

на " Руменс " ЕООД, Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20
квм 31 декември 2009г.

Приложение №1 към СС 1
ЕИИ 103146538

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (вкл. д.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (вкл. д.)
	Текуща година	Текуща година	Преходна година
а	1	б	2
Нематериални (възстановявани) активи			
Дълготрайни материални активи		Собствен капитал	
Земни и строителни, в т. ч.:	1 040	Залисани капитал	5
- земи	359	Резерви	5
- строителни	681	Други резерви	62
Машины, производствено оборудване и апаратура	7	723 Общо за група:	62
Съоръжения и други	127	20 Натрупана печалба (изгуба) от минали години, в т. ч.:	1 048
Общо за група:	1 174	153 - неразпределена печалба	2 008
Общо за раздели:	1 174	1 255 Общо за група:	2 008
Текущи (краткосрочни) активи	1 174	Текуща печалба (изгуба)	388
Вземания		Общо за раздели:	2 463
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	87	Задължения	
Други вземания, в т. ч.:	322	Получени аванси, в т. ч.:	5
Общо за група:	409	до 1 година	5
Инвестиции		Задължения към доставчици, в т. ч.:	34
Други инвестиции	35	до 1 година	24
Общо за група:	35	до 1 година	24
Парични средства, в т. ч.:	35	Други задължения, в т. ч.:	167
- в брой	462	до 1 година	167
- в безсрочни сметки (депозити)	387	- към персонала, в т. ч.:	2
Общо за група:	849	до 1 година	2
Общо за раздели:	1 293	827 - осигурителни задължения, в т. ч.:	1
Разходи за бъдещи периоди	9	до 1 година	1
		данъчни задължения, в т. ч.:	64
		до 1 година	64
		Общо за раздели, в т. ч.:	225
		до 1 година	13
		до 1 година	225
СУМА НА АКТИВА	2476	СУМА НА ПАСИВА	2 300

Датум на съставяне: 01.03.2010

Съставител:

/Д. Димитров/



/Р. Стефанов/

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ЗА 2009Г.

A. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет на „Руменс“ ЕООД е съставен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7. Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
2. действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност - в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.
3. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
5. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 500 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2. Текущи вземания.

Текущите вземанията включват вземания от клиенти и първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

3. Краткосрочни инвестиции.

Краткосрочните инвестиции са притежаваните финансови активи.

Финансовите активи се класифицират като финансови активи държани за търгуване;

Първоначално финансовите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за придобиването на финансовия актив и разходите по извършване на сделката.

Последващо финансовите активи държани за търгуване се оценяват по справедлива стойност, като разликата от промените в оценките се отчита като текущ финансов приход или разход.

4. Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

5. Собствен капитал.

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството в размер на пет хиляди лева.
- резерви – представляват други резерви.
- натрупана печалба– неразмеселените печалби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

6. Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения към финансови предприятия ;
- получени аванси;
- задължения към доставчици ;
- други задължения –
 - o към персонала ;
 - o осигурителни задължения ;
 - o данъчни – ДОД , ДДС , доплащане годишен корпоративен данък;
 - o задължения към собственика ;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

7. Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от извършване на услуги;
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – наеми

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;

разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът от наеми се признава текущо, съпоставимо на използването на активите.

8. Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценено намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Сума на отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 2 хил.лв.

2. Сума на отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет – 72 хил.лв.

3. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – 1.95583 лева за едно Евро.

4. Средносписъчен брой на персонала по категории:

Управленски персонал-1

Административен персонал -3

Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия-4

5.Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал – 17 хил.лв.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни материални активи – отчетна стойност на напълно амортизираните машини и производствено оборудване към 31.12.2009г- 32 хил.лв.

2.

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Сгради – 4%
Машини и съоръжения – 20%
Транспортни средства - 16%
Стопански инвентар – 15%

3. Търговски вземания - вземания от клиенти към 31.12.2009г. – 87 хил.лв.

4. Инвестиции

Финансови активи , закупени 52 529.2851 броя акции от Райфайзен Асет Мениджмънт , държани за търгуване. Активите са оценени по справедлива стойност както следва – към 31.12.2009г.- 35 хил.лв., а към 31.12.2008г.- 36 хил.лв.

