

“РОЗАИМПЕКС” ООД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР
ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С МЕЖДУНАРОДНИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

ЗА 2013 ГОДИНА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците
На „РОЗАИМПЕКС“ ООД
Гр.Пловдив

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на „РОЗАИМПЕКС“ ООД гр. Пловдив, включващ Отчета за финансовото състояние към 31.12.2013 г и отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата и оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни сведения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международни стандарти за финансови отчети приети от Европейски съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на такива системи за вътрешен контрол, каквато ръководството прецени за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяването на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствия с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност до колко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска, одиторът взема под внимание вътрешния

контрол, свързан с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са уместни при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнения относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и уместна база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че индивидуалния финансов отчет дава вярна и честна представа на финансовото състояние на „РОЗАИМПЕКС“ ООД гр. Пловдив към 31.12.2013 г. както и за неговите финансови резултати и парични потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство на България ние се запознахме с доклада за дейността, изготвен от ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие във всички съществени аспекти между годишния доклад за дейността и индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството.

Гр.Пловдив
бул. "Марица" 122

09.06. 2014 г.

Регистриран одитор:

Управител:

/Т.Благов/



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „РОЗАИМПЕКС“ ООД
ПРЕЗ 2013 ГОДИНА

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

„РОЗАИМПЕКС“ ООД, гр. Пловдив, е дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 12346/ 1991 год., с последна промяна на правната форма от 24.07.2013год., с мажоритарен собственик Димитър Атанасов Георгиев и съдружници Атанас Димитров Георгиев и Милена Димитрова Георгиева. Адрес на управление на дружеството е гр. Пловдив, ул. „Цар Калоян“ № 8 тел. 032-655355; факс 032-655333 Производствената база е в с. Ягодово, Община „Родопи“, тел. 03104-2332, факс 03104-2862.

Електронният адрес на дружеството е: office@rosaimpex.com Предмет на дейност на дружеството е производство и реализация на козметични продукти, търговия в страната и чужбина.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Предмет на дейност на дружеството е производство и реализация на козметични продукти, търговия в страната и чужбина. Дружеството е със 100% частна собственост. То се представлява от управител Димитър Атанасов Георгиев.

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТИТЕ

ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

ПРИХОДИ, РАЗХОДИ, ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

През 2013 година „РОЗАИМПЕКС“ ООД реализира финансов резултат след данъци – печалба в размер на 2202 хил.лв (два милиона двеста и две хил.лв).

Приходите от обичайната дейност на дружеството в размер на 14944 хиляди лв са се увеличили спрямо предходната година с 93 хиляди лв или 0,99% ръст в приходите от продажба.

Разходите за обичайната дейност на Дружеството в размер от 12312 хиляди лв са се намалили спрямо предходната година с 412 хиляди лв, което представлява 0,97 %.

За годината не е отчисляван дивидент.

АКТИВИ И ПАСИВИ - РЕНТАБИЛНОСТ

През анализирания период отношението между финансовия резултат преди облагане с данъци и нетните продажби (обща рентабилност) е 16,37 % при 15,09 % през базисния период,

През анализирания период коефициента на рентабилност на приходите от продажба се увеличава с 0,0128 пункта или с 1,28%. , рентабилността на собствения капитал намалява с 0,00496 или 0,50 %. Рентабилността на пасивите се увеличава с 0,3038 пункта или с 30,38 %., капитализацията на активите се намалява с 0.0061пункта или с 0,61 %

Резултатите от анализа на горните показатели за рентабилност показват, че на фона на една благоприятна капиталова структура и една правилно подбрана печеливша асортимента структура на производството, фирмата има възможност в следващите периоди значително да подобри ефективността на инвестирания капитал в „Розаимпекс“ ООД гр. Пловдив.

ПРИХОДИ И РАЗХОДИ - ЕФЕКТИВНОСТ

Изводи от анализа на ефективност на разходите:

Ефективността на всеки 100 лв разходи нараства с 0,05 на 1,21 лв

Отчитаме увеличение на приходите и намаление разходите.

Разходите на всеки 100 лв приходи намалят с 0,82 лв

Динамиката на коефициентите сочи приоритет на ефективността на разходите.

АНАЛИЗ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Паричния поток, за разлика от паричните наличности, е процес на вливане и изтичане на парични средства.

Положителният паричен поток, т.е. превишението на постъпленията над разходите е естествен резултат на нормална стопанска дейност и е предпоставка за оцеляването на фирмата. Въпреки това, той не може да се разглежда като най-доброто мерило за финансовия успех на бизнеса.

Отрицателният паричен поток не винаги е нещо лошо, защото той може да е резултат от инвестиране на пари в оборудване,

Наличието на положителен финансов резултат и на парични наличности през анализирания период е добър индикатор за представянето и положението на фирмата.

ФИНАНСИРАНЕ

Дружеството поддържа баланса между осигуряването на финансови средства и запазване на финансовата гъвкавост чрез собствени средства.

УСЛОВИЯ НА ПАЗАРА

Юридическата рамка за реализиране на бизнеса на пазара на козметични продукти и действащата в момента законова уредба

Законовата рамка за реализиране на бизнеса с козметични продукти определя спазването на следните нормативни актове:

Закон за производство на козметични продукти.

