1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество „РОСИ 2010" ЕООД гр.София е учредено на 2003 година, със съдебно решение № 1, фирмено дело 387/ 2006 на СГС - ФО , като еднолично дружество с ограничена отговорност, със собственик на капитала – Исмаил Мустафа Исмаил, гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ул."Дунав" 14.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Исмаил Мустафа Исмаил, собственик на капитала.

Към 31.12.2009 г. собственикът на капитала и управляващ дружеството не полага собствен труд и не получва възнаграждение по трудови правоотношения с дружеството.

Към 31.12.2009 г. общият брой на персонала в дружеството е 4 служители (31.12.2008 г. Служителите са 5).

Предмет на дейност

- Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е НКИД 2008- шифър 4773- Търговия ндребно с лекарства и други фармацевтични стоки.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „ Роси 2010" ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2009 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както и всички изменения и допълнения на НСФОМСП, в сила от 01.01.2009 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП 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.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представянс на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в предприятисто 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 продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

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 за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първонално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на дружеството счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност.Полезният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 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 им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на М Запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

При продажба на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена .

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.9. Задължения към доставчици и други задължения

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

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

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 за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2009 г. – 31 % (разпределено в съотношение работодател:осигурено съгласно действащото

законодателство) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица .

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 приходите и разходите 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). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

2.11. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10% (2008 г.: 10%).

I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 с са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700 лева.

Към 31.12.2008 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2008 г. : няма)

Разходи за амортизация

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Сгради	1	1
ОБЩО:	**1**	**1**

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Стоки	582	572
ОБЩО:	**582**	**572**

Всички налични към 31 Декември 2009 година стоки са представени в баланса по себестойност.

Към 31.12.2009 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2008 г. :няма)

2.Вземания

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Други вземания	4	4
ОБЩО:	**4**	**4**

Другите вземания представляват: вземания от собственик – 4 хил. лв.

3.Парични средства

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разплащателни сметки	2	48
Депозитна сметка	49	
Парични средства в каса	9	21
ОБЩО:	**60**	**69**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 11 хил. лв (31.12.2008 г.- 21 хил. лв)
- във валута 49 хил. лв (31.12.2008 г.: 48 хил. лв)

III.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 5000 лева.

2.Печалби и загуби

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Текуща печалба	123	103
Неразпределени печалби	245	219
ОБЩО:	**368**	**322**

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Печалба за 2008 г. в размер на 103 хил.лв.
- Печалба за 2009 г. в размер на 123 хил.лв.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Задължения към доставчици до 1 година	276	306
- осигурителни предприятия до 1 година	1	1
- данъчни задължения до 1 година	1	3
ОБЩО:	**278**	**308**

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година в размер на 308 хил.лв. и

Данъчните задължения представляват:

- Данък печалба 1 хил.лв

VII.РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	**3**	**1**
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	**14**	**16**
- наеми	5	5
-граждански договори	6	7
-други	3	4

Общо	**17**	**17**

2.Разходи за персонала

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	23	17
Разходи за социално осигуряване	4	4
ОБЩО:	**27**	**21**

Числеността на персонала към 31.12.2009 г. е 4 човека, от които 2- аналитични специалисти и 2 приложни. Формата на заплащане на възнагражденията е в брой.

3.Други разходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Други разходи	5	14
ОБЩО:	**5**	**14**

4.Финансови разходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Други финансови разходи	1	1
Общо:	**1**	**1**

VIII.ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
От продажба на стоки	1 607	1 868
ОБЩО:	**1 607**	**1 868**

2.Финансови приходи

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Приходи от лихви по разплащателни сметки	1	1
Приходи от валутни операции	1	1
Общо:	**2**	**2**

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието за 2009 година с печалба от обичайна дейност преди извънредни приходи и разходи и облагане с данъци в размер на 123 хил.лв.

Счетоводната печалба след извънредни приходи и разходи с в размер на: 110 хил.лв.

XI.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 21.03.2009 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 27.03.2010 г.

Съставител: Управител: