РИВА ХОЛД - ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 декември 2010 г.

ВАРНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2010 г.

	Прило-жение №	31.12.2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв
Нетекущи активи			
Дълготрайни активи	3	348	426
Дългосрочни инвестиции	4	766	766
Дългосрочни вземания	5	1,413	1,380
Разходи за бъдещи периоди	6	10	12
Всичко нетекущи активи		**2,537**	**2,584**
Текущи активи			
Вземания и предоставени аванси	7	15	77
Парични средства	8	12	23
Разходи за бъдещи периоди	9	5	15
Всичко текущи активи		**32**	**115**
Всичко активи		**2,569**	**2,699**
Капитал			
Основен капитал	10	5	5
Неразпределена печалба		1,838	1,819
Печалба за текущата година		8	19
Всичко капитал		**1,851**	**1,843**
Нетекущи пасиви	11	**87**	**126**
Текущи пасиви	12	**631**	**730**
Всичко пасиви		**718**	**856**
Всичко капитал и пасиви		**2,569**	**2,699**

"РИВА ХОЛД" ООД * ВАРНА VARNA * "RIVA HOLD" Ltd.

Управител:
Жулиян Димитров

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД Варна Рег. № 087

Съставител:
Петя Стоянова

28 февруари 2011 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2010

	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи от дейността	*13*	**613**	**61**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали		7	6
Разходи за външни услуги	*14*	32	29
Разходи за персонала	*15*	34	35
Разходи за амортизация		83	82
Други разходи	*16*	12	12
Всичко разходи по икономически елементи		**168**	**164**
Балансова стойност на продадени стоки		**551**	**15**
Финансови приходи/(разходи)	*17*	**115**	**139**
Печалба преди облагане		**9**	**21**
Разходи за данъци	*18*	**1**	**2**
Нетна печалба за периода		**8**	**19**

"РИВА ХОЛД" ООД * ВАРНА VARNA * "RIVA HOLD" Ltd.

Управител:
Жулиян Димитров

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД Варна Рег. № 087

Съставител:
Петя Стоянова

28 февруари 2011 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
за годината, завършваща на 31 декември 2010

	Основен капитал хил. лв.	Неразпр. печалба хил. лв.	Печалба хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2009 г. за пренасяне	**5**	**1,790**	**29**	**1,824**
Финансов резултат за периода	-	-	19	**19**
Увеличение на неразпределените печалби	-	29	(29)	-
Салдо на 31 декември 2009 г. за пренасяне	**5**	**1,819**	**19**	**1,843**
Финансов резултат за периода	-	-	8	**8**
Увеличение на неразпределените печалби	-	19	(19)	-
Салдо към 31 декември 2010 г. за пренасяне	**5**	**1,838**	**8**	**1,851**

Управител:
Жулиян Димитров

"РИВА ХОЛД" ООД * ВАРНА VARNA * "RIVA HOLD" Ltd.

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД Варна Рег. № 087

Съставител:
Петя Стоянова

28 февруари 2011 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2010

	Годината, завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**23**	**57**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	663	267
Изплатени/(Възстановени) данъци, такси и други подобни	(1)	9
Плащания на доставчици и други кредитори	(650)	(228)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(34)	(34)
Други парични потоци от основната дейност	(5)	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**(27)**	**13**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(6)	-
Плащания за придобиване на дялове в дъщерни дружества	(39)	(135)
Продажба на дялове в дъщерни дружества	-	2
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(45)**	**(133)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени и възстановени заеми	270	314
Предоставени и платени заеми	(238)	(260)
Плащания по финансов лизинг	(100)	(103)
Получени лихви	132	136
Нетни парични потоци от финансова дейност	**64**	**87**
Изменение на наличностите през годината	**(8)**	**(33)**
Нетен ефект от промяна на валутните курсове	**(3)**	**(1)**
Парични наличности в края на периода	**12**	**23**

Управител:
Жулиян Димитров

"РИВА ХОЛД" ООД ВАРНА VARNA "RIVA HOLD" Ltd.

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД Варна Рег. № 087

Съставител:
Петя Стоянова

28 февруари 2011 г.

Приложението от стр. 6 до стр. 18 е неразделна част от настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.

1. Корпоративна информация

Рива Холд (дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело 2582 от 2007 г. във Варненския окръжен съд.

