Годишен Финансов Отчет
на
"РОСЕН-85" ООД
към 31.12.2011 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 31.12.2011 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 2011 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 2011 г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2011 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 2011 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 % и 33.33%
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 31.12.2011 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 - 13 хил. лв
2. Дълготрайни материални активи на стойност 90 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 - 14 хил. Лв
   - други вземания - 4 хил. лв

3. Парични средства – 35 хил. лв. – от които 32 хил. лв. в брой на каса и 3 хил. лв в разплащателна сметка.

Разходи за бъдещи периоди: - 13 хил.лв. – от които 6 хил лв. за платени застраховки на коли , 1 хил.лв. за лихви по лизингови договори и 6 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. Непокрита загуба от минали години – (77) хил. лева.
3. Текуща печалба за периода– 2 хил.

През разглеждания период "РОСЕН-85 " ООД генерира финансов резултат – печалба . Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на - (70) хил.лв.

Задължения

Към тях се включват:

1. Задължения към финансови предприятия – 85 хил. лева – по лизингови договори за покупка на коли – 12 хил. лева.и 73 хил. Лева по дългосрочен кредит – главница и лихви.
2. Задължения към доставчици – 3 хил. лева;
3. 3. Други задължения - 152 хил. лв

- Задължения по допълнителни парични вноски от съдружници по чл.134 от ТЗ – 138 хил.лева
- Задължение към застрахователи – 9 хил.лв.
- Задължения към персонала и осигуровки – 4 хил. лева
- Данъчни задължения – 1 хил. лева, състоящи се от 1 хил. лева – начислен ДДС за внасяне.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на "РОСЕН-85 " ООД към 31.12.2011 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 2011 г "РОСЕН-85 " ООД реализира приходи от основната си дейност – услуги – 248 хил. лева и други приходи, които представляват приходи от продажба на ДМА – 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 – 253 хил. лева, в т.ч..
   - Разходи за суровини и материали – 65 хил. лева
     - ✓ За канцеларски м-ли,уч. Помагала и офис консумативи – 5 хил.лв.
     - ✓ Гориво-смазочни – 2 хил.лв.

- ✓ Резервни части – 7 хил.лв
- ✓ ДМА под прага на същественост – 4 хил.лв.
- ✓ Аксесоари за МПС и други м-ли 1 хил. лв.
- ✓ Гориво за учебните автомобили – 32хил.лв.
- ✓ Материали за текущ ремонт –14 хил лева

- Разходи за външни услуги – 67 хил лева , в т.ч.
  - ✓ Съобщителни, ел.консумация -8 хил.лв
  - ✓ Профилактика и ремонти, почистване,охрана,преустройствои др на автомобили - 5 хил.лв.
  - ✓ Консултански дейности – 3 хил.лв.
  - ✓ Застраховки коли – 11 хил.лв.
  - ✓ Граждански договори – 6 хил.лв.
  - ✓ Теоритична и практична част на изпити – 12 хил. лева
  - ✓ Наем на помещения за обучение – 13 хил.лева.
  - ✓ Реклама – 3 хил.лева
  - ✓ Други – 1 хил лв.
- Разходи за възнаграждения на персонала – 44 хил. лева
- Ра зходи за осигуровки – 8 хил.лева
- Разходи за амортизации – 61 хил лева
- Други разходи – 8 хил. Лева, в т.ч..
  - ✓ Балансова стойност на продадени активи – 2 хил.
  - ✓ Данъци на коли - 2 хил.лв.
  - ✓ Други – 4 хил лева, от които 1 хил. лева за командировки в страната и други – 3 хил. лева

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на "РОСЕН-85 " ООД към 31.12.2011 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 – 124 хил. лева, свързани с придобиването на материали и предоставянето на услуги и постъпления от клиенти на предприятието – 277 хил. лева, както и плащания свързани с трудовите възнаграждения – 58 хил лева, 2 хил. лв. за комисинни на банките по обслужване на банкови сметки. , 14 хил. лева за корпоративен данък - 2010 г и авансови вноски за 2011 г.. В отчета за паричните потоци на "РОСЕН-85 " ООД са включени други парични потоци, състоящи се от плащания - 29 хил. лева, представляващи – 20 хил лева ДДС, 1 хил. лева за данъци на коли и 7 хил. лева за други плащания към държавни институции и други.

Паричните потоци, които са свързани с инвестиционната дейност са в резултат плащания по подобрения на учебния център - 14 хил.лв и 3 хил. лв. за апаратура и оборудване на центъра за обучение.

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат от постъпления от 29 хил. лева от кредит и плащания по кредити за главница и лихви 25 хил лв., 23 хиляди за постъпили от съдръжниците за подпомагане на дейността и 15 хил. лева за възстановяване на парични вноски на съдружници, 20 хил.лв. по лизингови договори.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на "РОСЕН-85 " ООД към 31.12.2011 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 2011 г. в Собствения Капитал на "РОСЕН-85 " ООД са относно реализираната печалба – 2 хил лева. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на – (70) 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.

14 март 2012 г.

