ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "РАМИРА" ЕООД
за 2010 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 9
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 9
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 9
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 9
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 10
8. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 10
9. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ 10
10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 11
11. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 11
12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 11
13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 11
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ 11
15. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 11
16. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ 12
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК 12

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2010 година

Наименование на приходите	Приложения	**2010** хил.лв.	**2009** хил.лв.
Приходи			
Нетни приходи от продажба, в т.ч.:			
Услуги		80	73
Други		-	1
Общо приходи от оперативна дейност	3	**80**	**74**
Общо приходи		**80**	**74**

Наименование на разходите		**2010** хил.лв.	**2009** хил.лв.
Разходи			
Разходи за материали	4	(5)	(5)
Разходи за външни услуги	5	(6)	(8)
Разходи за персонала, в т.ч.:	6	(16)	(10)
разходи за възнаграждения		(14)	(9)
разходи за осигуровки		(2)	(1)
Разходи за амортизации	8	(8)	(8)
Други разходи	7	(16)	(18)
Общо разходи за оперативна дейност		**(51)**	**(49)**
Финансови разходи, в т.ч.:			
Разходи за лихви		(2)	(2)
Общо финансови разходи		**(2)**	**(2)**
Общо разходи		**(53)**	**(51)**
Счетоводна печалба за периода преди данъци върху печалбата		**27**	**23**
Разход за данъци от печалбата	21	**(3)**	**(2)**
Нетна печалба за периода		**24**	**21**

Приложенията на страници от 6 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
/.....

Съставител (Гл. счетоводител):
/.....

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2010г.

АКТИВ	Приложения	**2010** хил.лв.	**2009** хил.лв.
Дълготрайни материални активи			
Съоръжения и други		15	23
	8	**15**	**23**
Общо нетекущи активи		**15**	**23**
Текущи активи			
Търговски вземания	9	10	9
		10	**9**
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:			
В каса		176	148
В банки		1	1
	10	**177**	**149**
Общо текущи активи		**187**	**158**
Разходи за бъдещи периоди	11	**3**	**5**
СУМА НА АКТИВА		**205**	**186**

ПАСИВ	Приложения	**2010** хил.лв.	**2009** хил.лв.
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		5	5
Натрупана печалба от минали години		152	131
Нетна печалба за текущата година		24	21
Общо собствен капитал	12	**181**	**157**
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения към финансови предприятия	13	18	24
		18	**24**
Текущи пасиви			
Задължения за данъци	14	5	4
Други задължения	15	1	1
		6	**5**
Общо пасиви		**24**	**29**
СУМА НА ПАСИВА		**205**	**186**

Приложенията на страници от 6 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
/.....

Съставител (Гл. счетоводител):
/.....

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2010 година

	Приложения	Основен капитал записан	Други резерви	Натрупани печалби		Общо собствен капитал
				Натрупани печалби от минали години	Нетна печалба от текущата година	
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 1 януари 2010		5	-	131	21	157
Нетна печалба за годината		-	-	-	24	24
Други изменения в собствения капитал		-	-	21	(21)	-
Салдо на 31.12.2010	12	5	-	152	24	181

Приложенията на страници от 6 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
/...../

Съставител (Гл. счетоводител):
/...../

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2010 година
към 31.12.2010 г.

	Приложения	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		104	228
Плащания на доставчици и подизпълнители		(34)	(43)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(18)	(12)
Платени данъци върху печалбата		(2)	(7)
Лихви по разплащателни и депозитни сметки		(1)	(1)
Други постъпления/плащания, нетно		(14)	(16)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		**35**	**149**
Парични потоци от финансова дейност			
Плащания на задължения по лизингови договори		(5)	(5)
Лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		(2)	(2)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		**(7)**	**(7)**
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		**28**	**142**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		149	7
Парични средства и парични еквиваленти на	10	**177**	**149**

Приложенията на страници от 6 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:
/......./

Съставител (Гл. счетоводител):
/......./

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ за 2010 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"РАМИРА" ЕООД е дружество, създадено през месец юни 2001 г. Компанията е със седалище и адрес на управление град Варна, ж.к.Победа, бл.12, вх.Б,ет.5, ап.41. Съдебната регистрация на дружеството е от 14.06.2001 г., фирмено дело No1342

Съгласно учредителния акт капитала на дружеството е в размер на 5000 (пет хиляди) лева, разпределени в 50 (петдесет) дяла по 100 (сто) лева всеки дял.