Европейска директива № 76/768 ЕЕС.

В Дружеството е внедрена и действа система за качество ISO 9001 -2008

ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА

През 2012 година Дружеството извършва действия по привеждане на дейността си в съответствие с нормативните изисквания за опазване на околната среда и водите. И през 2012 година продължи договора с „Екобулпак“ АД относно управление на отпадъците и разделното събиране на отпадъците. В дружеството се внедри система за качество ISO 14000

СИГУРНОСТ И БЕЗОПАСНОСТ НА ТРУДА

Осигуряването на високо качество и разширяването на асортимента на произвежданите продукти е неделима част от внедряването на системата ISO 9001 и осигуряването на здравословни и безопасни условия на труд. Първоначалния преглед на състоянието на условията на труд и организацията на работа по безопасност и здраве установи следните резултати::

Изработена е фирмена политика по здравословни и безопасни условия на труд

Наличие на вътрешнофирмени нормативни актове по безопасни и здравословни условия на труд

Наличие на досие по чл. 10 от Наредба 7 за минимални изисквания по ЗБУТ на работните места

Актуализирани вътрешни правила и инструкции за здравословни и безопасни условия на труд

Определени са задълженията на ръководители, длъжностни лица, работници и служители по ЗБУТ

Наличие на орган по безопасност и здраве при работа съгласно Наредба 3/1998 г.

Издадена писмена заповед по организацията и провеждането на инструктажа на работниците и служителите по безопасност, хигиена на труда и противопожарна охрана, съгласно Наредба

3/1996 г. Инструктажите се документират в специални книги за всяко производствено звено

Утвърдени са списъци на съоръженията и дейностите с повишена опасност, включително и на тези извън обсега на Държавен технически надзор
 Наличие на правоспособен персонал, обслужващ съоръженията с повишена опасност
 Учреден и работещ Комитет по условия на труд, съгласно Наредба 4/1998
 Проведено обучение на членовете на КУТ
 Осигурено обслужване на работниците и служителите от Служба по трудова медицина, съгласно чл.25 от ЗЗБУТ
 Извършена и документирана оценка на риска, съгласно Наредба 5/1999 г.
 Предприети мерки за намаляване и отстраняване на риска при работа
 Запознаване на работниците и служителите с необходимата информация по комплексната оценка на условията на труд
 Въведен физиологичен режим на труд и почивка
 Осигурени санитарно-битови помещения за работещите
 Създадена организация за предотвратяване на последиците от аварии – аварийни планове
 Обозначение на съществуващите опасности
 Създадена организация за спазване на Наредба №3/2001 г. за минималните изисквания за безопасност и опазване здравето на работещите при използване на ЛПС на работното място
 Обособени места за оказване на първа помощ
 Създадена организация за установяване, разследване, регистриране и отчитане на трудовите злополуки
 Създадена организация за спазване на реда за съобщаване, регистриране, потвърждаване и обжалване на професионалните болести
 Създадена е организация и ежегодно се провеждат периодични медицински прегледи на работниците и служителите, съгласно наредба №3/1987 г.
 Създадена е организация за наблюдение и контрол по изпълнение на планираните мерки за безопасни и здравословни условия на труд
 Със Заповед са определени видовете инструктаж на работниците и служителите по безопасност, хигиена на труда и противопожарна охрана
 Резултати от направените измервания на факторите на работната среда:
 Микроклимат (температура, влажност и скорост на движение на въздуха) – Сертификат за контрол №258/29-04-2009 г. – Стойностите на контролирания параметър са в съответствие с изискванията на БДС 14776-87г. И Технически спецификации
 Контролиран параметър – шум – стойностите на контролирания параметър са в съответствие с изискванията на Наредба №6/ 2005г. във всички работни и офис помещения на фирмата – сертификат 253/28-04-2009г.
 Осветеност – Сертификат за контрол №497/04-08-2010 г. – Стойностите на контролирания параметър са в съответствие с изискванията на БДС 1786-84г Наредба №49, ДВ. бр.07/23.01.1976г., изм. ДВ бр.64/1976г.

ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ И СОЦИАЛНА ПОЛИТИКА

Към 31.12. 2013 година в дружеството числения брой на персонала е 177 броя , разпределен както следва:

- Боя за коса - 87 броя
- Бяла козметика - 25 броя.
- Иновации -12 броя
- МТС и Пласмент – 17 броя
- Администрация - 36 броя

В началото на анализирания период числения състав е 178 броя или няма ръст през годината.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Съгласно изискванията на българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството и неговите финансови резултати към края на годината. Ръководството на Дружеството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО/IFRS).

Ръководството на Дружеството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството на Дружеството потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО/IFRS, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството на предприятието е отговорно за коректно водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

23.03.2014 г.