Изготвил: Ръководител:

Кремена Накова Татяна Константинова Георгиева

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на РОСЕН-85 ЕИК: 130836027

към 31.12.2011 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	13	1	**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:	**13**	**3**	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
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	77	129	- непокрита загуба	(77)	(251)
3. Съоръжения и други	13	16	**Общо за група V:**	(72)	(250)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	2	174
Общо за група II:	**90**	**145**	**Общо за раздел А:**	(70)	(71)
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.:	**85**	**94**
Общо за раздел Б:	**103**	**148**	до 1 година	42	

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	43	94
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	**0**	**0**
1. Суровини и материали			до 1 година		0
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**1**	**1**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	**3**	**8**
- продукция			до 1 година	3	8
- 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.:	14	6	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.:	4	1	8. Други задължения, в. т. ч.:	**152**	**151**
над 1 година			до 1 година	152	21
Общо за група II:	**18**	**7**	над 1 година		130
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**3**	**3**
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	3	3
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	**1**	**0**
3. Други инвестиции			до 1 година	1	
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**35**	**9**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**1**	**13**
- в брой	32	6	до 1 година	1	13
- в безсрочни сметки (депозити)	3	3	над 1 година		
Общо за група IV:	**35**	**9**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**240**	**253**
Общо за раздел В:	**54**	**17**	до 1 година	**197**	**29**
Г. Разходи за бъдещи периоди	13	17	над 1 година	**43**	**224**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**170**	**182**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**170**	**182**

Дата на съставяне: 14.03.2012 г. **Ръководител:** ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на РОСЕН-85 ЕИК: 130836027 за периода 01.01.2011- 31.12.2011

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.:	**248**	**398**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**132**	**109**	а) продукция		
а) суровини и материали	65	44	б) стоки		
б) външни услуги	67	65	в) услуги	248	398
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**52**	**46**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	44	39	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	14	2
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	8	7	4. Други приходи, в т. ч.:	1	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**61**	**41**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**263**	**400**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	61	41	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	61	41	- 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.:	8	14	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		1
а) балансова стойност на продадените активи	2		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)	**253**	**210**	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)	**0**	**1**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	8	6			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**8**	**6**			
8. Печалба от обичайна дейност	**2**	**185**	8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**261**	**216**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**263**	**401**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**2**	**185**	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)	2	174	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**263**	**401**	Всичко (Общо приходи + 11)	**263**	**401**

Дата на съставяне: 14.03.2012 г.

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

Ръководител: ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

"РОСЕН - 85" ООД РОСЕН – 85 *СОФИЯ*

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на РОСЕН-85 за 2011 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	(251)	174	(71)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											**0**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**1**	**(251)**	**174**	**(71)**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат за текущия период										2	**0**
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба								-1	174	-174	**-1**
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**	**0**	**(77)**	**2**	**(70)**
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**	**0**	**(77)**	**2**	**(70)**

Ръководител: ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

"РОСЕН - 85" ООД РОСЕН - 85 *СОФИЯ*

Дата на съставяне: 14.03.2012 г.

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: РОСЕН-85 ЕИК: 130836027

за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

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	277	124	**153**	435	105	**330**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			**0**			**0**
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		58	**(58)**		53	**(53)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	**(2)**			**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		14	**(14)**			**0**
8. Други парични потоци от основна дейност	1	29	**(28)**		59	**(59)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**278**	**227**	**51**	**435**	**217**	**218**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		17	**(17)**		98	**(98)**
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**	**17**	**(17)**	**0**	**98**	**(98)**
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	23	15	**8**		172	**(172)**
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	29	25	**4**	59	2	**57**
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			**0**		3	**(3)**
5. Плащания на задължения по лизингови договори		20	**(20)**		50	**(50)**
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)	**52**	**60**	**-8**	**59**	**227**	**-168**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**330**	**304**	**26**	**494**	**542**	**-48**
Д. Парични средства в началото на периода			**9**			57
Е. Парични средства в края на периода			**35**			**9**

Дата на съставяне: 14.03.2012 г.

Ръководител : ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИЕВА

Съставител: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

"РОСЕН - 85" ООД РОСЕН – 85 *СОФИЯ*

Приложение № 5

С П Р А В К А за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2011 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**	5	1		**6**			**6**	**0**
3. Търговска репутация	0			**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2	14		**16**			**16**		3		**3**			**3**	**13**
Обща сума I:	**8**	**14**	**0**	22	**0**	**0**	22	**5**	**4**	**0**	**9**	**0**	**0**	**9**	**13**
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	251	3	2	**252**			**252**	122	54	1	**175**			**175**	77
3. Съоръжения и други	23			**23**			**23**	7	3		**10**			**10**	13
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0			**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Обща сума II:	**274**	**3**	**2**	275	**0**	**0**	275	**129**	**57**	**1**	**185**	**0**	**0**	**185**	**90**
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)	**282**	**17**	**2**	297	**0**	**0**	297	**134**	**61**	**1**	**194**	**0**	**0**	**194**	**103**

Дата: 14.03.2012 г.

Съставил: КРЕМЕНА КРЪСТЕВА НАКОВА

Ръководител: ТАТЯНА КОНСТАНТИНОВА ГЕОРГИ