Едноличен собственик на капитала е Цветомира Бойкова Радева, живуща на адрес: Варна, ж.к.Победа, бл.12, вх.Б, ет.5, ап.41.

Дружеството се представлява и управлява от Цветомира Бойкова Радева, ЕГН 6003098334. Едноличният собственик на капитала може да взема решения по всички въпроси свързани със съществуването и дейността на дружеството.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2010 г. включва следните видове операции и сделки:
* търговска дейност в страната и чужбина;
* продажба на стоки на консигнация;
* посредническа и предприемаческа дейност;
* търговско представителство в страната и чужбина;
* информационна и консултантска дейност;
* счетоводни услуги и консултации;
* рекламна и издателска дейност;
* организиране на компютърно обучение и занимания;
* извършване на обучения за професионални квалификации;
* търговски сделки, свързани с организиране на счетоводното отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети по реда на закона за счетоводството;
* извършване на независим финансов одит на финансови отчети на предприятия.

Структура на Дружеството

Централата на дружеството е в град Варна.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2008-2010 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2008	2009	2010
БВП в млн.лева	66.728	66.256	70.568
Реален растеж на БВП	6.0%	-5.00%	2.10%
Инфлация в края на периода	7.8%	2.80%	4.50%
Среден валутен курс на щатския долар за периода	1.33682	1.40553	1.4842
Валутен курс на щатския долар в края на периода	1.38731	1.36409	1.47276
Основен лихвен процент в края на периода	5.77%	0.55%	0.18%
Безработица (в края на периода)	6.27%	7.90%	11.20%

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "РАМИРА" ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС No 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г.

През 2010 г. не са възникнали обстоятелства, налагащи промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако не е изрично посочено друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.
Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или на сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респективно приходи и разходи.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.
Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална и отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към края на отчетния период те са представени по заключителния курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им и се състоят от: курсови разлики по валутни операции и лихвени приходи.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и други подобни.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- машини и оборудване	- 3.33 г.;
- компютърна техника	- 2 г.;
- транспортни средства	- 4 г.;
- стопански инвентар	- 6.67 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността на активите в употреба бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към "разходи за амортизация".

2.7. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензии за програмни продукти, използвани в дружеството - по цена на придобиване.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи при определен полезен живот от 2 г.

Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към "други разходи".

2.9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите с дружеството, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.
Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2008-2009 г., е както следва:

* за работещите при условията на трета категория труд 28.6%. Вноската за здравно осигуряване е в съотношение работодател/осигурено лице 60:40 Вноската за социално осигуряване е в размер на 8.9% за сметка на осигуреното лице и 11.60% за сметка на работодателя.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове "Пенсии", фонд "Общо заболяване и майчинство", фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест", фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите", както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия), се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от Дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращаване в щата, намаляване обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - обезщетение в размер на 2 брутни месечни работни заплати;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в баланса по тяхната сегашна стойност.

2.12. Дружествен капитал и резерви

"РАМИРА" ЕООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед на удовлетворяване на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10% (2009 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операция.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. За 2010 г. се прилага ставка от 10% (2009 г.: 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Услуги	80	73
Други	-	1
Общо	**80**	**74**

Другите приходи включват:

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Продажба на ДМА	-	1
Общо	**-**	**1**

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Основни материали	1	5
Горивни материали	3	-
Други	1	-
Общо	**5**	**5**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Застраховки	2	1
Ремонт	1	-
Данъци и такси	1	2
Други	2	5
Общо	**6**	**8**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Възнаграждения и заплати	14	9
Вноски по социалното осигуряване	2	1
Общо	**16**	**10**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Командировки	7	7
Други	9	11
Общо	**16**	**18**

8. МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини и оборудване		Съоръжения и други		Материални активи в процес на изграждане	
	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Отчетна стойност								
Салдо в началото на периода	-	-	5	5	33	56	-	-
Придобити	-	-	-	-	-	-	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	23	-	-
Салдо в края на периода	-	-	5	5	33	33	-	-
Натрупана амортизация								
Салдо в началото на периода	-	-	5	5	10	25	-	-
Начислена амортизация за годината	-	-	-	-	8	8	-	-
Отписана амортизация	-	-	-	-	-	23	-	-
Салдо в края на периода	-	-	5	5	18	10	-	-
Балансова стойност в края на периода	-	-	-	-	**15**	**23**	-	-

9. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Вземания от клиенти	10	9
Общо	**10**	**9**

10. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Касова наличност	176	148
Разплащателни сметки	1	1
Общо	**177**	**149**

Наличните към 31 декември парични средства в банка са по разплащателна сметка на дружеството в "Първа Инвестиционна Банка" АД

Паричните средства и паричните еквиваленти са разпределени в лева и валута, както следва:

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
- в лева	177	149
	177	**149**

Към 31.12.2010 дружеството не съхранява и няма налични парични средства във валута.

11. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Финансови разходи	2	4
Нефинансови разходи	1	1
Общо	**3**	**5**

12. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба	152	131
Нетна печалба за годината	24	21
Общо	**181**	**157**

13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Включените в баланса задължения са дължими както следва:

Срок	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
До 1 година	6	6
Над една година	12	18
Общо	**18**	**24**

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
ДДС	2	2
Данък печалба	3	2
Общо	**5**	**4**

15. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Задължения по застраховане	1	1
Общо	**1**	**1**

16. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/икономията на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	27	23
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината - 10% (2009 г.:10%)	(3)	(2)
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Отстъпка за електронно подаване на ГДД		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**(3)**	**(2)**

Равнение на данъчния разход от данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат	2010 хил.лв.	2009 хил.лв.
Счетоводна печалба за годината	27	23
Данъци върху печалбата - 10% (2009 г.:10%)	(3)	(2)
От непризнати суми по данъчна декларация:		
Свързани с увеличения		
Отстъпка за електронно подаване на ГДД		
Временна разлика, превърната в постоянна		
Общо	**(3)**	**(2)**

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството и да не се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради обстоятелството, че доставките и продажбите му се извършват само в лева .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, които предлага, защото те са специфични, договарят се комплексно с клиентите или на база оферти за обявени конкурси. При определяне на комплексните цени по договорите ръководството взема предвид всички налични обстоятелства към датата на офертата и/или договора: вида на услугата, персонала, който ще участва при извършването им, размера на преките разходи, които се очакват по проекта и др. Това му дава възможност да формира конкурентни цени за българския пазар и да избегне риска от продажби на услуги на загуба.

По отношение на произвежданата продукция дружеството е изложено на ценови риск от следните фактори:
* евентуално нарастване на доставните цени на суровини и материали;
* засилване на конкуренцията;
* рестриктивна ценова политика от страна на държавата.

За да се минимизира ценовият риск дружеството извършва постоянен мониторинг на цените на материалите и тенденциите им.

Дружеството прави пазарни анализи на предлаганите продукти и стоки, за да минимизира ценовия риск при реализацията им чрез корекция на продажните цени.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност, дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Към 31.12.2010 г. финансовите активи на дружеството представляват основно парични средства в разплащателни сметки и търговски и други вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Ръководството текущо следи погасяването на вземанията от клиенти и при установяване на закъснения предприема действия за събирането им. Вземания, за които има висока несигурност за събирането им, се обезценяват до 100% от отчетната им стойност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от главния счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства, постъпилите и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносни парични потоци

Лихвоносните активи на дружеството са свободните му парични средства в банки, поради което, приходите и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Обичайно лихвеният процент, с който се олихвяват разплащателните сметки е плаващ, тъй като се влияе от официалния основен лихвен процент, обявен от БНБ, но същевременно търговските банки запазват лихвените проценти по разплащателните сметки на своите клиенти за относително по-дълъг период от време и го променят само при значителни отклонения на основния лихвен процент. Свободните парични средства дружеството инвестира в краткосрочни банкови депозити, договорени с фиксиран лихвен процент, което открива риск спрямо пазарните нива на лихвените проценти. Този риск се контролира чрез срочността на депозитите и предоговаряне им при максимално изгодни лихвени условия. Дружеството не ползва банкови и други заеми, поради което не е изложено на лихвен риск за своите финансови пасиви.