Гл.счетоводител:
/М.Ангелова/



Управител: 
/инж.Д.Георгиев/



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31.декември 2013 година

В хиляди лева	Приложение	31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
Приходи от продажби	1	14759	14175
Себестойност на продажбите	2	(9260)	(9517)
Брутна печалба		5499	4658
Други оперативни приходи	3	185	676
Разходи за продажби	4	(484)	(243)
Административни и управленски разходи	5	(2490)	(2880)
Други оперативни разходи	6	(78)	(84)
Нетни финансови приходи/разходи	7	(185)	114
Печалба преди данъци		2447	2241
Разходи за данъци	8	245	224
Нетна печалба за периода		2202	2017
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход		2202	2017

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет

Финансовият отчет е одобрен на 23 март 2013 година от:

Гл. Счетоводител:
/М.Ангелова/



Управител:
/инж.Д.Георгиев/




07.06.2014



рег. св. оф.
м. Директор: /.../
/Мозеж Боничев/

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31.декември 2013 година

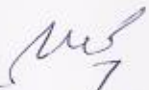
В хиляди лева	Приложение	31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5.9	6052	5240
Инвестиции	5.11	5	19
Отсрочени данъчни активи	5.16	17	23
Общо нетекущи активи		6074	5282
Материални запаси	5.12	2420	1800
Търговски вземания	5.13	2319	1882
Други вземания		260	1128
Парични средства	5.14	8936	7274
Обща сума на текущите активи		13935	12084
ОБЩО АКТИВИ		20009	17366
Капитал отнасящ се до собствениците			
Основен капитал	5.15	5	5
Резерви		13	13
Неразпределена печалба		16083	14066
Текуща печалба		2202	2017
Общо капитал, отнасящ се до собствениците		18303	16101
Нетекущи пасиви			
Общо нетекущи пасиви			
Текущи пасиви			
Получени аванси		358	1
Търговски и други задължения	5.18	685	767
Задължения към свързани лица		347	179
Задължения към персонала		248	262
Задължения към осигурителни предприятия		41	29
Текущи данъчни задължения	5.18	27	27
Други задължения		-	-
Общо текущи пасиви		1706	1265
Общо пасиви		1706	1265
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		20009	17366

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
Финансовият отчет е одобрен на 23 март 2013 година от:

Гл.Счетоводител:
/М.Ангелова/

Управител: 
/инж.Д.Георгиев/



Управител: 
/Т. Бинев/

Индивидуален отчет за паричните потоци
за годината, приключваща на 31.декември 2013 година

	Приложение	31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
В хиляди лева			
Основна дейност		15493	15100
Парични постъпления от контрагенти		(10334)	(11678)
Плащания на доставчици		(3591)	(2677)
Плащания свързани с трудови правоотношения		(276)	(149)
Плащания за положителни и отрицателни валутни курсови разлики		(77)	(189)
Плащания за лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		(240)	(327)
Платени данъци		964	1157
Други постъпления от основна дейност		(90)	(451)
Други плащания от основна дейност		1849	786
Нетен паричен поток от основна дейност			
Инвестиционна дейност		7	(24)
Платени комисионни		(386)	(724)
Плащания за придобиване на ДМА		(379)	(748)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност			
Финансова дейност		168	
Парични потоци от доп. Вноски и връщане на собст.		(100)	
Предоставени заеми		109	235
Постъпления от лихви		177	235
Нетен паричен поток за финансовата дейност		1647	273
Нетно (намаление) на паричните средства		7289	7016
Парични средства в началото на периода		8936	7289
Парични средства към 31.Декември	5.14		

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет. Финансовият отчет е одобрен на 23 март 2014 година от:

Гл.Счетоводител:
/М.Ангелова/

[Signature]

Управител:
/инж.Д.Георгиев/

[Signature]



09.06.2014
рез. одит

Управител: *[Signature]*
/Т. Бачев/



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА КАПИТАЛА

В хиляди лева	Основен капитал	Неразпределена печалба	Резерви	Текущ резултат	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2012	5	12217	13	2045	14280
Разпределение на дохода	-	2045	-	(2045)	
Общо всеобхватен доход за годината	-		-	2017	2017
Разпределение на дивиденди	-	(197)	-		(197)
Други изменения в соб. капитал		1			1
Салдо към 31 декември. 2012	5	14066	13	2017	16101
Разпределение на дохода	-	2017	-	(2017)	
Общо всеобхватен доход за годината	-		-	2202	2202
Салдо към 31 декември 2013	5	16083	13	2202	18303

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.
 Финансовият отчет е одобрен на 23 март 2014 година от:

Гл. Счетоводител:
 /М.Ангелова/



Управител: 
 /инж. Д. Георгиев/



09.06.2014
 раз. одобрено
 и Счетоводител: 
 И. Благоев



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на

„РОЗАИМПЕКС“ ООД

За 2013 година

1. Учредяване и регистрация

„РОЗАИМПЕКС“ ООД, гр. Пловдив, е дружество, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 12346/ 1991 год., с последна промяна на правната форма от 24.07.2013 год., с мажоритарен собственик Димитър Атанасов Георгиев и съдружници Атанас Димитров Георгиев и Милена Димитрова Георгиева. Адрес на управление на дружеството е гр. Пловдив, ул. „Цар Калоян“ № 8 тел. 032-655355; факс 032-655333 Производствената база е в с. Ягодово, Община „Родопи“, тел. 03104-2332, факс 03104-2862.

Електронният адрес на дружеството е: office@rosaimpex.com Предмет на дейност на

дружеството е производство и реализация на козметични продукти, търговия

в страната и чужбина.

2. Отговорност за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и представянето на настоящия финансов отчет.

