Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР"ЕООД

към 31.12.2009 год. **Е И К :**

200398435

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (х.лв) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (х.лв) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зал.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		64	20
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		7	3	а) Продукция			
а) суровини и материали		1		б) Стоки		64	20
б) външни услуги		6	3	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		8	1	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		7	1				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1		**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигур., свързани с пенсии		1					
4. Разходи за амортизация и обезценка		2		**4. Други приходи, в т.ч.:**			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		2		- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		2					
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		64	20
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		48	15	**6. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		47	14	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		1	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		65	19				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц.разлики от пром.валутен курс				- прих.от участия в предпр.от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		2		**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи,свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		2		- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност			1	**8. Загуба от обичайната дейност**		(3)	
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
10. Общо Разходи		67	19	**Общо Приходи**		64	20
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба			1	**10. Счетоводна загуба**		(3)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба			1	**11. Загуба**		(3)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		67	20	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		64	20

гр.Варна,01.03.2010 год.

Съставител : Пенка Петкова
СК"Селия"

Ръководител : Росица Панова

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР" ЕООД
гр. Варна

DanAk Design

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР"ЕООД

ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2009 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"Роси-Арт Сувенир"ЕООД, град Варна е дружество, регистрирано в Агенция по вписванията на 01.10.2008 год. с код по Булстат 200398435 с основен капитал, записан и изцяло внесен 5 000 лева. Едноличен собственик на капитала е Росица Георгиева Павлова.

Предметът на дейност на "Роси-Арт Сувенир"ЕООД е търговия на едро със сувенири.

Седалището и адресът на управление са в гр.Варна, ул."Иван Нивянин"8

Дружеството е образувано за неопределен срок.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за малки и средни предприятия, които дружеството прилага.

Балансът и отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни за 2008 г.и 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

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

2.3. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банкови кредити.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и е изложена на умерен риск от курсови разлики поради това, че част от продукцията се е продавала в щатски долари. Ръководството строго съблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

Лихви по търговски и банкови кредити

Дружеството през отчетния период има предоставени средства в размер на 40 хил.лв. от Росица Георгиева Павлова за оборотни средства, от които 16 хил.

са върнати, като остатъкът е 24 хил.лв., които подлежат на връщане в следващите 4 години.

1. Бележки по счетоводния баланс

Бележка № 1

Дружеството е определило праг на същественост при придобиването на ДМА в размер на 700 лева от 01.01.2009 год.

Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи. Към 31.12.2009 г. обезценка на същите не е извършвана.

Бележка № 2

Материални запаси

Стоките са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието, които са ги довели в състояние за употреба. В края на отчетния период наличните стоки са на стойност 23 хил.лв.

Бележка №3

Към края на отчетния период дружеството няма вземания.

Бележка № 4

Задълженията в размер на 27 хил.лв. са във връзка с получеият заем, начислени, но неизплатени лихви по него 2 хил.лв. и 1 хил.лв. към персонал.

Бележка № 5

Финансовият резултат към 31.12.2009 година е отрицателен и е в размер на 3 хил.лв., породен от финансовата криза в страната и намаляла покупателна способност в населението, което е основен потребител на стоките, продавани от дружеството.

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Бележка № 6

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

Бележка № 7

Разходите за възнаграждения на работниците и служителите по трудови правоотношения за отчетния период са общо 7хил.лева. Върху изплатените суми са начислени и внесени осигуровки за фондовете на ДОО, здравно осигуряване, допълнително пенсионно осигуряванеи фонд ГВРС.

Бележка № 8

Посочената сума на ред 5 в Отчета за приходите и разходите към 31.12.2009 година в размер на 47хил.лева е формирана от отчетните стойности на продадените стоки, т.е стойността по която активите се водят счетоводно.

БЕЛЕЖКИ СВЪРЗАНИ С ФИНАНСОВИЯ АНАЛИЗ НА ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

Бележка № 9

9.1 Анализ на рентабилността

Рентабилността е способност на предприятието, на капитала му да създава резултат, печалба, т.е. тя определя степента на доходност на капитала.

-коефициент на рентабилност на база приходите от продажби

-коефициент на рентабилност на собствения капитал

-коефициент на рентабилност на пасивите

Изчислени, показателите за рентабилност показват по колко лева е реализирана печалба от различните бази. Показателите са отрицателни величини, тъй като финансовият резултат е отрицателен.

9.2 Анализ на ефективността

Показателите на ефективността са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на дружеството. Изчисляват се като коефициенти по данни от отчета за приходите и разходите. Коефициентът на ефективност на приходите = разходи/приходи, т.е. 67/6420 =1.05

или срещу 1 лев приходи са извършени 1.05 лв. разходи.

