

РИМ МЕНИДЖМЪНТ ООД

Годишен финансов отчет

2010 г.

Дата на съставяне: 09.03.2011 г.

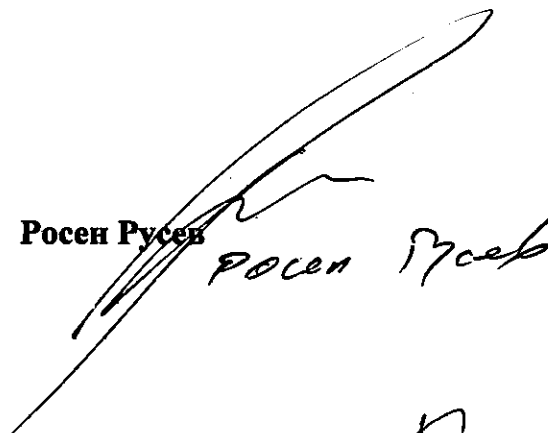
ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ	13
4. РАЗХОДИ	14
5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	14
6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	15
7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16
8. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	16
9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	18
10. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	19

Име на дружеството

РИМ Мениджмънт ООД

Управители :

Росен Русев

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Росен Русев'.

Съставител:

Теодора Меднева

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Теодора Меднева'.

Адрес на управление:

гр. София бул. "Никола Вапцаров" 6

Обслужващи банки:

Пиреос банк АД

РИМ Менеджмънт ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за 2010 г.

	2010 BGN '000	2009 BGN '000		2010 BGN '000	2009 BGN '000
РАЗХОДИ			ПРИХОДИ		
<i>Разходи за дейността</i>			<i>Приходи от оперативна дейност</i>		
Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажба на:	217	180
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	92	116	Услуги	217	180
суровини и материали	18	18	Общо приходи от оперативна дейност	217	180
външни услуги	74	98	<i>Финансови приходи</i>		
Разходи за персонал, в т.ч.:	100	160		9	280
разходи за възнаграждения	87	143	<i>-приходи от участия в предприятия от група</i>		
разходи за осигуровки	13	17		9	277
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	14	16	други финансови приходи		3
разходи за амортизация	14	16			
Други разходи, в т.ч.:	28	48			
други разходи	28	48			
проvizии					
Общо разходи за оперативна дейност	234	340			
<i>Финансови разходи</i>	3	5			
Печалба от обичайна дейност	-	115	Загуба от обичайна дейност	11	-
Извънредни разходи	-	-			
Общо разходи	237	345	Общо приходи	226	460
Счетоводна печалба	-	115	Счетоводна загуба	11	-
(Разход за)Икономия от данъци върху печалбата					
Нетна печалба за годината	-	115	Нетна загуба за годината	11	-

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Съставител:

РИМ Менеджмънт ООД
БАЛАНС
 към 31 декември 2010 година

	31.12.2010	31.12.2009		31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000		BGN '000	BGN '000
АКТИВИ			СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Нетекущи активи			Собствен капитал		
Нематериални активи	-	-	Записан капитал	5	5
Програмни продукти	-	-	Надрупани печалби/(загуби) от минали години	224	109
Дълготрайни материални активи	8	21	Неразмразена печалба	224	109
Компютри	-	1	Текуща печалба/(загуба)	(11)	115
Транспортни средства	8	20	Общо:	218	229
Дългосрочни финансови активи	-	-	Задължения		
Акции и дялове в предприятия в група	-	-	Задължения към финансови предприятия	17	30
Активна по отсрочени данъци	-	1	до 1 година	13	10
Общо:	8	22	над 1 година	4	20
Текущи активи			Задължения към доставчици	6	2
Вземания	248	235	до 1 година	6	2
Вземания от клиенти и доставчици	16	-	Задължения към асоциирани и смесени предприятия	-	-
Вземания от свързани лица	217	218	до 1 година	-	-
Други вземания	15	17	Други задължения, в т.ч.:	33	18
Парични средства и парични еквиваленти, в т.ч.:	16	17	Задължения към персонала	12	8
в брой	-	5	до 1 година	12	8
в безсрочни сметки (Депозити)	16	12	Задължения към социалното осигуряване	4	2
Разходи за бъдещи периоди	2	5	до 1 година	4	2
Общо:	266	257	Дългочни задължения	7	6
			до 1 година	7	6
			Други	10	2
			до 1 година	10	2
			Общо:	56	50
			Общо задължения до 1 година	-	30
			Общо задължения над 1 година	4	20
ОБЩО АКТИВИ	274	279	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	274	279

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 19 е одобрен от Управителя и е подписан на 9.03.2011 г. от

Управител:

Росен Русев

Съставител:

[Подпис]