3. Значими счетоводни политики

3.1. Обща рамка на финансово отчитане

Този финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

3.1. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

Този финансов отчет е изготвен на база концепцията за действащо предприятие, която предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримото бъдеще. Бъдещата жизнеспособност на Дружеството зависи от способността му да изпълни планираната инвестиционна програма, както и от продължителната подкрепа от страна на съществуващите и потенциални източници на финансови средства. Понастоящем Дружеството има положителни текущи активи и към 31 декември 2013 година общата сума на текущите активи надвишава общата сума на текущите задължения.

Тези фактори показват, че Дружеството може да продължи да функционира като действащо предприятие.

Настоящият финансов отчет е изготвин при спазване на принципа на историческата цена.

3.2. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута е валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството функционира и в която се генерират и изразходват паричните му средства. Дружеството осъществява своите сделки предимно в лева, поради което като функционална валута е определен българският лев.

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансови отчети в националната валута на Република България - български лев, който от 1 януари 1999г. е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.)

3.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс на Българската народна банка в деня на сделката. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка на заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

3.4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, производствени, административни и други сгради, съоръжения и машини, оборудване, транспортни средства и друг инвентар. Всички имоти, машини и съоръжения се представят по себестойност (цена на придобиване), намалена с начислената амортизация и загуби от обезценки, с изключение на земите, които се представят само по себестойност, намалена с обезценката, тъй като не се амортизират.

Себестойността включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и преките разходи, необходими за привеждане на нетекущите активи в настоящият им вид и местоположение към момента на придобиването. Последващи разходи се включват в преносната (балансова) стойност на активите или се декларираат като отделни активи, само ако Дружеството е вероятно да получи бъдещи икономически изгоди от тях и ако себестойността им може да бъде надеждно оценена.

Новопридобитите имоти, машини и съоръжения се признават по себестойност.

Ако имоти, машини и съоръжения включват компоненти, които са с различна продължителност на полезен живот, те се признават като отделни дълготрайни активи.

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини и съоръжения, които се отчитат отделно и включват значими разходи за контрол и наблюдение се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения.

Всички разходи за ремонт и поддръжка на имоти, машини и съоръжения се признават в Отчета за доходите на Дружеството за периода, в който са възникнали.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се начислява като последователно се прилага линейния метод. Амортизационните норми, възприети от Дружеството са както следва:

Сгради и съоръжения	4 %
Машини и оборудване	30 %
Транспортни средства	10 %
Компютри и периферия	50 %
Автомобили	25 %
Други амортизируеми активи	15 %

Активите се амортизират от месеца, следващ датата на придобиване. За активите придобити по стопански начин амортизацията започва да тече от месеца, следващ месеца на влизане на актива в експлоатация. Не се начисляват амортизации на напълно амортизирани ДМА до остатъчната им стойност и на ДМА в период на консервация. В края на отчетния период ДМА се проверяват за обезценка. Балансова / преносна стойност/ на актива се намалява до възстановимата му стойност. Това намаление се отразява като загуба от обезценка. ДМА се отписват при продажба или когато окончателно бъдат извадени от употреба и не се очакват други икономически ползи.

Земите и активите в строителство не се амортизират.

Остатъчната стойност на активите и периодите на полезен живот се преразглеждат (и коригират, когато е необходимо) към датата на съставяне на баланса. Ако балансовата стойност на някой актив надвиши неговата предполагаема възстановима стойност, то тя се намалява до стойността на възстановимата стойност.

Резултатът от ликвидацията на имоти, машини и съоръжения се определя чрез сравняване на балансовите стойности с постъпленията от ликвидацията и се признава в Отчета за всеобхватния доход.

Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се капитализират като част от цената на актива в съответствие с МСС 23 (ревизиран) Разходи по заеми. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването или производството на отговарящ на условията актив, са тези разходи по заеми, които биха могли да бъдат избегнати, ако разходите за актива не са били направени. Дружеството прилага МСС 23 (ревизиран) по отношение на отговарящи на условията активи, чиято начална дата на капитализиране е на или след 1 януари 2009, когато влиза в сила МСС 23 (ревизиран). Начална дата на капитализиране е датата, на която за пръв път възникват разходите за актива и за заемите и започват дейностите, необходими за подготвяне на актива за предвижданата му употреба или продажба.

За други материални активи се признават право на ползване на чужди дълготрайни активи и извършени основни ремонти на наети дълготрайни активи. Правото на ползване на чужди дълготрайни активи се амортизира чрез системно прилагане на линейния метод за периода на неговия полезен живот, но за не повече от срока на договора за ползване. Извършените основни ремонти на наети активи се амортизират чрез системно прилагане на линейния метод за периода на техния полезен живот, но за не повече от 7 години.

3.5. Нематериални активи

Нематериалните активи се признават само ако е вероятно, че Дружеството ще получи очакваните бъдещи икономически ползи от тях и ако стойността им може да бъде надлежно оценена. Нематериалните активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка. Минали разходи не се признават като нематериални активи на по-късна дата.