Основната дейност на дружеството е свързана с придобиване, управление и финансиране на дъщерни дружества.

Дружеството се управлява и представлява от управител. Настоящият индивидуален финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 28 февруари 2011 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП.

Считано от 1 януари 2008 г. в НСФОМСП са внесени промени част, от които се отнасят до приетата от дружеството счетоводна политика. Ръководството на дружеството е взело пред вид настъпилите промени и адекватно ги е оповестило на съответните места по-нататък.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2010 г. и за 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено нещо друго.

2.3. Консолидация

Към 31 декември 2010 г. дружеството притежава капиталово участие в три дъщерни дружества, като едно от тях е на територията на България, а другите две са регистрирани в Швейцария и в Румъния. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводство и НСФОМСП 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети, които съгласно българското счетоводно законодателство се представят след одобряване на индивидуалните финансови отчети.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

2.4. Дъщерни дружества

Дъщерни дружества са онези предприятия, върху които се упражнява контрол от страна на дружеството. Контролът представлява властта да се управлява финансовата и оперативната политика на дружествата, в които е инвестирано, така че да се извличат ползи в резултат на дейността им. Контролът се получава пряко при капиталово участие над 50 % в капитала на съответното дружество и непряко, чрез участие и на други свързани лица.

2.5. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2010 г.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута и валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството е българският лев. Курсът на българският лев е фиксиран към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева. Сделките в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 г.

Заключителният курс на българския лев към основните валути, с които оперира дружеството за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет е както следва:

31 декември 2010 г.	**31 декември 2009 г.**
1 USD = 1.47276 лв.	1 USD = 1.36409 лв.
1 EUR = 1.95583 лв.	1 EUR = 1.95583 лв.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

2.8. Управление на финансовите рискове

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 на 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 услугите, 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.

2.8.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото малка част от неговите операции, са деноминирани в долари на САЩ. Останалата част от операциите на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото – в долари на САЩ.

2.8.2. Лихвен риск

Дружеството има задължения по финансов лизинг, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвеният процент по договора за финансов лизинг се определя от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

2.8.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

2.8.4. 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. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

2.8. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.8.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна 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 оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

2.9. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

2.9.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лв. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата първоначална стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

2.9.2. **Дълготрайните нематериални активи** са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

2.9.3. Дългосрочните инвестиции се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

2.9.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на първа входяща – първа изходяща стойност. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

2.9 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.9.5. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и към 31 декември 2010 г. са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Обезценката се определя след анализ от страна на ръководството на финансовото състояние и конкретните възможностите на съответния длъжник да покрие задължението си.

2.9.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2010 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невзстановените суми от подотчетни лица.

2.9.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.9.8. Дългосрочните и краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2010 г.

2.9.9. Задължения за обезщетения на персонала при пенсиониране

(а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

(б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(в)Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

2.10. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

2.10. Амортизация на дълготрайните активи (продължение)

По групи активи са прилагани следните годишни амортизационни норми, изразени в проценти:

Групи дълготрайни активи	**2010 г.**	**2009 г.**
Машини и оборудване	30 %	-
Транспорти средства	10 – 25 %	10 – 25 %
Други дълготрайни материални активи	15 %	15 %
Софтуер	50 %	50 %

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.11. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите 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. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

2.12. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. и за 2009 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Данъчната ставка за корпоративно облагане в България за следващата финансова 2011 г. остава непроменена - 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.13. Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2010 г.
(продължение)

2.14. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет дружества съдружниците, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

3. Дълготрайни активи

	Машини и оборудване хил. лв.	Трансп. средства хил. лв.	Други ДМА хил. лв.	Софтуер хил.лв.	Общо ДМА хил. лв.
Отчетна стойност					
Салдо на 1 януари 2010 г.	-	580	5	1	**586**
Придобити	4	-	1	-	**5**
Салдо на 31 декември 2010 г.	**4**	**580**	**6**	**1**	**591**
Натрупана амортизация					
Салдо на 1 януари 2010 г.	-	158	1	1	**160**
Амортизация за периода	1	81	1	-	**83**
Салдо на 31 декември 2010 г.	**1**	**239**	**2**	**1**	**243**
Балансова стойност на 31 декември 2010 г.	**3**	**341**	**4**	**-**	**348**
Балансова стойност на 31 декември 2009 г.	**-**	**422**	**4**	**-**	**426**

