

Счетоводен баланс

на Полар-Уиском ООД
към 31.12.2010

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	
		Текуща год.	Предходна год.		
а		1	2	а	
A.	Записан, но невнесен капитал	-	-	A.	Собствен капитал
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	I.	Записан капитал
I.	Нематериални активи	-	-	II.	Премии от емисии
II.	Дълготрайни материални активи	-	-	III.	Резерв от последващи оценки
III.	Дългосрочни финансови активи	-	-	IV.	Резерви
1	Акции и дялове в предприятия от група	495	-	V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:
2	Предоставени заеми на предприятия от група	8,476	-		- неразпределена печалба
Общо за група III:		8,971	-		- непокрита загуба
IV.	Отсрочени данъци	-	-	Общо за група V:	
Общо за раздел Б:		8,971	-		(6)
B.	Текущи (краткотрайни) активи			VI.	Текуща печалба (загуба)
I.	Материални запаси	-	-		(185)
II.	Вземания			Общо за раздел А:	
1	Вземания свързани с предоставени заеми на предприятия от група	1,345	-		(191)
	- над 1 година	-	-	B.	Провизии и сходни задължения
2	Други вземания	20	1	V.	Задължения
	- над 1 година	-	-	1	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:
Общо за група II:		1,365	1		- до 1 година
III.	Инвестиции	-	-		- над 1 година
IV.	Парични средства, в т. ч.:	266	220	2	Задължения към предприятия от група
	- в брой	2	1		- до 1 година
	- в безсрочни сметки (депозити)	264	219		- над 1 година
Общо за група IV:		266	220	Общо за раздел В, в т. ч.:	
Общо за раздел В:		1,631	221		- до 1 година
Г.	Разходи за бъдещи периоди	-	-		- над 1 година
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)		10,602	221	Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди
					-
				СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	
					10,602
					221

Дата: 23.02.2011

Съставител:

Милтония ЕООД/

Управител:

Евгений Янков/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 28.02.2011

0649 Гергана Михайлова
Регистриран одитор

Гергана Михайлова/

Отчет за приходите и разходите

на Поляр-Уиском ООД

към 31.12.2010

Наименование на разходите		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща год.	Предходна год.
А		1	2
А	Разходи за обичайната дейност		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	146	6
	а) външни услуги	146	6
3	Разходи за персонала	-	-
4	Разходи за амортизация и обезценка	-	-
5	Други разходи	-	-
	Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	146	6
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи,	-	-
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	432	-
	а) разходи, свързани с предприятия от група	428	-
	Общо финансови разходи (6 + 7)	432	-
8	Печалба от обичайна дейност	-	-
9	<i>Извънредни разходи</i>	-	-
	Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	578	6
10	Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11	Разходи за данъци от печалбата	-	-
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
13	Печалба (10 – 11 – 12)	-	-
	Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	578	6

Наименование на приходите		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща год.	Предходна год.
В		1	2
Б	Приходи		
1	Нетни приходи от продажби	-	-
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4	Други приходи	-	-
	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	-	-
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	-
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	391	-
	а) приходи, свързани с предприятия от група	391	-
7	Други лихви и финансови приходи	2	-
	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	393	-
8	Загуба от обичайна дейност	185	6
9	<i>Извънредни приходи</i>	-	-
	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	393	-
10	Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	185	6
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	185	6
	Всичко (Общо приходи + 11)	578	6

Дата: 23.02.2011

Съставител:

/Милтония ЕООД/

Управител:

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 28.02.2011

0649 Гергана Михайлова
Регистриран одитор

/Гергана Михайлова/

Приложение 1, СС 7

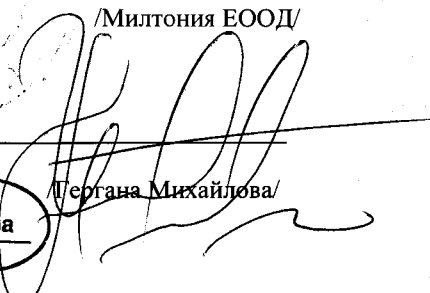
Отчет за паричните потоци
по прекия метод
на Поляр-Уиском ООД
за 2010

