

**Пояснения:**

а). На ред "Резултат от финансови дейности" е записана сумата от (32) хил лв, представляващи приходи от инвестиционни имоти в размер на 1 хил лв и разходи за лихви и банкови такси в размер на 33 хил лв.

## 2.2 Представяне на разходите по видове:

| Търговски разходи | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Разходи за труд | 35 хил лв | 19 хил лв |
| Разходи за консумативи | 3 хил лв | 1 хил лв |
| Амортизации | 7 хил лв | 2 хил лв |
| Наеми | 22 хил лв | 10 хил лв |
| Комуникации | 3 хил лв | - |
| Транспортни разходи | 2 хил лв | - |
| Данъци | 1 хил лв | - |
| Реклама | - | 4 хил лв |
| Такси | 1 хил лв | 1 хил лв |
| *Търговски разходи общо:* | *74 хил лв* | *37 хил лв* |

| Разходи за администрация | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Командировки | 2 хил лв | - |
| Глоби | 1 хил лв | - |
| Такси | 1 хил лв | - |
| Счетоводство | 3 хил лв | 2 хил лв |
| *Разходи за администрация общо:* | *7 хил лв* | *2 хил лв* |

## 2.3 Анализ на разходите по отчета за приходи и разходи

| В перо "Разходи за суровини и материали" | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Консумативи | 3 хил лв | 1 хил лв |
| Строителни материали | 34 хил лв | 7 хил лв |
| *Разходи за суровини и материали общо:* | *37 хил лв* | *8 хил лв* |

| В перо "Разходи за външни услуги" | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Разходи за реклама | - | 4 хил лв |
| Разходи за счетоводство | 3 хил лв | 2 хил лв |
| Разходи за такси | 2 хил лв | 4 хил лв |
| Разходи за наеми | - | 10 хил лв |
| Комуникации | 3 хил лв | - |
| Транспорт | 2 хил лв | - |
| *Разходи за външни услуги общо:* | *10 хил лв* | *20 хил лв* |

| В перо "Други разходи" | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Балансова стойност на продадени активи | 609 хил лв | 196 хил лв |
| Наеми | 22 хил лв | - |
| Командировки | 2 хил лв | - |
| Глоби | 1 хил лв | - |
| Разходи за данъци и други | 2 хил лв | 1 хил лв |
| *Други разходи общо:* | *636 хил лв* | *197 хил лв* |

## 2.4 Разходи с отложено плащане съгласно т.24.2, буква "в" от СС1

| Неплатени разходи към 31.12. | Сума на разхода | Неплатени суми |
|---|---|---|
| Разходи за материали | 37 хил лв | - |
| Разходи за външни услуги | 10 хил лв | - |
| Разходи за труд | 34 хил лв | 5 хил лв |
| Разходи за амортизаци | 7 хил лв | - |
| Други разходи | 636 хил лв | 291 хил лв |
| *Финансови разходи* | *33 хил лв* | - |
| *Разходи общо:* | *757 хил лв* | *296 хил лв* |

## 2.5 Анализ на приходите и оповесяване съгласно т.24.2, буква "г" от СС1

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди ще се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

**Към приходите от продажби са включени:**

| Неплатени приходи към 31.12. | Сума на разхода | Неплатени суми |
|---|---|---|
| От продажба на стоки | 738 хил лв | 2 хил лв |
| От наеми | 1 хил лв | - |
| *Приходи общо:* | *269 хил лв* | *2 хил лв* |

## 2.6 Оповестяване на безналични сделки

| Разходи в ОПР | Сума на разхода |
|---|---|
| Общо разходи | 757 хил лв |
| Безналични в т.ч: | 7 хил лв |
| *- Разходи за амортизации* | *7 хил лв* |
| Общо приходи | 773 хил лв |
| Безналични сделки в т.ч: | 34 хил лв |
| *- Разходи за придобиване на ДМА* | 34 хил лв |