4. Дългосрочни инвестиции

Към 31 декември 2010 г. дългосрочните инвестиции на дружеството представляват дялово участие в капитала на следните търговски дружества:

Наименование на дружеството	Процентно участие в капитала	31.12. 2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Инвестиции в дъщерни дружества			
„Ар Би Ел Груп" СА - Швейцария	95 %	740	740
„Ар Би Ел България" - ООД	80 %	4	4
„Ар Би Ел Фуд Дистрибюшън" САРЛ - Румъния	89 %	-	-
Общо инвестиции в дъщерни дружества		**744**	**744**
Инвестиции в асоциирани дружества			
„Козметик плюс" ДОО – Сърбия	50 %	14	14
„Инком интернешънъл" ДОО - Сърбия	50 %	8	8
Общо в асоциирани дружества		**22**	**22**
Общо дългосрочни инвестиции		**766**	**766**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

5. Дългосрочни вземания

Дългосрочните вземания към 31 декември 2010 г. в размер на 1,413 хил. лв. (към 31 декември 2009 г. - 1,380 хил. лв.), представляват дългосрочен търговски заем предоставен на едно от дъщерните дружества. Срокът за погасяване на заема е през 2012 г. Годишната лихва по заема е в размер 10 %. Заемът не е обезпечен.

6. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството представя като разходи за бъдещи периоди непризнатите до 31 декември 2010 г. лихви по договори за финансов лизинг на транспортни средства. Частта от непризнатите разходи за лихви, която се отнася до следващата 2011 г. са представени в групата на текущите активи.

7. Вземания и предоставени аванси

	31.12. 2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Вземания по лихви	12	20
Вземания по данъци за възстановяване	2	-
Вземания от клиенти	1	-
Вземания по предоставени търговски заеми	-	57
Общо	**15**	**77**

Вземанията по лихви към 31 декември 2010 г. в размер на 12 хил. лв. (31 декември 2009 г. - 20 хил. лв.) представляват лихви по предоставен заем на едно от свързаните лица.

8. Парични средства

	31.12. 2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Парични средства в лева	12	14
Парични средства във валута	-	9
Общо	**12**	**23**

9. Разходи за бъдещи периоди

	31.12. 2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Непризнати лихви по договори за финансов лизинг	3	11
Застраховки	2	4
Общо	**5**	**15**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

10. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. и е изцяло внесен. Основният капитал се състои от 50 дяла с номинална стойност от 100 лв. всеки. Съдружници в дружеството са Жулиян Димитров с 90 % от размера на капитала, Петя Стоянова с 5 % и Румяна Димитрова с 5 %.

11. Нетекущи пасиви

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства с краен срок на погасяване през юли 2012 г. Осреднения лихвен процент по договорите за лизинг е в размер на 6 %, изчислен на годишна база. Към датата на счетоводния баланс задълженията по финансов лизинг са в размер на 125 хил. лв., като частта от тях, в размер на 38 хил. лв. дължима през 2011 г. е представена в групата на текущите пасиви.

12. Текущи пасиви

	31.12. 2010 хил. лв.	31.12.2009 хил. лв.
Задължения във връзка с придобито дялово участие	587	627
Задължения по текуща част на лизингови договори	38	92
Задължения към персонала	3	3
Задължения към доставчици	2	1
Задължения за социални и здравни осигуровки	1	1
Данъчни задължения	-	1
Други краткосрочни задължения	-	5
Общо	**631**	**730**

Задълженията във връзка с придобито дялово участие в размер на 587 хил. лв. (31 декември 2009 г. - 627 хил. лв.) представляват задължения във връзка със споразумение за разсрочено плащане на придобитата инвестиции в „Ар Би Ел Груп" СА – Швейцария.

Ръководството на дружеството е преценило, че потенциалният ефект на разходите за обезщетения за персонала при пенсиониране през 2010 г., би бил несъществен, поради което начисления за тези доходи не са отразени в настоящия финансов отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

13. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи от продажба на стоки	563	15
Приходи от отдаване под наем на активи	32	30
Приходи от туристически услуги	17	16
Приходи от консултантски услуги	1	-
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	-
Общо	**613**	**61**

14. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Разходи за консултантски услуги	9	3
Разходи за наеми	8	9
Разходи за застраховки	5	6
Разходи за комуникационни услуги	4	3
Разходи за ремонт	3	6
Разходи за други външни услуги	3	2
Общо	**32**	**29**

Разходите за одиторски услуги на индивидуалния финансов отчет на дружеството за 2010 г. и съответно за 2009 г. възлизат на хиляда лв. годишно.

15. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Разходи за заплати	27	27
Разходи за социално осигуряване	5	6
Разходи по неизползвани отпуски	2	2
Общо	**34**	**35**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

16. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Разходи за липси	9	-
Разходи за местни данъци и такси	2	1
Разходи за командировки	1	7
Разходи за неустойки	-	2
Други разходи	-	2
Общо	**12**	**12**

17. Финансови приходи/(разходи)

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Приходи от лихви	134	155
Положителни курсови разлики	5	-
Разходи за лихви	(10)	(16)
Отрицателни курсови разлики	(12)	(1)
Други финансови разходи	(2)	(1)
Други финансови приходи	-	2
Общо	**115**	**139**

18. Разходи за данъци

Към 31 декември 2010 г. изравняването на разходите за данъци върху печалбата е извършено по следния начин:

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил. лв.
Финансов резултат за периода	9	21
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	1	2
Нетен ефект от постоянни данъчни разлики	-	-
Разходи за данъци върху печалбата	**1**	**2**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

18. Разходи за данъци (продължение)

Към 31 декември 2010 г. компонентите на разходите за данъци върху печалбата са както следва:

	Годината завършваща на 31.12.2010 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2009 хил.лв.
Разходи за текущи данъци	1	2
Ефект от временни данъчни разлики	-	-
Разходи за данъци върху печалбата	**1**	**2**

19. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случай обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 г.
(продължение)

20. Оповестяване на свързани лица

През годината дружеството е извършвало сделки с дъщерните дружества от своята икономическа дейност, като неуредените разчети към 31 декември 2010 г. са както следва:

Наименование	Вид сделка	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Ар Би Ел България – ООД	Предоставяне и плащане по дългосрочен заем	33	1,413	-
Ар Би Ел България – ООД	Начислени и платени лихви по заем	134	12	-
Ар Би Ел България – ООД	Предоставени и платени услуги	1	1	-
			1,426	**-**

По извършените сделки със свързани лица няма отклонения от нормалните пазарни цени и условия.

21. Потенциални задължения

„Рива Холд" - ООД е солидарен длъжник във връзка с договор за поемане на кредитни ангажименти по линия за револвиращ кредит, предоставен на „Ар Би Ел България" ООД от една търговска банка в размер на 239 хил. евро (равностойността на 467 хил. лв.).

"РИВА ХОЛД" ООД
ВАРНА
VARNA
"RIVA HOLD" Ltd.

Управител:
Жулиян Димитров

Съставител:
Петя Стоянова

28 февруари 2011 г
Варна

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “РИВА ХОЛД” - ООД ЗА 2010 г.

Въведение

Докладът за дейността на „Рива Холд” - ООД представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно резултатите от дейността и състоянието на дружеството. Той съдържа информацията по чл. 33, ал. 3 от Закона за счетоводството.

„Рива Холд” (дружеството) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело 2582 от 2007 г. във Варненския окръжен съд със седалище и адрес на регистрация гр. Варна, кв. „Трошево”, бл. 56. Дружеството е учредено с капитал в размер на 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла, всеки със стойност от 50 лв. Съдружници в дружеството са Жулиян Димитров с 90% от размера на капитала, Петя Стоянова с 5% и Румяна Димитрова с 5%. Дружеството се управлява от Жулиян Димитров.

Основната дейност на дружеството е свързана с придобиване, управление и финансиране на дъщерни дружества. Дружеството притежава капиталово участие в пет дружества, като три от тях са дъщерни, в резултат от което може да се разглеждат като икономическа група (групата).

Основната дейност на групата е свързана с търговия с на едро с хранителни стоки – ориз, варива, семена, поправки и др. (www.rblgroup.ch)

Мисията на „Рива Холд” - ООД е да осигурява ефективно управление и финансиране на дъщерните си дружества с цел стабилен растеж на търгуваните продукти с гарантирано високо качество и утвърдени пазарни позиции, както и осъществяване на успешни инвестиционни проекти.

