Годишен Финансов Отчет
на
"РОСЕН-85" ООД
към 31.12.2010 г.
гр. София, ул. Въстаник № 8
БУЛСТАТ: 130836027

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2010 Г.

1. Обща информация за предприятието

"РОСЕН-85 " ООД по своята юридическа форма е дружество с ограничена отговорност регистрирано в гр. София с ЕИК: 130836027.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, ул. Въстаник № 8

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС .

Предметът на дейност на дружеството е обучение за придобиване на правоспособност на водачи на МПС и възстановяване на точки.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2010 г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , които са приложими за 2010 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2010 г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2010 г. е изготвен в съответсвие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- 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;
- действащо предприятие - 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;
- 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;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- 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;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- 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.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б)когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получанат от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини , съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива.Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми:

Категория 2 - 30 %
Категория 4 - 50 %
Категория 5 - 25 %
Категория 6 - 15 %
Категория 7 - 15 %

Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца , в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материланите записи е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителния подход, съгласно СС 2 – "средно претеглена стойност". Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отченета като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

Собствен капитал:
Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите
Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Осчетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват 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 съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към дата на начисляването им.

Фундаментални грешки
Препоръчителен подход – чрез корегиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и презчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала
Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – МСС 19 Т.10
Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – МСС 19 Т. 11

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на "РОСЕН-85 " ООД към 31.12.2010 г.

Активите и Пасивите в Баланса на "РОСЕН-85 " ООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Актива на Баланса на "РОСЕН-85 " ООД се състои от:

1. Нетекущи (дълготрайни) активи;
2. Текущи (краткотрайни) активи;
3. Разходи за бъдещи периоди

Нетекущите (дълготрайни) активи включват:

1. Нетекущи /нематериални/ активи - 3 хил. лв
2. Дълготрайни материални активи на стойност 145 хил. лв. /

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им.

Текущите (краткотрайни) активи включват:

1. Стоки – 1 хил.лв.
2. Вземания
   - от клиенти - 6 хил. Лв
   - други вземания - 1 хил. лв

3. Парични средства – 9 хил. лв. – от които 6 хил. лв. в брой на каса и 3 хил. лв в разплащателна сметка.

Разходи за бъдещи периоди: - 17 хил.лв. – от които 7 хил лв. за платени застраховки на коли , 2 хил.лв. за лихви по лизингови договори и 8 хил. лева по дългосрочен кредит.

Пасива на Баланса на "РОСЕН-85 " ООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството в размер 5 хил.лв.
2. Натрупана печалба/ загуба от минали години – (250) хил. лева. От които неразпределена печалба - 1 хил. лв. И непокрита загуба - (251) хил. лв.
3. Текуща печалба за периода– 174 хил.

През разглеждания период "РОСЕН-85 " ООД генерира финансов резултат – печалба . Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на - (71) хил.лв.

Задължения

Към тях се включват:

1. Задължения към финансови предприятия – 94 хил. лева – по лизингови договори за покупка на коли – 29 хил. лева.и 65 хил. Лева по дългосрочен кредит – главница и лихви.
2. Задължения към доставчици – 8 хил. лева;
3. 3. Други задължения - 151 хил. лв

- Задължения по допълнителни парични вноски от съдружници по чл.134 от ТЗ – 130 хил.лева
- Задължение към застрахователи – 5 хил.лв.
- Задължения към персонала – 3 хил. лева
- Данъчни задължения – 13 хил. лева, състоящи се от 2 хил. лева – начислен ДДС за внасяне и 11 хил. лева корпоративен данък по данъчна декларация за 2010 г.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на "РОСЕН-85 " ООД към 31.12.2010 г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

През отчетната 2010 г "РОСЕН-85 " ООД реализира приходи от основната си дейност – услуги – 398 хил. лева и други финансови приходи, които представляват приходи от застрахователно събитие – 1 хил. лева

Съгласно приложимата счетоводна политика от "РОСЕН-85 " ООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на "РОСЕН-85 " ООД включват:

1. Разходи за оперативната дейност – 210 хил. лева, в т.ч..
   - Разходи за суровини и материали – 44 хил. лева