# 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

## 3.1 Собствен капитал

| Капитал | |
|---|---|
| *Собствен капитал на 31.12.2011г* | *40 хил лв* |
| *Финансов резултат за 2011г* | *14 хил лв* |
| *Собствен капитал на 31.12.2012г* | *54 хил лв* |

| Движение на собствения капитал | |
|---|---|
| *Записан капитал* | *5 хил лв* |
| *Печалба от 2009г* | *18 хил лв* |
| *Печалба от 2010г* | *3 хил лв* |
| *Печалба от 2011г* | *14 хил лв* |
| *Печалба от 2012г* | *14 хил лв* |
| *Собствен капитал на 31.12.2012г* | *54 хил лв* |

**Пояснение:** Дружеството не показва признаци на декапитализация.

# 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

| Парични потоци от оперативна дейност | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Постъпления от клиенти | 886 хил лв | 323 хил лв |
| Плащания на доставчици | (731) хил лв | (328) хил лв |
| Плащания за труд | (34) хил лв | (20) хил лв |
| Платени и възстановени данъци | (2) хил лв | - |
| Други парични потоци - нето | (28) хил лв | (7) хил лв |
| *Нетни парични потоци от оперативни дейности:* | *91 хил лв* | *(32) хил лв* |

**Оповестяване:**
В перото "Други парични потоци – нето" са отразени 28 хил лева, представляващи: 21 лихви и такси на банката; 2 хил лв плащания по съдебни спорове; 5 хил лв грешен превод.

| Парични потоци от инвестиционна дейност | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Парични потоди свързани с ДМА - нето | (37) хил лв | (89) хил лв |
| Други парични потоци - нето | (12) хил лв | (6) хил лв |
| *Нетни парични потоци от оперативни дейности:* | *(49) хил лв* | *(95) хил лв* |

**Оповестяване:**
В перото "Парични потоди свързани с ДМА - нето" са отразени (37) хил лева, представляващи: постъпления от наеми в размер на 12 хил лв; плащания за покупка на ДМА в размер на (49) хил лв.
В перото "Други парични потоци – нето" са отразени 6 хил лева, представляващи: лихви и такси на банката.

| Парични потоци от финансова дейност | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Внесени и върнати на собственици-нето | 1 хил лв | (29) хил лв |
| Получени заеми | 228 хил лв | 258 хил лв |
| Плащания по заеми | (214) хил лв | (72) хил лв |
| Плащания за лихви и комисионни | - | (3) хил лв |
| *Нетни парични потоци от оперативни дейности:* | *15 хил лв* | *154 хил лв* |

| Парични наличности | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Парични средства на 01.01 | 34 хил лв | 7 хил лв |
| Парични средства на 31.12 | 91 хил лв | 34 хил лв |
| *Изменение:* | *57 хил лв* | *27 хил лв* |

## 5. ДАНЪЦИ

| По ЗДДС | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Задължения от предходни периоди | (17) хил лв | - |
| Начислени през годината | 28 хил лв | 13 хил лв |
| Прихванати през годината | (17) хил лв | (12) хил лв |
| Платени през годината | (10) хил лв | (1) хил лв |
| Дължими към 31.12 | 1 хил лв | (17) хил лв |

| По ЗДДФЛ | | |
|---|---|---|
| Задължения от предходни периоди | 1 хил лв | - |
| Начислени през годината | 3 хил лв | 2 хил лв |
| Платени през годината | (3) хил лв | (1) хил лв |
| Дължими към 31.12 | 1 хил лв | 1 хил лв |

| По ЗКПО | | |
|---|---|---|
| Задължения от предходни периоди | 2 хил лв | - |
| Начислени през годината | 2 хил лв | 2 хил лв |
| Платени през годината | (2) хил лв | - |
| Дължими към 31.12 | 2 хил лв | 2 хил лв |

### 5.2 Данъчни активи и пасиви

**Забележка: През отчетния период дружеството е отчело отложени данъчни активи и пасиви, които са под прага на същественост..*

### 5.3 Годишна данъчна декларация

| По ЗКПО | 2012г | 2011г |
|---|---|---|
| Счетоводна печалба | 16 хил лв | 16 хил лв |
| Увеличения на финансовия резултат | 9 хил лв | 4 хил лв |
| Намаления на финансовия резултат | (7) хил лв | (2) хил лв |
| Данъчна печалба | 18 хил лв | 18 хил лв |
| Дължим текущ данък | 2 хил лв | 2 хил лв |
| **Дължим данък към 31.12** | **2 хил лв** | **2 хил лв** |

**Оповестяване:**

На ред "Увеличения на финансовия резултат" в размер 9 хил лв са включени непризнати разходи за:

- Амортизации в размер на 7 хил лв;
- Санкции в размер на 1 хил лв;
- Компенсируеми отпуски в размер на 1 хил лв.