Амортизация се начислява на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи. Патенти и лицензии се амортизират на база срока, за който важат, но не повече от пет години. Представят се във финансовите отчети на Дружеството по балансова стойност, представляваща разликата между себестойност и начислена амортизация.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

3.6. Инвестиции

Инвестициите се отчитат по цена на придобиване, която представлява сумата на вложените парични средства или парични еквиваленти за придобиване на съучастия към датата на тяхното придобиване и са нетъргуеми.

3.7. Обезценка на активи

В края на годината се извършва преглед на преносната стойност на нетекущите активи, за да се определи дали има признаци за обезценка. Ако има такива признаци, Дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка (ако има такава). Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава на разход веднага.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка в предходни години.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава на приход веднага, освен ако не е свързана с актив отчитан по преоценена стойност, в който случай възстановяването на загубата се отчита като увеличение от преоценка.

3.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойност и нетната реализуема стойност. Стойността при потребление на материалните запаси се определя по метода средно-претеглената стойност. Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство се образува от стойността на вложените материали, труд, осигуровки, амортизация, други преки разходи и не включва разходите за лихви. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с разходи за довършване и тези, свързани с реализацията. Материалните запаси се тестват за обезценка към датата на Отчета за финансовото състояние на Дружеството.

3.9. Търговски вземания и кредити

Търговските вземания и кредитите са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими плащания, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предоставя пари, стоки и услуги директно на длъжника без намерение да търгува вземанията. Търговските вземания се включват в текущите активи на Дружеството, с изключение на тези от тях, които са с падежи над 12 месеца след датата на Отчета за финансовото състояние, които се класифицират като нетекущи активи.

3. Значими счетоводни политики (продължение)

3.10. Търговски вземания и кредити (продължение)

Търговските вземания първоначално се признават по справедлива стойност, а впоследствие се тестват за обезценки към края на отчетния период и се декларира в Отчета за финансовото състояние по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена със стойността на признатата обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Начисления за обезценка се създават, когато е налице обективно обстоятелство, че търговските вземания няма да могат да бъдат събрани съгласно първоначалните им срокове на погасяване. Начисленията за обезценка на търговски вземания се правят на база възрастов анализ на вземанията в „РОЗАИМПЕКС“ ЕООД от датата на падежа им до датата на Отчета за финансовото състояние. Стойността на обезценката, представляваща разликата между балансовата и възстановимата стойност (настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент) се признава в Отчета за всеобхватния доход.

Дружеството отписва финансови активи, когато договорните права върху финансовите потоци са изтекли или финансовите активи се прехвърлят, като заедно с тях се прехвърлят в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността на тези активи.

3.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се признават в Отчета за финансовото състояние по себестойност (номинална стойност). Парите и паричните еквиваленти включват налични суми в касата на Дружеството, безсрочни депозити в банкови сметки на Дружеството.

3.11.1. Данъчно облагане

Текущият разход за данък се изчислява върху финансовия резултат за годината, преобразуван за данъчни цели с необлагаеми приходи или непризнати разходи по текущата данъчна ставка към датата на Отчета за финансовото състояние. Данъчната ставка за корпоративния данък за 2013 и 2012 е 10%.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2013 е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на едни и същи данъчни власти и Дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

3.12. Доходи на наети лица

По линия на план с дефинирани вноски, Дружеството изплаща вноски в държавно управлявани пенсионни и социално-осигурителни планове на задължителна база. След като вноските веднъж са изплатени,

Дружеството няма повече задължения за плащане. Вноските се признават като разход за персонала, когато станат дължими. Предплатените вноски се признават за разход за бъдещ период до размера, до който сумите ще бъдат приспаднати от бъдещи плащания или възстановени.

Според Кодекса на труда в момента на придобиване право на пенсиониране Дружеството дължи на своите служители обезщетение в размер от две до шест brutни месечни заплати, в зависимост от това дали продължителността на стажа е в рамките на или надвишава десет години. Не се предоставят доходи след пенсиониране. Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналет има право на обезщетение в размер до две работни заплати при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж. Изплащането на тези обезщетения зависи не само от финансови променливи, но и от предположения във връзка с демографски фактори. Обезщетенията при пенсиониране се отчитат като дългосрочен доход, за който се начислява провизия съгласно МСС 19 "Доходи на наети лица" като се прилага Кредитния метод на прогнозираните единици.

На база на наличната информация Дружеството не е начислило доходи на персонала дължими при пенсиониране. Ръководството счита, че сумата за начислените обезщетения при пенсиониране към 31 декември 2013 не са съществени.

Във финансовия отчет се отразяват начислените компенсируеми отпуски на персонала и съпътстващите временни данъчни разлики.

3.13. Провизии

Провизии се начисляват, когато Дружеството има юридически или конструктивни задължения в резултат на минали събития, за чието погасяване е вероятно да бъдат използвани активи и други ресурси, и които могат да бъдат надлежно оценени. Не се начисляват провизии за бъдеща оперативна загуба.

Провизиите се оценяват по настояща стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задължението с използване на данъчна ставка, която отразява пазарните лихвени нива и настоящата стойност на парите и рисковете, специфични за задължението. Увеличението на провизията поради изминалото време се признава като разходи за лихви.