- ✓ За канцеларски м-ли,уч. Помагала и офис консумативи - 6 хил.лв.
- ✓ Гориво-смазочни – 3 хил.лв.
- ✓ Резервни части – 4 хил.лв
- ✓ ДМА под прага на същественост – 4 хил.лв.
- ✓ Аксесоари за МПС и други м-ли 1 хил. лв.
- ✓ Гориво за учебните автомобили – 24 хил.лв.
- ✓ Материали за текущ ремонт – 2 хил лева

- Разходи за външни услуги – 65 хил лева , в т.ч.
  - ✓ Съобщителни, ел.консумация -7 хил.лв
  - ✓ Профилактика и ремонти, почистване,охрана,преустройствои др на автомобили - 13 хил.лв.
  - ✓ Консултански дейности – 3 хил.лв.
  - ✓ Застраховки коли – 7 хил.лв.
  - ✓ Граждански договори – 7 хил.лв.
  - ✓ Теоритична и практична част на изпити – 6 хил. лева
  - ✓ Наем на помещения за обучение – 13 хил.лева.
  - ✓ Обучение на персонала – 4 хил.лева
  - ✓ Други – 5 хил лв.
- Разходи за възнаграждения на персонала – 39 хил. лева
- Ра зходи за осигуровки – 7 хил.лева
- Разходи за амортизации – 41 хил лева
- Други разходи – 14 хил. Лева, в т.ч..
  - ✓ Данъци на коли - 2 хил.лв.
  - ✓ Други – 12 хил лева, от които 8 хил. лева за командировки в чужбина и страната и други – 3 хил. лева

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на "РОСЕН-85 " ООД към 31.12.2010 г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти — плащания към доставчици – 105 хил. лева, свързани с придобиването на материали и предоставянето на услуги и постъпления от клиенти на предприятието – 435 хил. лева, както и плащания свързани с трудовите възнаграждения – 53 хил лева. В отчета за паричните потоци на "РОСЕН-85 " ООД са включени други парични потоци, състоящи се от плащания - 59 хил. лева, представляващи – 41 хил лева ДДС, 7 хил. лева за данъци на коли и 11 хил. лева за други плащания към държавни институции и други.

Паричните потоци, които са свързани с инвестиционната дейност са в резултат плащания по закупуване на транспортни средства 82 хил лв. и 16 хил.лв за апаратура и оборудване на центъра за обучение.

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат от постъпления от 59 хил. лева от кредит и плащания по него за главница и лихви 2 хил лв., 172 хил. лева за възстановяване на парични вноски на съдружници, 50 хил.лв. по лизингови договори и 3 хил. лева за комисионни на банки по обслужване на банкови сметки.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на "РОСЕН-85 " ООД към 31.12.2010 г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 Представяне на Финансови Отчети всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2010 г. в Собствения Капитал на "РОСЕН-85 " ООД са относно реализираната печалба – 174 хил лева. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на – (71) хил. лева.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствения Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

09 март 2011 г.

Изготвил: Кремена Накова

Ръководител: Татяна Константинова Георгиева

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на РОСЕН-85 ЕИК: 130836027

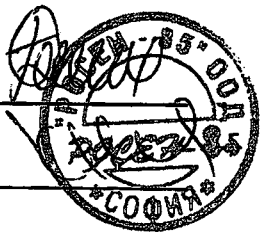
към 31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен 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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2		2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	**3**	**2**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	**0**	**0**	**Общо за група IV:**	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	1	1
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	129	66	- непокрита загуба	(251)	(252)
3. Съоръжения и други	16	5	**Общо за група V:**	(250)	(251)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	174	1
Общо за група II:	**145**	**71**	**Общо за раздел А:**	(71)	(245)
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	**0**	**0**
номинална стойност в хил.			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	**94**	**52**
Общо за раздел Б:	**148**	**73**	до 1 година		