Годишен отчет за управлението

На " РАМИРА " ЕООД

През 2010 година

Описание на дейността

" РАМИРА" ЕООД е дружество, създадено на 14.06.2001 г. Компанията е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ж.к. Победа, бл.12, вх.Б, ет.5, ап.41.

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове сделки и операции:

* търговска дейност в страната и чужбина;
* продажба на стоки на консигнация;
* посредническа и предприемаческа дейност;
* търговско представителство в страната и чужбина;
* информационна и консултантска дейност;
* счетоводни услуги и консултации;
* рекламна и издателска дейност;
* организиране на компютърно обучение и занимания;
* извършване на обучения за професионални квалификации;
* търговски сделки, свързани с организиране на счетоводното отчитане и съставяне на годишни, междинни и други финансови отчети по реда на закона за счетоводството;
* извършване на независим финансов одит на финансови отчети на предприятия.

Управление

Едноличен собственик на капитала е Цветомира Бойкова Радева, живуща на адрес: Варна, ж.к.Победа, бл.12, вх.Б, ет.5, ап.41.

Дружеството се представлява и управлява от Цветомира Бойкова Радева, ЕГН 6003098334. Едноличният собственик на капитала може да взема решения по всички въпроси свързани със съществуването и дейността на дружеството.

Резултати от дейността

През 2010 година дружеството реализира увеличение на приходите от дейността си спрямо 2009 година - с 6 хил.лева. Този резултат се дължи на факта, че през 2010 година дружеството е извършило повече сделки и с това е увеличило прихода от основната си дейност. Въпреки трудните икономически условия „РАМИРА" ЕООД завършва годината на печалба в размер на 24 хил.лева – увеличението спрямо предходния период е с 3 хил.лв.

Управление на финансовия риск

Ръководството е наясно с финансовия риск, на който е изложено дружеството. Във финансовия отчет са описани рисковете, които ръководството на дружеството счита за съществени, както и начина по който те биха могли да повлияят на дейността.

Капиталови ресурси

Съгласно учредителния акт капитала на дружеството е в размер на 5000 (пет хиляди) лева, разпределени в 50 (петдесет) дяла по 100 (сто) лева всеки дял.

Едноличен собственик на капитала е Цветомира Бойкова Радева, живуща на адрес: Варна, ж.к.Победа, бл.12, вх.Б, ет.5, ап.41.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които трябва да се оповестяват поради факта, че биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на фирмата, предствени съгласно изискванията на НСФОМСП.

Отговорности на ръководството

Ръководството на фирмата е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние , финансовия резултат и паричните потоци на предприятието съгласно НСФОМСП.

Ръководството на фирмата потвърждава, че счетоводната политика съответства на нормативната уредба.Приетата счетоводна политика се прилага последователно с оглед постигане на съпоставимост.

Ръководството на предприятието потвърждава още, че е прилагало адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие и текущо начисляване.

Ръководството на предприятието носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на фирмата, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременно констатиране и предодвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Основни тенденции по отношение на дейността на " РАМИРА" ЕООД Основните тенденции по отношение на дейността на дружеството и през следващата година, както и досега, се очаква да бъдат свързани с :

- Разрастване на основната дейност;
- Привличане на нови клиенти;
- Увеличаване на приходите с цел повишаване на ефективността;
- Осигуряване на допълнителен човешки ресурс за осъществяване на дейността.

Ръководството счита, че през отчетния период няма данни за сделки, чието оповестяване би могло да доведе до промяна в отношението на потребителите на информация , поради което настоящия доклад не съдържа информация за такива сделки.

25 март 2011 година

Изготвил :

" РАМИРА " ЕООД ВАРНА