Наименование на паричните потоци		Текущ период (хил. лв.)			Предходен период (хил. лв.)		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A. Cash Flow from Operating Activities							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	173	(173)	-	7	(7)
2	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	-	1	-	-	-
3	Други парични потоци от основна дейност	9	5	4	-	-	-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		10	178	(168)	-	7	(7)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	-	495	(495)	-	-	-
2	Други парични потоци от инвестиционна дейност	3,349	12,779	(9,430)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		3,349	13,274	(9,925)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	13,180	3,041	10,139	227	-	227
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		13,180	3,041	10,139	227	-	227
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		16,539	16,493	46	227	7	220
Д. Парични средства в началото на периода				220			-
Е. Парични средства в края на периода				266			220

Дата: 23.02.2011

Съставител: 

/Милтония ЕООД/

Управител: Евгений Янков/
СъставителЗаверил съгласно одиторски доклад: 

Дата: 28.02.2011

0649 Гергана Михайлова
Регистриран одитор

Гергана Михайлова/

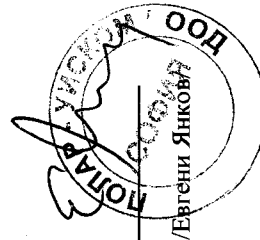
Отчет за собствения капитал

на Поляр-Уиском ООД
за 2010

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал	(хил. лв.)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)		
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(185)	(185)		
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	6	-		
— за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. Салдо към края на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(185)	(191)		
5. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6. Собствен капитал към края на отчетния период (4 ± 5)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(185)	(191)		

Дата: 23.02.2011

Управител:



Съставител:

Милтония ЕООД/

Заверил съгласно одиторски доклад:

Дата: 28.02.2011

0649 Гергана Михайлова
Регистриран одитор

Гергана Михайлова

Приложението към финансовия отчет представлява неразделна част от него.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на
„ПОЛАР - УИСКОМ“ ООД
гр. София 1164, ул. „Бигла“ № 60, ап. 1, ет. 1

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ПОЛАР - УИСКОМ“ ООД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези

оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

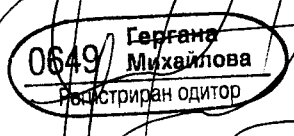
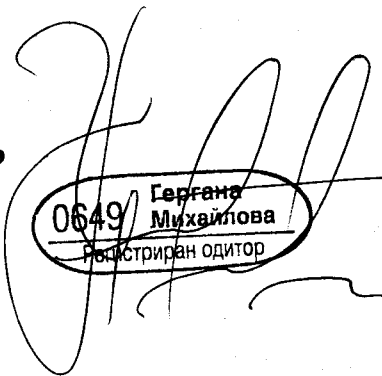
Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „ПОЛАР - УИСКОМ“ ООД към 31 декември 2010 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното законодателство.

Други въпроси

Финансовият отчет на „ПОЛАР - УИСКОМ“ ООД за годината завършваща на 31 декември 2009 г. не е одитиран.

Гергана Михайлова
Регистриран одитор



0649 Гергана Михайлова
Регистриран одитор

28 февруари 2011 г.
Гр. София 1680, ул. „Синанишко езеро“ 9

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към финансовия отчет
На ПОЛАР УИСКОМ ООД за 2010г.

А. Сведения за учредяването и регистрацията

Търговското дружество **ПОЛАР УИСКОМ ООД** е учредено през 2010 година като еднолично дружество с ограничена отговорност с адрес на управление гр. София, ул. Бигла 60, ет.1, ап.1.

Дружественият капитал в размер на 10 лв.

Съдружници: **ПОЛАР ФОТОВОЛТЕИКС /БЕНГБУ/ КО. ЛИМИТИД**, Чуждестранно юридическо лице, държава: КИТАЙ, 4лв. и **УИСКОМ СЪСТЪМ КО ЛИМИТЕД**, Чуждестранно юридическо лице, държава: КИТАЙ, 6 лв.

Дружеството има предмет на дейност – операции с недвижими имоти.