3.14. Заеми

Заемите се отчитат първоначално по цена на придобиване, представляваща справедливата стойност на получените еквиваленти, нетно от разходите, свързани с издаването на заема. Последващо след първоначалното им признаване заемите се оценяват по амортизирана стойност чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат предвид всички разходи по издаването и всички отстъпки или премии при уреждането. Печалбите и загубите се признават в нетната печалба или загуба, когато задълженията се отпишат или обезценят, също както и чрез амортизацията им.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

3.15. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по амортизирана стойност. Поради това, че тези задължения не са лихвени амортизираната им стойност съпада с тяхната номинална стойност.

3.16. Лизинг

Лизинг на имоти, машини и оборудване, при който Дружеството реално носи всички рискове и облаги, произтичащи от правото на собственост, се класифицират като финансов лизинг. При започването им, финансовите лизинги се капитализират по по-ниската от справедливата цена на лизинговото оборудване и сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължението и финансовите разходи, така че лизинговото задължение да намалява с постоянен темп. Съпътстващите задължения по наема, намалени с финансовите разходи, се включват в други дългосрочни задължения. Частта на лихвата във финансовата цена се отчита в Отчета за всеобхватния доход, така, че през периода на лизинга нейният размер, отнесен към оставащото лизингово задължение да дава постоянна величина.

Оперативен лизинг

Оперативният лизинг е договор, при който наемателя получава право за ползване на определен актив срещу заплащане за договорен срок и той не отговаря на изискванията за финансов лизингов договор. Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Задълженията за плащане по тези договори се признават в Отчета за всеобхватния доход систематично за периода на лизинговия договор.

3.17. Финансиране

Безвъзмездните средства са свързани с придобиване на активи и се отчитат съгласно МСС 20 „Счетоводно отчитане на безвъзмездни средства, предоставени от държавата, и оповестяване на държавна помощ” като приходи за бъдещи периоди, които се признават като приход систематично и рационално за срока на полезния живот на активите, в съответствие с начислените амортизации.

3.18. Признаване на приходи и разходи

Приходите на Дружеството се състоят от справедливата стойност за продажба на продукцията, стоки и услуги, нетно от начисления данък добавена стойност, намалени с предоставените на трети лица търговски отстъпки и намаления.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди, и отговаря на критериите за всяка дейност на Дружеството, обяснени по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерена, докато не се разрешат всички непредвидени обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, вземайки предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Приходите се признават като:

Приходи от продажби на продукция – когато Дружеството е прехвърлило всички рискове и изгоди на клиента, предоставило продукти на клиентите, те са приели продуктите и събираемостта на съответните вземания е достатъчно голяма.

Приходи от продажби на стоки и материали – когато Дружеството е прехвърлило всички рискове и изгоди на клиента, предоставило стоки и материали на клиентите, те са ги приели и събираемостта на съответните вземания е достатъчно голяма.

Приходи от продажби на услуги – когато Дружеството е прехвърлило всички рискове и изгоди на клиента, Дружеството ги признава за периода, в който услугите са извършени, в зависимост от степента

им на завършеност, оценена на база на действителния обем услуги като част от общия обем услуги, които следва да се завършат.

Други приходи – когато Дружеството извършва други продажби признава приходите от тях през периода, в който са извършени.

Приходи от лихви – Дружеството ги признава на пропорционална времева база чрез използване на метода на ефективната лихва.

Приходите, които не се отнасят за текущия финансов период, се признават като приходи за бъдещи периоди. След разсрочването им като такива, Дружеството изготвя погасителни планове за признаването им като текущи.

Разходите се признават в Отчета за всеобхватния доход, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно.

Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и приходите.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Разходите за лихви се признават в периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът който дисконтира очакваните парични плащания до нетната преносна стойност на финансовия пасив на база предполагаемия му живот. Разходите по заеми, които са пряко свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се капитализират като част от цената на актива в съответствие с МСС 23 „Разходи по заеми“, както е подробно оповестено в бел. 3.4. по-горе.

3.19. Разпределение на дивидент

Разпределението на дивиденди на собствениците на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който е одобрено.

3.20. Управление на финансовия риск

1. Фактори, пораждащи финансовия риск

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 финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини 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 финансовите пасиви.

От страна на ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

България е основният пазар на Дружеството като съществена част от сделките се извършва в местна

валута, която е фиксирана към еврото. Основните доставчици на Дружеството са местни лица като сделките с тях се извършват местна валута, която е фиксирана към еврото. По този начин, рискът от промяна на валутните курсове е ограничен.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, свързан с предоставени и получени заеми. Заемите с плаващ лихвен процент излагат Дружеството на лихвен риск свързан с отклонения на бъдещите парични потоци. Заемите с фиксиран лихвен процент излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с промяна на оценката на бъдещата справедлива стойност на заемите. Политика на Дружеството е да сключва договори за заеми с лихвени проценти, обвързани към пазарни лихвени проценти, като EURIBOR. Банковите заеми, както е посочено в бел. 17, са с плаващ лихвен процент, като по този начин излагат Дружеството на възможен лихвен риск. Всички експозиции се следят стриктно.

Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск, защото неговите приходи се ценообразуват на основата на пазарните цени в лева, евро и шатски долари. Ръководството контролира този риска като извършва регулярни ценови актуализации..

Кредитен риск

Дружеството няма съществена концентрация на кредитен риск. Политиката, която се следва е продажбите да се извършват само с клиенти, които имат добра репутация по отношение на обслужване на задълженията си. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой. Паричните трансакции се извършват с финансови институции с висок кредитен рейтинг. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделни клиенти.

Вземанията към 31 декември 2013 година са възникнали през текущата година.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържането на достатъчно парични средства и възможности за финансиране посредством адекватен размер на договорените кредити. Поради динамичната природа на основната дейност, ръководството на Дружеството се стреми да покрива текущите нужди от парични средства с приходите от продажбите.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовия отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовия отчет като цяло, са отделно оповестени.

Приблизителните счетоводни оценки и преценки се преразглеждат непрекъснато и се основават на исторически опит и други фактори, включително очакване за бъдещи събития, за които се смята, че са основателни при създадените обстоятелства. Основателността на тези оценки се преглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

(а) Имоти, машини и съоръжения

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните нетекущи активи (Бележка Г). Тази приблизителна оценка се базира на проекция на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководството ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани. Промените на полезния живот на активите, които могат да бъдат направени, могат да доведат до съществена корекция на балансовата им стойност.

(б) Обезценки на вземания

При извършване на обезценки на вземанията ръководството на Дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани с вземанията въз основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, преглеждани за обезценка.

(в) Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателния данъчен резултат е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и начисленията за временни данъчни разлики в периода на данъчните ревизии.

(г) Задължения при пенсиониране

Дружеството не начислява задължения за обезщетения при пенсиониране поради несъщественост.

5. Пояснителни приложения към статиите на годишния финансов отчет

5.1. Приходи от продажби

В хиляди лева

Приходи от продажба на готова продукция

Приходи от продажба на услуги

Всичко

31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
14688	14175
71	
14759	14175

5.2. Себестойност на продажбите

В хиляди лева

Разходи за материали

В т.ч. Основни СМ

Ел. енергия и горива

Р.части МС

Други

Разходи за външни услуги

В т.ч. Рекламни дейности

Консултантски дейности

Нает транспорт

Други

Разходи за амортизации

Разходи за заплати

Разходи за социални осигуровки

Други разходи

Намаление до нетна продажна цена на материали и продукция

Увеличение (намаление) на запасите от продукция

Всичко

31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
7307	8543
6966	8248
312	285
29	10
104	39
87	36
269	268
1298	826
257	162
62	357
9260	9517

5.3. Други оперативни приходи

В хиляди лева

Приходи от продажба на материали

Приходи от финансираня

Приходи от продажба на ДМА

Всичко

31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
185	655
-	21
185	676

5.4. Разходи за продажби

В хиляди лева

Разходи за материали

В т.ч. горива

Разходи за външни услуги

В т.ч. Рекламни услуги

Разходи за амортизация

Разходи за заплата

Разходи за социални осигуровки

Други разходи

Всичко

31 Дек. 2013 31 Дек. 2012

484	243
484	243

5.5. Административни и управленски разходи

В хиляди лева

Разходи за материали

Разходи за външни услуги

Разходи за амортизация

Разходи за заплата

Разходи за социални осигуровки

Други разходи

Всичко

31 Дек. 2013 31 Дек. 2012

123	51
163	620
102	117
1988	1950
39	29
75	113
2490	2880

5.6. Други оперативни разходи

В хиляди лева

Отчетна стойност на продадените материали
Балансова стойност на отписани имоти, машини и съоръжения
Всичко

31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
5	4
73	80
78	84

5.7. Нетни финансови разходи

В хиляди лева

Приходи /разходи за лихви нетно
Положителни / отрицателни курсови разлики , нетно
Други финансови приходи / разходи, нетно
Всичко

31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
92	294
(277)	(153)
-	(27)
(185)	114

5.8. Разходи за данъци

В хиляди лева

Печалба преди данъци
Данъчна ставка
Данък върху печалбата
Постоянни разлики
Общо разходи за данъци

Година приключваща на 31 Дек. 2013	Година приключваща на 31 Дек. 2012
2447	2241
10%	10%
245	224
245	224

Разходът за данък се състои от:

Текущ разход за данък
Разход за отсрочен данък от възникващи и усвоени временни
разлики през текущ период
Общ разход за данък

Година приключваща на 31 Дек. 2013	Година приключваща на 31 Дек. 2012
239	249
6	-25
245	224

5.9. Имоти, машини съоръжения

В хиляди лева Отчетна стойност	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспор тни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобива не на ДА	Общо
Салдо към 1.1.2012	5518	3677	1452	461	13	11121
Придобити	692	15	-	14	3	724
Отписани	-	2	27	-	-	29
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2012	6210	3690	1425	475	16	11816
Амортизации и загуби от обезценка						
Салдо към 1.1.2012	1443	3251	1092	434	-	6220
Амортизационна квота за периода	212	49	120	4	-	385
Отписани	-	2	27	-	-	29
Салдо към 31.12.2012	1655	3298	1185	438	-	6576
Балансова стойност						
Към 01.01.2012	4075	426	360	27	13	4900
Към 31.12.2012	4555	392	240	37	16	5240
Салдо към 1.1.2013	6210	3690	1425	469	16	11810
Придобити	839	67	251	16	13	1186
Отписани	-	-	33	-	3	36
Трансфери	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2013	7049	3757	1643	485	26	12960
Амортизации и загуби от обезценка						
Салдо към 1.1.2013	1655	3292	1185	438	-	6570
Амортизационна квота за периода	211	46	100	14	-	371
Отписани	-	-	33	-	-	33
Салдо към 31.12.2013	1866	3338	1252	452	-	6908
Балансова стойност						
Към 01.01.2013	4555	392	240	37	16	5240
Към 31.12.2013	5183	419	391	33	26	6052

