П О Л И М А Г С Б Г ЕООД

Финансов отчет

31 декември 2008 г.

БАЛАНС

ПОЛИМАГСБГ ЕООД към **31-Dec-08** ЕИК: **200472825**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	пояснения	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В Т.Ч.:			
1. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		4	
Общо по група I :	1	4	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		4	
СУМА НА АКТИВА (раздели А)		4	
УСЛОВНИ АКТИВИ			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	пояснения	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	2	5	
II. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		-1	
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		4	
СУМА НА ПАСИВА (раздели А)		4	
УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата : 01.03.2009 г.

Съставител: Наталия Шалдиева

Ръководител: Росен Шалдиев

ПолимагсБГ ЕООД София Sofia PolymagsBG Ltd.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ПОЛИМАГСБГ ЕООД

към 31. 12. 2008 година **Е И К : 200472825**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	пояснения	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1. Разходи за персонала, в т.ч. :	3	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1				
				1. Загуба от обичайната дейност	(1)	
Общо Разходи		1		Общо Приходи		
				2. Счетоводна Загуба	(1)	
				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
2. Разходи за данъци от печалбата						
3. Данъци от влияние на отср. данъчни активи						
				3. Загуба *(балансова)*	(1)	
				(ред 2 + ред 2 ± 3 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+2+3)		1		ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 3)	1	

гр.София, 01.03.2009 г.

Съставител : Наталия Шаплиева

Ръководител : Росен Шаплиев

ПолимагсБГ ЕООД София Sofia PolymaggsBG Ltd.

Паричен поток по прекия метод

на ПолимагсБГ ЕООД към 31.12.2009 г.

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 трудови възнаграждения	0	1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**0**	**1**	**(1)**			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А)	**0**	**1**	**(1)**			
Д. Парични средства в началото на периода			**5**			
Е. Парични средства в края на периода			**4**			

01.03.2009
Гр. София

Съставител:
Наталия Шалиева

Ръководител:
Росен Шалиев

ПолимагсБГ ЕООД
София
Sofia
Polymagg BG Ltd.

Отчет за собствения капитал

на ПолимагсБГ ЕООД към 31.12.2009 г.

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 акции	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**		**0**	**0**	**5**
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1)	(1)
3. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**(1)**	**(4)**
4. Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	0	0	0	0	0	0		**0**	**(1)**	**(4)**

гр.София, 01.03.2009 г.

Съставител : Наталия Шаллиева

Ръководител : Росен Шаллиев

ПолимагсБГ ЕООД София Sofia PolymaggsBG Ltd.

Пояснения към финансовия отчет

1. Учредяване и правен статут

ПОЛИМАГСБГ ЕООД е регистрирано на 19.11.2008 г. в Търговски регистър на агенцията по вписванията като Еднолично Дружество с ограничена отговорност със 100% участие на физическо лице. Годишният финансов отчет е съставен за периода 01.01.2008 - 31.12.2008 г. като обхваща стопански дейности от 19.11.2008 г. до 31.12.2008 г.

Структура на основния капитал

Собственик на дружествения капитал	Дружествено участие	Брой дялове	Номинална стойност(лв.)
Росен Шаллиев	100%	500	5 000
Общо	**100%**	**500**	**5 000**

Обща информация

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Търговския регистър на Агенцията по вписванията. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. Кукуш бл. 60. Адрес за кореспонденция – гр. София, ул. Ами Буе №36.

Финансовият отчет на ПолимагсБГ ЕООД се отнася за него като за самостоятелно предприятие.

Финансовият отчет е изготвен на 01.03.2009 г.

Основният предмет дейност на Дружеството се състои в търговия със стоки и услуги.
Финансовият отчет към 31 декември 2008 г. е одобрен и приет от Собственика на 05.03.2009 г.

Счетоводна политика - оповестяване

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Обща рамка за финансово отчитане

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството е избрало за база и е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. За нерешени въпроси в НСФОМСП се прилагат политиките на МСС.

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

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база принципа на действащо предприятие. Дружеството прилага и принципите, регламентирани в чл. 4 от ЗСч:

- Текущо начисляване на приходите и разходите и включването им във ГФО за периода, за който се отнасят;
- Предпазливост – за постигане на действителен финансов резултат предполагаемите рискове и очаквани загуби се оценяват и отчитат
- Достоверно представяне на резултатите и финансовото състояние на предприятието;
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Сравнимост на информацията – запазване по възможност на прилагането счетоводна политика с цел постигане на съпоставимост на финансовите показатели;
- Уместност и разбираемост
- Документална обоснованост на стопанските операции и факти;

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на Националните стандарти за финансовите отчети на малки и средни предприятия дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев със степен на точност на числата „хиляди". От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалена с размера на натрупаната амортизация.
Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им или при въвеждането им в употреба, е 700 лева.

В предприятието се прилага линейният метод на амортизация на всички ДМА. Остатъчната им стойност при изтичане срока на годност е приета за нулева.
Срокът на годност е определен в зависимост от предполагаемото физическо износване и морално остаряване.
Начисляването на амортизация започва от началото на месеца следващ месеца на придобиване, което се счита за датата на въвеждане в експлоатация на дълготрайния актив и се документира с акт на нарочна комисия.
Новопридобити активи, за които до въвеждане в експлоатация, предприятието е необходимо да извърши определени технологични действия са неупотребявани в дейността и се считат за неамортизируеми.

3.2. Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Възприетият стойностен праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им или при въвеждането им в употреба, е 700 лева.

В предприятието се прилага линейният метод на амортизация на нематериалните активи. Остатъчната им стойност при изтичане срока на годност е приета за нулева.
Срокът на годност е определен в зависимост от предполагаемото физическо износване и морално остаряване.
Начисляването на амортизация започва от началото на месеца следващ месеца на придобиване, което се счита за датата на въвеждане в експлоатация на дълготрайния актив и се документира с акт на парочна комисия.

3.3. Материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като увеличаване стойността на материалните запаси и като други текущи приходи за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода първа входяща – първа изходяща

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

3.4. Обезценка на активи

В края на годината Дружеството извършва преглед на преносната стойност на материалните и нематериалните дълготрайни активи, за да се определи дали има индикации за обезценка. Ако съществуват такива индикации, се изчислява възстановимата стойност на актива, за да се определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност. Загубата от обезценка се признава за разход веднага.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка на актива (генериращия парични постъпления обект) в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход веднага.

3.5. Финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите задължения се признават в баланса от Дружеството в случай, че Дружеството става страна по договорните разпоредби на съответния инструмент.

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, текущи вземания, текущи и задължения и заеми. Ръководството счита, че балансовата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната справедлива стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив – уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

3.6. Парични средства

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват неблокираните парични средства в брой, по банкови сметки и безсрочни депозити.

3.7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания не са лихвени и са отразени по тяхната номинална стойност, намалена с необходимата провизия за обезценка и несъбираемост. Провизията за обезценка и несъбираемост се определя на база преглед на салдата в края на отчетния период и се начислява индивидуално за определени позиции, за които съществуват индикации за обезценка и несъбираемост.

Предоставените заеми се отчитат първоначално по номинална стойност и последващо по тяхната амортизирана стойност, като се прилага договорния лихвен процент.

3.8. Търговски и други задължения

Търговските задължения не са лихвени и са отразени по номинална стойност.

3.9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация. Внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил.лева, разпределени на 500 дяла по 10 лева всеки, притежавани както е посочено в т. 1.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са 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 причинна и следствена връзка между тях и принципа за съпоставимост между тях.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода.
Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, както и за делими нейни компоненти. В някои случаи те се прилагат за две и повече сделки едновременно, когато те са свързани така, че търговският ефект може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки.

Приходите се признават при прехвърляне на купувача на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността, не се запазва ефективен контрол, сумата на прихода може надеждно да бъде изчислена, съществува икономическа изгода от сделката и разходите по нея могат надеждно да се оценят.

Приходи, свързани със сделки за услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност при условие, че резултатът от сделката може надеждно да се оцени. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

Разходите по икономически елементи, формиращи себестойността на услугата, се начисляват в момента на тяхното извършване, независимо от паричните плащания и когато съответстват извършените услуги.

5. Доходи на персонала

Като доходи на персонала се отчитат възнагражденията, предоставени от дружеството на персонала в замяна на положения от него труд – основни и допълнителни трудови възнаграждения, платен годишен отпуск и следващите им се социални и здравни осигуровки.
Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния осигурителен институт.
Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

6. Провизии

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:
Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития
има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението
може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взима под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

7. Разпределение на печалби

Общото събрание на дружеството утвърждава Годишен Финансов Отчет към 31.декември и взема решение за разпределяне/неразпределяне на текущата печалба.

8. Данъци от печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на данъчния финансов резултат за периода. Всички промени в данъчните активи или пасиви са признати като елемент от разходите за данъци в Отчета за приходи и разходи.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики. Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовите отчети преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер. Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Значителна част от промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за приходи и разходи за периода. Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви, дължаща се на промяна в справедливата стойност на активи или пасиви, която е отразена директно в капитала – такива като преоценка на земя – се отразяват директно в капитала.

Хронологичният ред на поясненията по-долу следват реда на поясненията в баланса и отчета за приходите и разходите и съдържат и две заключителни оповестявания.

Нетекущи (дълготрайни активи)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Послед ваща оценка		Преоценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Послед ваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2+3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9+10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II Дълготрайни материални активи							0								
Общо за група II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III Отсрочени данъци		0		0			0								0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III):	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дружеството не придобивало през 2008 г. дълготрайни активи.

1 Парични средства

	2008 '000 лв	2007 '000 лв
Парични средства в банки	4	
Общо	**4**	

Паричните средства на Дружеството са депозирани в безсрочни банкови сметки и няма блокирани такива.

2 Капитал

Дружествен капитал

Дружествения капитал се състои от 500 дяла с номинал 10 лв. държани от едноличния собственик, съгласно оповестената информация в общата част на отчета.

3 Персонал

а. Разходи за персонал

Разходите включват:

	2008 '000 лв	2007 '000 лв
Разходи за заплати и социални осигуровки	1	

Общо	**1**

Задължения за трудови възнаграждения и към осигурителни институции към 31.12.2008 няма. Служители по трудово споразумение в ПолимагсБГ ЕООД няма. Собственикът осъществява управлението на дружеството по договор за контрол и управление. За изготвянето на годишния финансов отчет е сключен облигационен договор с външен изпълнител, възнаграждението по който към 31.12.2008 г. не е платено.

	2008	2007
Управленски персонал	1	
Общо	**1**	

4 Разходи за данъци

Дружеството формира отсрочен данъчен актив от временни разлики от неизплатени задължения към физически лица и неизползвани загуби, които са чувствително под хиляда лева.

5 Събития, настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на публикуването му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието и некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

6 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството се очаква да създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Дружеството подготвя умело управление на финансовите си инструменти през следващата финансова година с цел избягване концентрацията на риск.