Б. Описание на счетоводната политика на ПОЛАР УИСКОМ ООД през 2010г.

а. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2010г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, които са приложими за 2010 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2010г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Финансовият отчет за 2010г. е изготвен в съответствие с изискванията и принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато с приложим национален стандарт за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са в сила за 2010г.

б. Прилагани счетоводни политики

През 2010 година в дружеството са прилагани следните методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи /материални и нематериални/ :

- за амортизацията на сградите и конструкциите, офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, машините и оборудването, транспортните средства, както за всички дълготрайни нематериални активи е приложен линейният метод, с амортизационните норми, които са предвидени за данъчни цели в Закона за корпоративно подоходно облагане, който е в сила за 2010г.

Категория активи	Годишна данъчна амортизационна норма (%)
Категория I	4
Категория II	30
Категория III	10
Категория IV	50
Категория V	25
Категория VI	100/години на правното ограничение Годишната норма не може да превишава 33 1/3
Категория VII	15

Стойностния праг на същественост на дълготрайните активи се определя на 700 лева.

Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани по средно претеглената цена.

Приходите от продажби се признават както следва:

- от продажба на стоки – на датата на фактическото преминаване на стоките във владение на купувача.
- от продажби на услуги - съгласно т.7 НСФОМСП 18 – Приходи. Преплатените услуги се признават в годината на извършване на услугите.
- Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на НСФОМСП 18 – Приходи.

Други оповестявания:

- отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри;
- за отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е използван препоръчителния подход на НСФОМСП 8 нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика – грешките и ефектите от промяната в счетоводната политика са отчетени чрез корекция на салдото по сметката за неразпределената печалба от минали години;
- не са налични суми на временни разлики за 2010 година – облагаеми и намаляеми, както и на отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики;
- предприятието не отчита финансовата информация по сектори;
- в предприятието е възприета като стойностен праг на същественост при отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 700 лева. Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи (имоти, машини и съоръжения) и на нематериалните активи се извършва по цена на придобиване или себестойност (за създадените в предприятието по стопански начин активи); при последваща оценка се прилага препоръчителният подход, определен в НСФОМСП – 16 – Дълготрайни материални активи. Последващите разходи за ДМА и нематериални активи, които отговарят на изискванията за подобренията, са отразявани, като балансовата стойност на съответния актив е увеличена със сумата на направените последващи разходи, при спазване на изискванията на НСФОМСП.
- през 2010г. предприятието не е било лизингодател по лизингови договори-финансови и оперативни и лизингополучател.
- през 2010г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.
- през 2010г. не са осъществявани бизнескомбинации.
- предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2010г. не е задължително да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия.
- не е задължително да оповестява доход на акция.
- през 2010г. предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на НСФОМСП – 32 – Финансови инструменти, като се изключат вземанията;
- предприятието няма преустановявани дейности през 2010г.
- във връзка с направените обезценки на активи по реда на НСФОМСП – 36 – Обезценки на активи – през 2010г. не са правени обезценки и в отчета за приходите и разходите не са включени такива.

Предприятието няма инвестиционни имоти към 31.12.2010г.

Предприятието не е отчитало през 2010 година биологични активи.

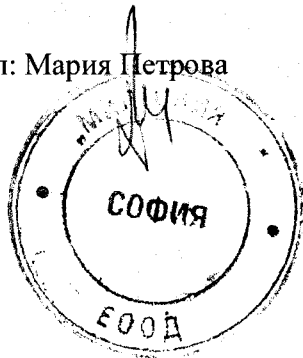
В предприятието не са настъпили събития, които да изискват преизчисляване или оповестяване на финансов отчет или приложението към него.

През периода не са открити фундаментални грешки за минали периоди.

Годишното счетоводно приключване е съгласувано с годишния финансов отчет. Данните посочени в оборотната ведомост, счетоводните регистри и главната книга съответстват на отразената в ГФО. Годишния финансов отчет дава вярна и точна представа за състоянието на фирмата.

Това приложение е неразделна част от ГФО на **ПОЛАР УИСКОМ ЕООД**

Съставил: Мария Петрова



Ръководител: Евгений Янков