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	94	52
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	**0**	**19**
1. Суровини и материали			до 1 година		19
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**1**	**1**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	**8**	**6**
- продукция			до 1 година	8	6
- стоки	1	1	над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за група I:	**1**	**1**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	6	12	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	**0**	**0**
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	**0**	**0**
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	1	1	8. Други задължения, в. т. ч.:	**151**	**317**
над 1 година			до 1 година	21	15
Общо за група II:	**7**	**13**	над 1 година	130	302
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**3**	**2**
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	3	2
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	**0**	**1**
3. Други инвестиции			до 1 година		1
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**9**	**57**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**13**	**10**
- в брой	6	55	до 1 година	13	10
- в безсрочни сметки (депозити)	3	2	над 1 година		
Общо за група IV:	**9**	**57**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**253**	**394**
Общо за раздел В:	**17**	**71**	до 1 година	**29**	**40**
Г. Разходи за бъдещи периоди	17	5	над 1 година	**224**	**354**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**182**	**149**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**182**	**394**

Дата на съставяне: 09.3.2011 **Ръководител:** ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на РОСЕН-85 ЕИК: 130836027 за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**398**	**148**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**109**	**64**	а) продукция		
а) суровини и материали	44	39	б) стоки		
б) външни услуги	65	25	в) услуги	398	148
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**46**	**41**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	39	34	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	2	
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	7	7	4. Други приходи, в т. ч.:		1
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**41**	**33**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**400**	**149**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	41	33	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	41	33	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	14	4	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	1	
а) балансова стойност на продадените активи			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)	**210**	**142**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**1**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	6	6			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**6**	**6**			
8. Печалба от обичайна дейност	**185**	**1**	8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**216**	**148**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**401**	**149**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**185**	**1**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата	11				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	174	1	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**401**	**149**	Всичко (Общо приходи + 11)	**401**	**149**

Дата на съставяне: 09.3.2011

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

Ръководител: ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

РОСЕН 85 ООД *СОФИЯ*

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: РОСЕН-85 **ЕИК: 130836027**

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	435	105	**330**	193	72	**121**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		53	**(53)**		44	**(44)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			**0**			**0**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
6. Плащания при разпределения на печалби			**0**			**0**
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата			**0**			**0**
8. Други парични потоци от основна дейност		59	**(59)**		11	**(11)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**435**	**217**	**218**	**193**	**127**	**66**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		98	**(98)**		4	**(4)**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			**0**			**0**
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			**0**			**0**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**98**	**(98)**	**0**	**4**	**(4)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			**0**			**0**
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		172	**(172)**	38		**38**
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	59	2	**57**			**0**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	**(3)**		6	**(6)**
5. Плащания на задължения по лизингови договори		50	**(50)**		37	**(37)**
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			**0**			**0**
7. Други парични потоци от финансова дейност			**0**			**0**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**59**	**227**	**-168**	**38**	**43**	**-5**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**494**	**542**	**-48**	**231**	**174**	**57**
Д. Парични средства в началото на периода			**57**			0
Е. Парични средства в края на периода			**9**			**57**

Дата на съставяне: 09.3.2011

Ръководител : ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на РОСЕН-85 за 2010 г. ЕИК: 130836027

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1	(252)	1	(245)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							1	(252)		(245)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										174	0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба									1	(1)	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1	(251)	174	(71)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	1	(251)	174	(71)

Ръководител: ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

Дата на съставяне: 09.3.2011

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

С П Р А В К А за нетекущите (дълготрайните) активи

Приложение № 5

към 31.12.2010 на РОСЕН-85

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през перида	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Вамаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	0			0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	6			6			6	4	1		5			5	1
3. Търговска репутация	0			0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2		2			2				0			0	2
Обща сума I:	6	2	0	8	0	0	8	4	1	0	5	0	0	5	3
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи	0			0			0				0			0	0
- сгради	0			0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	153	101		254			254	87	38		125			125	129
3. Съоръжения и други	8	12		20			20	3	1		4			4	16
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0	0
Обща сума II:	161	113	0	274	0	0	274	90	39	0	129	0	0	129	145
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	0			0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0			0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0			0			0				0			0	0
6. Други заеми	0			0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции	0			0			0				0			0	0
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	167	115	0	282	0	0	282	94	40	0	134	0	0	134	148

Дата: 9-Март-2011

Съставил: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

Ръководител: ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИