Поли инвест

БАЛАНС

към 31.12.2010 год.

на "Поли Инвест Пропъртис" ЕООД ИН: 200028667

Актив | Пасив

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
			ЗАПИСАН КАПИТАЛ	5	5
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
Земи	22	20	Неразпределена печалба	30	0
Сгради	744	294	Непокрита загуба	0	(1)
	766	314		30	(1)
			ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	0	31
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	766	314	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:**	35	35
ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ					
ВЗЕМАНИЯ			**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	0	Получени аванси, в т.ч. :	29	91
до 1 година	2	0	до 1 година	0	91
			над 1 година	29	0
Други вземания, в т.ч.:	2	0	Задължения към доставчици, в т.ч. :	6	0
до 1 година	2	0	до 1 година	6	0
	4	0	Данъчни задължения, в т.ч. :	1	5
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			до 1 година	1	5
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2	6	Други задължения, в т.ч. :	702	189
	2	6	до 1 година	513	14
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА:	6	6	над 1 година	189	175
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛА, в т. ч.:	738	285
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	0	до 1 година	520	110
			над 1 година	218	175
СУМА НА АКТИВА	773	320	**СУМА НА ПАСИВА**	773	320

Дата 17.02.2011 г. СЪСТАВИТЕЛ : РЪКОВОДИТЕЛ :

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • BULGARIA • POLY INVEST PROPERTIES

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • BULGARIA • POLY INVEST PROPERTIES

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ
за приходите и разходите

към 31.12.2010 год.

на "Поли Инвест Пропъртис" ЕООД ИН: 200028667

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
Разходи за суровини, материали и ВУ, в т.ч. :	11	2	Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	76	68
суровини и материали	2	0	Услуги	9	0
външни услуги	9	2	Други	67	68
Разходи за амортизация и обезценка	22	12			
разходи за амортизация на ДА, в т.ч.:	22	12			
- разходи за амортизация	22	12			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	33	14			
Разходи за лихви и други фин.разходи	42	16			
разходи за лихви	41	16			
други	1	0			
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	1	38			
ОБЩО РАЗХОДИ	75	30	ОБЩО ПРИХОДИ	76	68
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	1	38			
Разходи за данъци от печалбата	1	6			
ПЕЧАЛБА	0	31			
ВСИЧКО	76	68	ВСИЧКО	76	68

Дата 17.02.2011 г. СЪСТАВИТЕЛ: СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • BULGARIA • POLY INVEST PROPERTIES

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • BULGARIA • POLY INVEST PROPERTIES

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Поли инвест

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричния поток

към 31.12.2010 год.

на "Поли Инвест Пропъртис" ЕООД ИН: 200028667

Сума (хил. лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуща година			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15	13	2	149	3	146
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	0	1	(1)	0	0	0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	5	(5)	1	9	(8)
Други парични потоци от основната дейност	93	0	93	0	0	0
Парични потоци от основна дейност	108	19	89	150	12	138
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	585	(585)	0	20	(20)
Парични потоци от инвестиционна дейност	0	585	(585)	0	20	(20)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	560	85	475	23	133	(110)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.	0	3	(3)	0	2	(2)
Парични потоци от финансова дейност	560	88	472	23	135	(112)
Изменение на паричните средства през периода	668	672	(4)	173	167	6
Парични средства в началото на периода			6			0
Парични средства в края на периода			2			6

Дата 17.02.2011 г.

СЪСТАВИТЕЛ: _____

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • POLY INVEST PROPERTIES • BULGARIA

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • POLY INVEST PROPERTIES • BULGARIA

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2010 г.

1. Учредяване и регистрация

"ПОЛИ ИНВЕСТ ПРОПЪРТИС" ЕООД е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност с вписване в търговския регистър на 27.02.2008г. , със седалище и адрес на управление гр. Долна баня, местност „Сърмеше " кв. 121, с предмет на дейност: покупко – продажба и отдаване под наем на недвижими имоти , посредничество и представителство при сделки с недвижими имоти. Дружеството е с неопределен срок, с капитал 5000 лв., с едноличен собственик на капитала Димитър Ангелов Попов и се управлява и представлява от управителя Димитър Ангелов Попов. Настоящият финансов отчет е одобрен и приет от едноличния собственик на 17.02.2011 г.

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Съгласно Закона за счетоводството, считано от 01.01.2005 г. търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение в Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение в България (НСФОМСП). Дружеството е приело НСФОМСП като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с тях. Дружеството се е съобразило с всички стандарти, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2010 г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2010 и 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева, освен ако на съответното място не е записано друго.

Финансовият отчет за 2010г. 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 изгоди от тях, а приходите

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПОЛИ ИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • POLY INVEST PROPERTIES •

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 получават от едно и също събитие и не са съществени.

2.2 Парични единици

Отчетната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.3 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 финасовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че една страна по финансовия инструмент ще прични 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 посрещане на финансовите пасиви.

Дружеството текущо наблюдава финансовите рискове, за да може адекватно да реагира при повишаване на концентрацията на даден риск.

2.3.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чийто курс е обвързан с курса на еврото.

2.3.2. Лихвен риск

Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна на договорените лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползвания към 31 декември 2010 г. кредит.

2.3.3. Ценови риск

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПОЛИ ИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • BULGARIA • POLY INVEST PROPERTIES •

Цените на услугите, които дружеството предоставя, са изцяло съобразени с пазарните условия в България и отразяват всички финасово-икономически промени.

2.3.4. Кредитен риск

Дружеството събира своите вземания от клиенти по банков път. Към 31.12.2010 г. има несъбрани вземания в размер на 2 хил. лв. Ръководството на предприятието не счита, че съществуват значими кредитни рискове.

2.3.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

2.4 *Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс*

Дружеството е възприело **дълготрайните материални активи** да се представят съгласно НСФОМСП 16. Възприетият стойностен праг на същественост при придобиването на активите е определен на 700 лв., като материалните активи под този праг се отчитат като текущ разход. 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 загуби от обезценка. Когато части от дълготрайни материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се отчитат като самостоятелни активи. Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСФОМСП 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

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 възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Вземанията и задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в брой и парични средства в безсрочни сметки /депозити/.

2.5 Амортизация и обезценка на дълготрайни активи

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПОЛИМИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД BULGARIA POLY INVEST PROPERTIES

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейният метод. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива. Амортизация не се начислява на земи, гори и трайни насъждения както и на активите в процес на придобиване, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на всеки конкретен актив. 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.

2.6 Признаване на приходи и разходи

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.

2.7. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват платени банкови такси и комисионни, дължимите лихви по кредити.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. дружеството дължи данък върху печалбата /корпоративен подоходен данък/ в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Текущият данък върху печалбата възлиза на 1524.32 лв.

3. Основен капитал

Към 31.12.2010 г. внесеният от едноличния собственик напълно основен капитал е в размер на 5 хил лв.

17.02.2011 г.

Управител: .....

Съставител: .....

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • BULGARIA • POLY INVEST PROPERTIES

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПОЛИИНВЕСТ ПРОПЪРТИС ЕООД • BULGARIA • POLY INVEST PROPERTIES