Приложения	2010			2009		
	Постъп- ления	BGN'000 Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	BGN'000 Плаща- ния	Нетен поток
Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	235	58	177	249	71	178
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		105	(105)		202	(202)
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		44	(44)		25	(25)
Платени/ възстановени данъци върху печалбата			-		21	(21)
Получени лихви			-			-
Платени лихви и банкови такси			-		1	(1)
Други постъпления/плащания	20	44	(24)	7	42	(35)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	255	251	4	256	362	(106)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Покупки/ продажби на инвестиции на разположение и за продажба			-	5		5
Получени дивиденди			-	235		235
Нетни парични потоци от/(използвани в) инвестиционна дейност	-	-	-	240	-	240
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с краткосрочни заеми от свързани лица	9		9	44	177	(133)
Плащания по финансов лизинг		14	(14)		10	(10)
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	9	14	(5)	44	187	(143)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			(1)			(9)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			17			26
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			16			17

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Съставител:

	Основен капитал	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2008 (оригинално отчетено)	5	109	-	114
Промени в счетоводната политика				-
Грешки (корекции) от предходни периоди				-
Салдо на 31 декември 2006 (коригирано)	5	109	-	114
Финансов резултат за текущия период			115	115
Салдо на 31 декември 2009	5	109	115	229
Промени в счетоводната политика				-
Грешки (корекции) от предходни периоди				-
Салдо на 31 декември 2007 (коригирано)	5	109	115	229
Финансов резултат за текущия период			(11)	(11)
Салдо на 31 декември 2010	5	109	104	218

Приложенията на страници от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Съставител:

Арсен Тусев
[Signature]

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„РИМ Мениджмънт“ ООД е дружество, създадено през м. 3.2007. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, бул. Никола Вапцаров № 6. Съдебната регистрация на дружеството е от 2007г., решение № 1 / 22.03.2007 г. на Софийски градски съд. Дружеството е пререгистрирано с ЕИК 175265145

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2010 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- | | |
|---------------|-----|
| • Рой Мусафи | 70% |
| • Росен Русев | 30% |

Към 31.12.2010 г. общият брой на персонала в дружеството е 6 (шест) работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2010 г. включва управление на проекти свързани с недвижими имоти, фирмено управление.

1.3. Структура на дружеството

РИМ Мениджмънт ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2010 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2008	2009	2010
БВП в млн. лева *	66.728	66.256*	70.474
Реален растеж на БВП	6.00%	(5)%*	0,2%
Инфлация в края на годината	7.8	0.6	4.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.33723	1.38830	1,47738
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.38731	1.36409	1,47276
Основен лихвен процент в края на годината	5.12%	2.40%	0.20%
Безработица (в края на годината)	6.30%	9.10%	9.20%

Източник: Националния статистически институт и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2010 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи и разходи, валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

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

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- автомобили – 5 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За

определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

През 2010 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 28.5%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 6.1% за сметка на работодателя и 4.9% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

През 2011 г. общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и за здравно осигуряване възлиза на 30.3%. Вноските са разпределени между работодателя и осигуреното лице в следните съотношения:

- За фонд „Пенсии” – 7.1% за сметка на работодателя и 5.7% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ДЗПО” – 2.8% за сметка на работодателя и 2.2% за сметка на осигуреното лице;
- За фонд „ОЗМ”, за фонд „Безработица” и за здравно осигуряване – в съотношение 60:40.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието. За 2011г. работодателите не дължат осигурителна вноска за фонд „ГВРС”.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават в отчета за финансовото състояние (баланса) за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума и като разход в отчета за всеобхватния доход. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение и разход в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните суми по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка, в недисконтиран размер, за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние (баланс), коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за всеобхватния доход. Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за всеобхватния доход.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да назначи актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. Тези, които надвишават 10% от сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи в края на предходната година, се признават незабавно и на 100% в отчета за всеобхватния доход в периода (годината), в който възникнат.

2.13. Собствен капитал

"РиМ Мениджмънт" ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до

размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10%. (2009 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2009 г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Неизплатените към 31.12.2010 г. приходи от клиенти са 35 х.лв.(31.12.2009г. 5.х.лв.)

4. РАЗХОДИ

Неизплатените към 31.12.2010 г. разходи към доставчици са 8. х.лв.(31.12.2009 г.2 х.лв.)

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	3	(112)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Свързани с намаление на данъчната ставка		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходи и разходи		
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	(11)	115
Данъци върху печалбата – 10% (2009 г.: 10 %)		11
<i>От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:</i>		
увеличения – 15 х.лв. (2009 г.:72х.лв.)		7
намаления – - х.лв. (2009 г.:301 х.лв.)		(30)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите		

6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

		Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация		Балансова
	В начало на периода	На постъпване през периода	На излезите през периода	В края на периода	В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	стойност в края на периода
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Нематериални активи	1		-	1		1	-	1	
Програмни продукти	1			1		1		1	
Дълготрайни материални активи	57	-	-	57	36	14	-	50	7
Компютри	5			5	4	1		5	-
Транспортни средства	52			52	32	13		45	7
Общо нетекущи активи:	58	-	-	58	36	15	-	51	7

Към 31 декември 2010 г. Дружеството използва офис помещение – чужда собственост, чиято стойност не може да се оповести поради липса на информация за пазарните цени на тези активи.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Основен капитал, в т.ч.		
Внесен	5	5
Натрупани печалби/(загуби)	224	109
Печалба/(загуба) за годината	(11)	115
Общо	218	229

Основен капитал

Към 31.12.2010 г. регистрираният дружествен капитал на РиМ Мениджмънт ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 50 дялове с номинална стойност 100 лв. всеки. Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Рой Мусафи 35 дяла
- Росен Русев 15 дяла

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира остатъчна данъчна печалба.

8. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за свързаност:

Свързано лице	Вид свързаност	Период на свързаност
„Риц Асошиът“ АД	Дружество под общ контрол,	2007г. - 2010г.
„Елисее Груп“ АД	Дружество под общ контрол,	2007г. - 2010г.
„Елисее България“ ЕАД	Дружество под общ контрол,	2007г. - 2010г.
„Елисее Банка“ ЕАД	Дружество под общ контрол,	2008г. - 2010г.
„Лозен Асошиейтс“ АД	Дружество под общ контрол,	2007г. - 2010г.
„М Елмаз“ ЕООД	Дружество под общ контрол,	2007г. - 2010г.
„Ай Си Инвестмънтс“ ООД	Дружество под общ контрол,	2008г. - 2010г.
„Хемитекс“ ООД	Дружество под общ контрол,	2007г. - 2010г.
„Фючър Спот“ ЕООД	Дружество под общ контрол,	2007г. - 2010г.
"РБСФ" АД	Дружество под общ контрол,	2009г. - 2010г.
"Шачар БГ Инвестмънтс" ЕООД	Дружество под общ контрол,	2009г. - 2010г.
Ангел Ангелов	Управител	2007г. – 06.2009г.
Мерон Леви	Управител	2007г. - 2009г.
Росен Русев	Управител	06.2009г. - 2010г.
Ерез Ефраим	Управител	2008г. - 2009г.

<i>Доставки от свързани лица</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Име на свързаното лице		
„Риц Асошийт“ АД	13	13
Общо	13	13
<i>Видове доставки от свързани лица</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Услуги	13	13
Общо	13	13
<i>Продажби на свързани лица</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Име на свързаното лице		
„Риц Асошийт“ АД	99	83
„Елисее Груп“ АД	1	6
„Елисее България“ ЕАД	2	6
„Елисее Банка“ ЕАД	13	
„Лозен Асошиейтс“ АД	26	13
„М Елмаз“ ЕООД	3	3
„Ай Си Инвестмънтс“ ООД	75	61
„Хемитекс“ ООД	17	3
„Фючър Спот“ ЕООД	8	
„РБСФ“ АД	11	5
„Шачар БГ Инвестмънтс“ ЕООД	5	
Общо	260	180

Продажбите на свързани лица по видове са както следва:

<i>Видове продажби на свързани лица</i>	<i>2010</i>	<i>2009</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Услуги	255	180
Общо	255	180

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Размерът на възнагражденията на административния и управленския персонал във връзка с функциите им е както следва: 86х.лв.(2009 г.: 86.х.лв.)

Размерът на предоставените аванси на административния и управленския персонал е както следва: - хил.лв(31.12.2009 г.:3.х.лв.)

Вземанията от свързани лица към 31 декември са както следва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Вземания по продажби		
Име на свързаното лице		
„Риц Асошиът“ АД	16	
„Елисее Груп“ АД		3
„Елисее България“ ЕАД		1
„Елисее Банка“ ЕАД	1	
„Ай Си Инвестмънтс“ ООД	6	
„Хемитекс“ ООД	1	1
„Лозен Асошиейтс“ АД	7	
„М Елмаз „ ЕООД	1	2
„РБСФ“ АД	1	
„Фючър Спот “ ЕООД	1	
	<u>34</u>	<u>7</u>

Вземания по предоставени аванси

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Име на свързаното лице		
„Риц Асошиът“ АД	4	18
	<u>4</u>	<u>18</u>

Вземания по предоставени заеми

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Име на свързаното лице		
„Риц Асошиът“ АД	10	19
„Фючър Спот“ ЕООД	183	69
Рой Мусафи		105
	<u>193</u>	<u>193</u>

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране

на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

10. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Финансови и оперативни лизинги

През 2007 дружеството има сключен договор за лизинг с ЛИЗИНГОВА КЪЩА. Ти Би Ай Лизинг ЕАД за автомобил с отчетна стойност 52.хил. лева, за срок от 5г.

Стойността на задължението по лизинговия договори към 31.12.2010 е 17 хил лева

Стойността на финансовите разходи за бъдещи периоди към 31.12.2010 г. е 1 хил. лева

Дружеството през 2010г. използва наети офис помещения.