5.10. Нематериални активи

<i>В хиляди лева</i>	Софтуер	Патенти и лицензи	Други	Общо
Отчетна стойност	5	-	-	5
Салдо към 1.1.2013	5	-	-	5
Придобити	-	-	-	-
Трансфери	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2013	5	-	-	5
Амортизации и загуби от обезценка	5	-	-	-
Салдо към 1.1.2013	5	-	-	-
Амортизационна квота за периода				
Салдо към 31.12.2013	5	-	-	-
Балансова стойност				
Към 1.1.2012	-			
Към 31.12.2012	-			

5.11. Инвестиции

В инвестиции се включва дялово участие в „Розаимпекс трейд“ ЕООД и „Обель“ Украина в размер на 5 хил. Лева.

5.12. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
Материали	1523	1066
Продукция	444	382
Стоки	452	345
Предоставени аванси	1	7
Общо	2420	1800

5.13. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
Вземания от продажби, бруто	2367	1882
Намалени с:		
Провизии от обезценка и несъбразност	-	-
Вземания от продажби, нетно	2367	1882
Вземания от предоставени аванси	-	15

Вземания по данък за възстановяване

Други вземания от продажби бруто

Всичко

112

1

100

1112

2579

3010

5.14. Парични средства

В хиляди лева

Парични средства в каса

Парични средства по банкови сметки

Блокирани парични средства

Всичко

31 Дек. 2013

31 Дек. 2012

2

181

8934

7093

8936

7274

Дружеството има едногодишни валутни депозити в размер на 5338 хил. лв.

5.15. Регистриран капитал и резерви

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2013 г., основният капитал е в размер на 5 хил. лева, разпределен в 100. броя дялове, с номинална стойност от 50 лева.

5.16. Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2013 са възникнали по отношение на следните балансови позиции:

Приложимата за Дружеството данъчна ставка представлява законово определената ставка за данък върху печалбата, който е 10 % корпоративен данък за 2013 година.

Движение на отсрочените данъци през годината:

В хиляди лева

	Салдо към 31.12.2012	Нововъзник нали	Признати в ОПР	Признати в Капитала	Салдо към 31.12.2013
Дълготрайни материални активи	-4				-4
Неизползвани отпуски	3	2	3		2
Нач и непл доходи ФЛ	20	15	20		15
Обезценка вземания	4	-	-	-	4
Отложени данъчни активи/ пасиви	23	17	23		17

5.17. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	31 Дек. 2013	31 Дек. 2012
Задължения към свързани лица	347	179
Задължения към доставчици	1038	768
Задължения към персонала	248	262
Задължения към Обществено осигуряване	41	29
Задължения към бюджета - текущи	27	27
Получен аванс		
Други задължения	5	
Всичко	1706	1265

Задълженията към персонала към 31.12.2013 год. включват начисления за неизползван платен отпуск.

5.18. Задължения за компенсируеми отпуски и бъдещи задължения при пенсиониране.

Начислените компенсируеми отпуски към 31.12.2013 година са 21 х.лв, спрямо 31.12.2012 г., когато са били 23 хиляди лева.

Задължения за обезщетения по Кодекса на труда при пенсиониране не са начислявани по следните причини:

- Направените актюерски изчисления от ръководството показват, че сумата която би следвало да се начисли е несъществена
- Липсва сигурност в нормативната база за следващите 10 години по отношение на обезщетенията при пенсиониране.
- Възрастовият състав на персонала показва, че в следващите 10 години лицата които имат вероятност да се пенсионира са твърде малко.

5.19. Сделки със свързани лица

Свързани лица по смисъла на ТЗ с:

1. „Розаимпекс Трейд“ ЕООД – Дъщерно Дружество
2. „Ди ЕЙ Жи“ ЕООД
3. „Централ“ АД
4. „Хисар“ АД
5. „Митнически Терминал“
6. „Лакрима“ АД

Всички дружества изброени с номера от 3 до 6 са свързани лица с „Розаимпекс“ ЕООД чрез едноличния собственик на Дружеството

Реализирани сделки с „Розаимпекс Трейд“

В началото на периода 1.1.2013 г	1612 х.лв
Оборот през 2012 г	3020 х.лв
Остатък към 31.12.2013 г	2200 х.лв

Реализирани сделки с „Ди Ей Жи“

В началото на периода 1.1.2013 г

Оборот през 2012 г

Остатък към 31.12.2013 г

45 х.лв

478 х.лв

26 х.лв

5.20. Събития настъпили след датата на баланса

Няма съществени събития които да са настъпили след датата на баланса.

Финансовият отчет е одобрен на 23 март 2014 година от:

Гл.Счетоводител:
/М.Ангелова/



Управител: 
/инж.Д.Георгиев/