Разликата от промените в оценките е отчетена като текущ финансов разход.

5. Парични средства:

В лева – 261 хил.

В чуждестранна валута 588 хил.

6. Разходи за бъдещи периоди – застраховки – краткосрочни – 9 хил.

7. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 50 дяла с номинална стойност в размер на 100 лева на дял.Единоличен собственик на капитала е : Румен Петров Стефанов

8. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Към 31.12.2009г. в отчета на дружеството няма дълготрайни нематериални активи, няма дългосрочни финансови активи, няма отсрочени данъци, няма задължения по договори за лизинг , няма финансираня и приходи за бъдещи периоди, няма сделки със свързани лица, няма договори за строителство, няма провизии, условни активи и пасиви, няма отчетени фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности, няма преустановени дейности.

ГФО е изготвен на 01.03.2009г. и е одобрен от представляващия дружеството

Дата: 01.03.2010г.

Ръководител
Р. Стефанов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

" Руменс " ЕООД , Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20

31 декември 2009г.

ЕИН 103146538

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпки	платвания	нетен поток	постъпки	платвания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	946	253	693	1 038	461	577
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		30	(30)		29	(29)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		109	(109)		52	(52)
Платения при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		139	(139)	38	378	(340)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	946	531	415	1 076	920	156
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				1 237	100	1 137
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди 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 инвестии. дейност (Б)				1 237	100	1 137
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		100	(100)		70	(70)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		300	(300)		391	(391)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.	4		4	4	17	(13)
Платения на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.					1	(1)
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	4	401	(397)	4	480	(476)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	950	932	18	2 317	1 500	817
Д. Парични средства в началото на периода			831			14
Е. Парични средства в края на периода			849			831

Дата:

01.03.2010

Съставител:

/Д. Димитрова/



Ръководител

/Р. Стефанов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

" Руменс " ЕООД, Варна "Възраждане" бл.69 вх.1 ап.20

к.л.м

31 декември 2009г.

ЕИН 103146538

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предишна година		Текуща година	Предишна година
A. Разходи			B. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	771	984
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	239	257	а) продукция		
а) суровини и материали	203	218	б) стоки		
б) външни услуги	36	39	а) услуги	771	984
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	29	29	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	24	24	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	5	5	3а) Други приходи, в т. ч.:	20	1 059
- осигуровки, свързани с пенсии	3	3	4 - приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.:	101	110	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	791	2 053
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т. ч.:	101	110	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и съюзни предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизации	101	110	- приходи от участия в предприятията от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дългосрочни) активи,		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:		514	7. Други ликвидни и финансови приходи, в т. ч.:	11	4
а) балансова стойност на продадените активи		475	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	369	910	б) възможителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	11	4
- отрицателни разлики от промяна на валутен курсове		1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	74			
а) разходи, свързани с кредитирания от групата					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	57			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	75			
8. Печалба от обичайна дейност	431	1 072	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	371	985	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	802	2 057
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	431	1 072	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	43	112			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	388	960	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел A)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	802	2 057	Всичко (Общо приходи + 11)	802	2 057

Дата на съставяне: 01.03.2010

Съставител:

[Подпис]

/Д. Димитрова/



Ръководител:

[Подпис]

/Р. Стефанов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ
" Руменс " ЕООД , Варна "Възраждане" б.л.69 вх.1 ап.20

(хв.з. лв.)

31 декември 2009г.

ЕИН 103146538

ПОКАЗАТЕЛИ	западна капитал	промяна от събития	резерв от поощряващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				табелов резерв	резерв от изкупени соб. акции	резерв от сдл. учред. Акт	други резерви	непристр. печалба	непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	5						62	2008				2075
2. Промени в счетоводната политика												
3. Транзиции												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и трансзиции	5						62	2008				2075
5. Изменения за сметка на собственостите, в т.ч. :												
--- увеличение												
--- намаляване												
6. Финансов резултат за текущия период											388	388
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :												
--- увеличение												
--- намаляване												
8. Покрытие на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
--- увеличение												
--- намаляване												
10. Други изменения в собствената капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5						62	2008			388	2463
12. Промени от промени на годишния фин. отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5						62	2008			388	2463

Дата: 01.03.2010

Съставятел: М. Димитрова



Стефанов