На ред "Намаления на финансовия резултат" в размер 7 хил лв са включени признати разходи за:

- Амортизации в размер на 7 хил лв;

## 6. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет (28.03.2013г) и към датата на одобрение на отчета от ръководството (30.03.2013г) не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, както и допълнително оповестяване на некорегиращи събития, касаещи 2012г.

## 7. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

| Показатели | 2012 | 2011 |
|---|---|---|
| **Рентабилност** | | |
| Рентабилност на приходите от продажби | 0.06 | 0.12 |
| Рентабилност на собствения капитал | 0.26 | 0.35 |
| Рентабилност на привлечения капитал | 0.03 | 0.03 |
| Капитализация на активите | 0.02 | 0.03 |
| | | |
| **Ефективност** | | |
| Ефективност на разходите | 1.02 | 1.06 |
| Ефективност на приходите | 0.98 | 0.94 |
| | | |
| **Ликвидност** | | |
| Обща ликвидност | 1.04 | 1.13 |
| Бърза ликвидност | 0.29 | 0.25 |
| Незабавна/ абсолютна ликвидност | 0.20 | 0.10 |
| | | |
| **Автономност/ платежоспособност** | | |
| Финансова автономност | 0.10 | 0.09 |
| Задлъжнялост | 10.30 | 10.60 |
| | | |
| **Анализ на оборотния капитал** | | |
| Времетраене на един оборот на МЗ в дни | 150 | 247 |
| Брой на оборотите на МЗ | 2.40 | 1.46 |
| Заетост на МЗ | 0.42 | 0.69 |
| Брой на оборотите на вземанията | 20.59 | 13.62 |
| Период на събиране на вземанията | 17 дни | 26 дни |
| Брой на оборотите на задълженията | 1.96 | 3.23 |
| Период на погасяване на задълженията | 183 дни | 111 дни |

**Анализ:**

През изминалата 2012г, управлението на предприятието ясно показва стабилност във финансовите резултати и подобрение на управлението на оборотния капитал спрямо предходната отчетна година.

**Рентабилност**

- Намаление на рентабилността на приходите с 100%.
- Намаление на рентабилността на собствения капитал с 26%

Показателите за рентабилност показват стойности сходни с доходността на безрискови депозити. Ниската рентабилност се дължи на високата цена на външно финансиране.

**Ефективност**

- Намаление на ефективността на разходите с 4%.
- Увеличение на ефективността на приходите с 4%.

**Ликвидност**

- Намаление на общата ликвидност с 8%, поради увеличение на задълженията към доставчици с 1.5 пъти.
- Абсолютната ликвидност е повишена със 100%.

**Финансова автономност**

- Все още предприятието финансира дейността си с привлечени средства.

**Обращаемост на запасите**

- Намаление на обращаемоста на запасите с 64%.

**Управление на отношенията с контрагенти**

- Намаление на периода на събиране на вземанията с 35% ( 17 дни).
- Увеличение на периода на плащане на задълженията с 65% (183 дни).

От показателите за обращаемостта на вземанията се вижда, че те се реализират в рамките на месец. Показателите за обращаемост на задълженията, показват забавяне на плащанията към кредитори, но причината за това са увеличените задължения към финансови институции и доставчици.

## 8. НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Дружеството неподлежи на външен независим финансов одит поради това, че не надвишава два от следните критерии:
- сума на активите – 1.5 млн.лева;
- нетни приходи – 2.5 млн.лева;
- численост на персонала – 50 души.

РОЯЛТЕХ 2008 ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: .....
АЛИ ЕМИН ДУРМУШ

„РОЯЛТЕХ 2008" ЕООД Асеновград

ИЗГОТВИЛ: ОФИС ГЕОРГИЕВ ФИНАНС ЕООД
ПРЕДСТАВЛЯВАЩ: .....
АЛЕКСАНДЪР ГЕОРГИЕВ