9.3 Анализ на ликвидността

Показателите за ликвидност са качествени характеристики за възможността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

-Коефициента на обща ликвидност = краткосрочни активи/краткосрочни задължения

-Коефициент на бърза ликвидност = краткоср.вземания + краткоср.инвестиции/ краткоср.задължения+ парични средства/ краткоср.задължения

Изчислени показателите отразяват реалното състояние на дружеството, а то е финансово затруднено, има слаба ликвидност и е желателно да се увеличи размерът на паричните средства.

9.4 Анализ на финансовата автономност

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики за степента на финансова независимост на предприятието от кредитори. Изчисляват се два показателя, които са реципрочни. Те показват в каква степен могат да се покрият пасивите със собствения капитал, респективно дали това е възможно.

-коефициент на финансова автономност = собствен капитал/пасиви = собствен капитал/дългоср.задължения+краткоср.задължения

-коефициент на задлъжнялост = пасиви/собств.капитал

Получените показатели показват, че дружеството има висока степен на задлъжнялост. То е слабо платежоспособно.

9.5 Анализ на обръщаемостта на краткотрайните материални активи

Като понятие този анализ ще даде представа за ефективността от използването на краткотрайните материални активи/КМА/– колкото е по-кратко времето на един оборот, толкова ефективността е по-добра.

При анализа на обръщаемостта на КМА се ползват следните показатели:

-времетраене на 1 оборот в дни = средна наличност на КМА х 360/нетен размер на приходите от продажби = 23 х 5.63. За добра обръщаемост се приема не повече от 90 дни, което означава, че обръщаемостта също е лоша.

-брой на оборотите = нетен р-р на приходите от продажби/средна наличност на КМА = 20/9 = 2.78. Това число показва броя на извършените обороти на КМА в периода.

9.6 Анализ на вземанията и задълженията

За анализа се ползват показатели, които дават информация за продължителността на уреждане на вземанията и задълженията на дружеството.Показателите се изчисляват с помощта на средни величини на вземанията и задълженията. Изчисляват се два показателя:

- период на събиране на вземанията от клиенти = средна наличност на взем.от клиенти по отчетна ст/ст / нетен р-р на приходите от продажби
- период на погасяване на задълженията към доставчици = ср-на наличност на задълж.към доставчици х 360 / сума на доставките. В дружеството не е налице трудно и нередовно уреждане на вземанията и задълженията.

УПРАВИТЕЛ:
/Росица Павлова/

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР" ЕООД
гр. Варна

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР"ЕООД ЕИК 200398435

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	9			9			9		2		2			2	7
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II:	*9*			*9*			*9*		*2*		*2*			*2*	*7*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	9			9			9		2		2			2	7

Дата: 01.03.2010 год. Съставител: СК"Селия"Пенка Петкова Ръководител: Росица Павлова

Дата : Съставител : Ръководител:

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР" ЕООД гр. Варна

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР"ЕООД **за 2009 год.**

ЕИК:

200398435

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5									1	6
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :								1		(1)	
— увеличения								1			1
— намаления										(1)	(1)
6. Финансов резултат за текущия период										(3)	(3)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
— увеличения											
— намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							1		(3)	3
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1		(3)	3

Дата:01.03.2010 год.

Съставител : _____
СК"Селия"Пенка Цукова

Ръководител: _____
Росица Павлова

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР" ЕООД
гр. Варна

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР"ЕООД

01.01.2009 - 31.12.2009

ЕИК:

200398435

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	77	81	(4)	20	19	1
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	(8)		1	(1)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		12	(12)		3	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	77	101	(24)	20	23	(3)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					9	(9)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					9	(9)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	16	16		12		12
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	40	16	24			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	56	32	24	12		12
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	133	133		32	32	
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

Дата:01.03.2010год. Съставител: _____ Ръководител: _____

СК"Селия"Пенка Петкова Росица Павлова

ВАРНА

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР" ЕООД гр. Варна

DanAk Design

БАЛАНС

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР"ЕООД към ЕИК: **200398435**

31-Декември-09

Актив **Пасив**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
--- земи				***Общо за група IV :***			
--- сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		1	
3. Съоръжения и други ДМА		7	9	--- Непокрита загуба			
4. Предост.АВАНСИ и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		1	
Общо за група II :		7	9			(3)	1
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		(3)	1
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		3	6
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група IV :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		7	9	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми сд отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			

3. Стоки и продукция, в т.ч.:		23	9	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки		23	9	над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		23	9	до 1 година			
				над 1 година			
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			1
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			1
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:			1	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :			1	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		27	12
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :		26	12
3. Други инвестиции				до 1 година		2	12
				над 1 година		24	
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		1	
				до 1 година		1	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой				--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :				над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		23	10	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		27	13
				до 1 година		3	13
				над 1 година		24	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		30	19	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		30	19
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата :01.03.2010 год

Съставител : _____
СК"Селия"Пенка Петкова

Ръководител : _____
Росица Павлова

"РОСИ-АРТ СУВЕНИР" ЕООД
гр. Варна