Към 31 декември 2010 г. дружеството притежава 50 и повече от 50 процента от дяловете и акциите на следните търговски дружества:

Дружество	**Дейност**
„Ар Би Ел Груп" СА - Швейцария	Търговия на едро с хранителни стоки
„Ар Би Ел България" ООД (с предишно наименование „Ризо Олиати" ООД)	Търговия на едро с хранителни стоки
„Ар Би Ел Фуд Дистрибюшън" САРЛ – Румъния	- Търговия на едро с хранителни стоки - Дистрибуция на сладкарски изделия
„Козметик плюс" ДОО - Сърбия	- Производство и търговия с пакетирани стоки ориз и варива - Производство и търговия с консерви и кетчуп - Производство на сладкарски изделия /шоколади, райс кексове/ - Производство и търговия с чипсове
„Инком интернешънъл" ДОО - Сърбия	Търговия с ориз и варива на едро

Мисията на „Рива Холд" – ООД е:

- Да обедини усилията на всички дружества, да ги превърне в успешни проекти и печеливши инвестиции, с разумен срок на възвращаемост.
- Да разработва и налага политики и правила за отчетност в цялостната дейност на дъщерните дружества.
- Да проучва, предлага и реализира инвестиционни проекти, като гарантира ефективното им управление и стриктен контрол на инвестициите и финансирането.
- Да осигури качествени, надеждни и икономически ефективни информационни, комуникационни, финансови и други услуги на дружествата от групата.

Преглед на дейността

Дейността на дружеството през 2010 г. продължава да бъде разностранна и свързана с генериране на приходи от различни направления. Новото през 2010 г. е значителния ръст на приходите от продажби на стоки, които бележат 92 % от всички генерирани приходи през годината. Търгуваните стоки са характерните за групата хранителни стоки – конкретно за варива. Финансовите приходи от лихви за 2010 г. задържат нивата от 2009, тъй като „Рива Холд" - ООД продължава да предоставя кредити на своите дъщерни дружества.

Друга основна дейност, която развива дружеството е предоставяне на туристически криузи. Фирмата разполага с ветроходна яхта. Характерната за туристически бранш сезонност не позволява целогодишно генериране на приходи. Затова дружеството търси други източници на доходи. Такава възможност е предоставянето рекламни площи по яхтата, съгласно сключен двугодишен договор за предоставянето на ветроходното платно на яхтата за реклама на известна марка храни.

Отдаването под наем и на други дълготрайни активи продължава да бъде едно от основните направления в дейността.

В сравнение с предходната 2009 г. основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2010 г. хил. лв.	2009 г. хил. лв.	Изменение в сума	Изменение в процент
Общо приходи	752	217	535	246
Общо разходи	743	196	547	379
Печалба преди данъци	9	21	(11)	43
Текущи вземания	15	77	(62)	(20)
Текущи задължения	632	730	(98)	(14)
Нетни активи	1,850	1,843	(7)	-
Средносписъчен брой на персонала	5	5	-	-

Прогнозите за 2011 г. на развиваните до момента направления остават непроменени - разработване на пазара за туристически услуги, предоставяне под наем на дълготрайни активи, евентуални търговски сделки. Основен приход ще продължава да бъде предоставянето на търговски заеми срещу лихва. В допълнение се очакват и дивиденти от свързаните лица.

"РИВА ХОЛД" ООД * ВАРНА VARNA * "RIVA HOLD" Ltd.

Управител:

Жулиян Димитров

28 февруари 2011 г

Варна

Свраков и Милев ООД
Тел.: (+359 52) 631 911
факс: (+359 52) 609 737
e-mail: office@svrakovandmilev.com
www.svrakovandmilev.com
бул. „Мария Луиза" 9
Варна 9000
България

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Съдружниците на
„Рива Холд" – ООД
Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на **„Рива Холд" – ООД** (дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г. и 2009 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в капитала, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 18.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България, както и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с 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 доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. 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 подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение, индивидуалният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010 г. и 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание към оповестеното в точка 2.3. Консолидация от пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет. Към 31 декември 2010 г. дружеството притежава капиталово участие в три дъщерни дружества. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерните дружества са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Дружеството изготвя и консолидирани финансови отчети, които съгласно българското счетоводно законодателство се представят след одобряване на индивидуалните финансови отчети.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, отговорно за изготвянето на който е ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е изложен от стр. 19 до стр. 21. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

Николай Колев
Регистриран одитор

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. № 087
СВРАКОВ И МИЛЕВ" ООД

Антон Сврaков
Управител

28 февруари 2011 г.
Варна