

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ПОЛИМА“ АД ЕИК 114075035
Към 31.12.2008 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	174	174
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1		II. Премии от емисии	193	193
Общо за група I:	1	0	III. Резерв от последващи оценки	133	247
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			1. Законови резерви	5	5
- земи	190	327	2. Други резерви	1	1
- сгради	88	141	Общо за група IV:	6	6
	102	186	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	21	26	- неразпределена печалба	173	59
3. Съоръжения и други	8	1	- непокрита загуба	(100)	(20)
Общо за група II:	219	354	Общо за група V:	73	39
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	1 972	(80)
1. Други заеми	1379	519	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2 551	579
Общо за група III:	1379	519	Б. Задължения		
IV. Отсрочени данъци	17		1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	185
Общо за раздел A:	1616	873	- до 1 година		185
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	46	85
I. Материални запаси			- до 1 година	46	85
1. Суровини и материали	1	1	3. Други задължения, в т.ч.:	4	0
2. Продукции и стоки в т.ч.:			- до 1 година	4	
- продукция	14	22	4. Към персонала, в т.ч.:	18	261
- стоки	11	19	- до 1 година	18	261
Общо за група I:	15	23	5. Осигурителни задължения, в т.ч.:	4	13
II. Вземания			- до 1 година	4	13
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	86	67	6. данъчни задължения	216	57
- над 1 година	0	0	- до 1 година	216	57
4. Други вземания в т.ч.:	252	75	Общо за раздел Б, в т.ч.:	288	601
- над 1 година	0	0	- до 1 година	288	601
Общо за група II:	338	142	СУМА НА ПАСИВА	2839	1180
III. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	10	7			
- безсрочни сметки (депозити)	725	7			
Общо за група IV:	735	7			
Общо за раздел Б:	1088	172			
В. Разходи за бъдещи периоди	135	135			
СУМА НА АКТИВА	2839	1180			

Дата на съставяне: 20/04/2009

Дата на одобрение да публикуване: 24/03/2009

Съставител:
/В.Рачева/



Ръководител:
/Н.Турлакова/

Одитор:

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ПОЛИМА“ АД ЕИК 114075035
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	8	13	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	324	125
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	408	338	а) продукция	104	55
а) суровини и материали	15	40	б) стоки		19
б) външни услуги	393	298	в) услуги	220	51
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	240	228	2. Други приходи, в т.ч.:	2657	477
а) разходи за възнаграждения	212	202	Общо приходи от оперативната дейност	2981	602
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	28	26	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	78	49
- осигуровки свързани с пенсии			а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	17	20	Общо финансови приходи	78	50
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	17	20	Общо приходи от обичайната дейност	3059	652
- разходи за амортизация	17	20	4. Загуба от обичайната дейност	0	86
5. Други разходи, в т.ч.:	188	128	5. Извънредни приходи	18	0
а) балансова стойност на продадени активи	169	16	Общо приходи	3077	652
Общо разходи за оперативната дейност	861	727	6. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	86
6. Разходи за лихви и други финансови разходи:	14	11	7. Загуба	0	80
Общо финансови разходи	14	11	Всичко (Общо приходи + 7)	3077	732
Общо разходи за обичайната дейност	875	738			
7. Печалба от обичайната дейност	2184	0			
Общо разходи	875	738			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	2202	0			
9. Разходи за данъци от печалбата	230	/6/			
10. Печалба	1972	0			
Всичко (общо разходи + 9+10/	3077	732			

Дата на съставяне: 20/03/2009

Дата на одобрение за публикуване: 24/03/2009

Съставител:
В. РачеваРъководител:
Н. Турлакова

Одитор:

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ПОЛИМА“ АД ЕИК 114075035
За 2008 г.

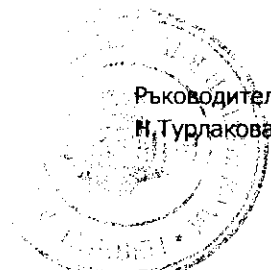
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3442	1179	2 263			0
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		522	(522)			0
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	(13)			0
4 Други парични потоци от основна дейност	177	75	102			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3619	1789	1 830	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	8	(8)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	209	1292	(1 083)			0
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2	13	(11)			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	211	1305	(1 094)	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3830	3102	728	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода			7			
Е. Парични средства в края на периода			735			7

Дата на съставяне: 20/03/2009

Дата на одобрение за публикуване: 24/03/2009

Съставител:
В. Рачева

В. Рачева



Ръководител
Н. Турлакова

Одитор
С. С. С. С.
2008.03.28

Handwritten signatures and initials.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ПОЛИМА“ АД ЕИК 114075035
За 2008 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 търговски контрагенти		3442	1179	2 263	714	484	230
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			522	(522)	2	286	(284)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			13	(13)		1	(1)
7 Плащания при разпределения на печалби				0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		177	75	102	20	77	(57)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		3619	1789	1 830	736	848	(112)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			8	(8)			0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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	8	(8)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		209	1292	(1 083)	208	97	111
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	13	(11)		8	(8)
5 Плащания на задължения по лизингови договори				0			0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност				0		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		211	1305	(1 094)	208	106	102
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		3830	3102	728	944	954	(10)
Д. Парични средства в началото на периода				7			17
Е. Парични средства в края на периода				735			7

Дата на съставяне:

20.03.2009 г.

Съставител:

/В. Рачева/

Ръководител:

/Наталия Турлакова/

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „ПОЛИМА“ АД ЕИК 114075035
За 2008 г.

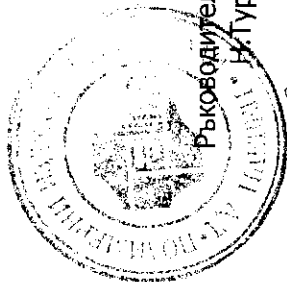
(Хил.лв)

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 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	174	193	247	5	0		1	59	(20)	(80)	579
2. Финансов резултат от текущия период										1 972	1 972
3. Покриване на загуба									(80)	80	0
4. Други изменения в собствения капитал			-114					114			0
5. Салдо към края на отчетния период	174	193	133	5	0	0	1	173	(100)	1 972	2 551
6. Собствен капитал към края на отчетния период	174	193	133	5	0	0	1	173	(100)	1 972	2 551

Дата на съставяне: 20/03/2009
Дата на одобрение за публикуване: 24/03/2009

Съставител:
В. Рачева

Ръководител:
Н. Турлакова



Съставител:
В. Рачева

СПРАВКА

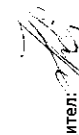
:(дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
 на „ПОЛИМА“ АД ЕИК 114075035

Приложение № 5 към СС 1

Показатели															(хил. лв.)
Очетна стойност на текущите активи:															
в началото на периода															
на постъпилите през годината															
на излезлите през периода															
в края на периода (1+2-3)															
увеличение															
Накалание															
Преоценена стойност (4+5-6)															
в началото на периода															
начислена през периода															
Отчислена през периода															
в края на периода (8+9-10)															
увеличение															
Накалание															
Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)															
Балансова стойност в края на периода (7-14)															

Дата на съставяне:

20.03.2009 г.

Съставител:  ИВ РАЧЕВАРъководител:  НАТАЛИЯ ТУРАЖКОВА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ
на "ПОЛИМА" АД
гр. Плевен

Извърших одит на годишния финансов отчет на "ПОЛИМА" АД гр. Плевен към 31 декември 2008г., включващ счетоводен баланс и отчет за приходите и разходите към посочената дата, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да ме убеди в разумна степен на сигурност доколко годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или 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 да 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.

Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

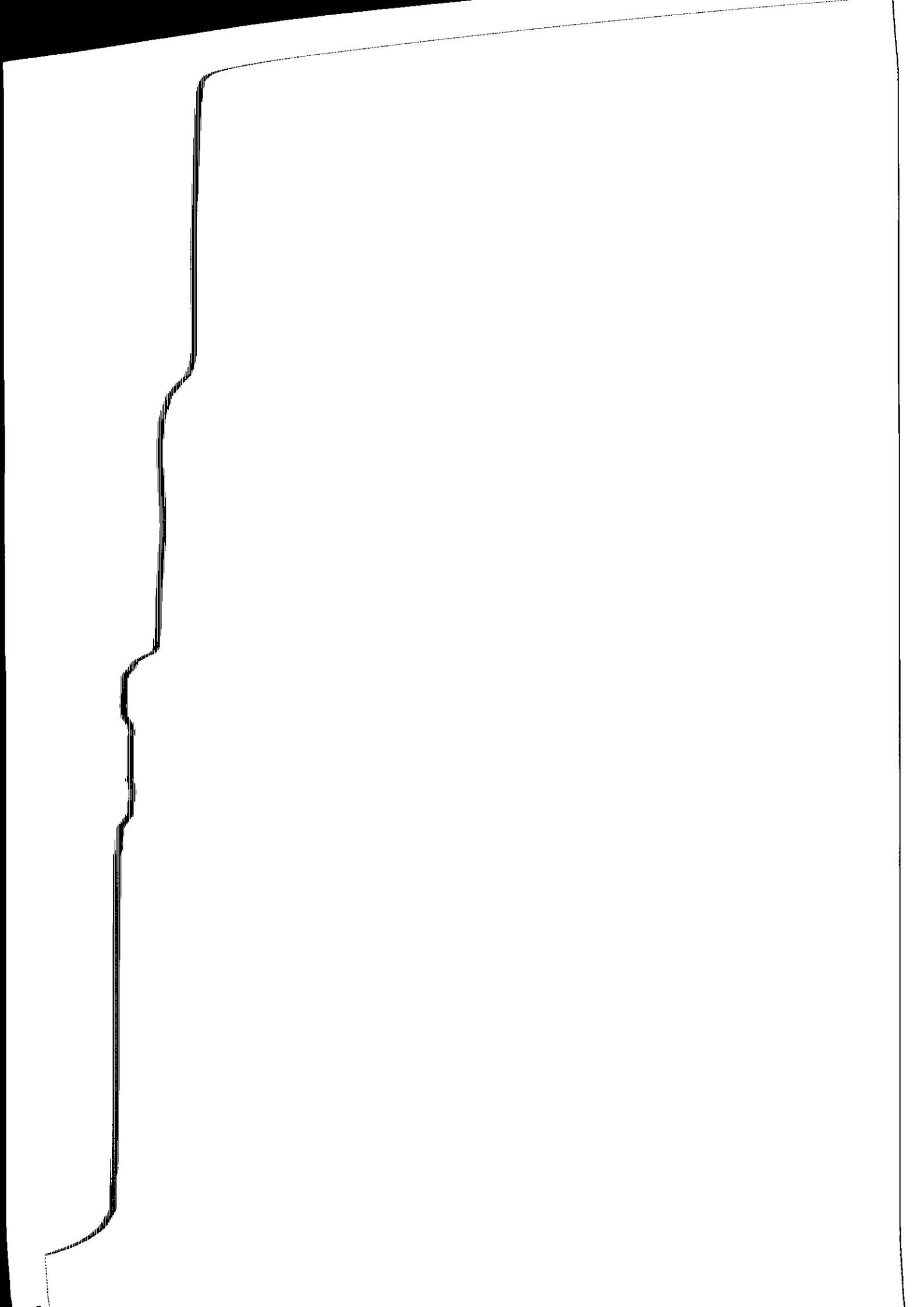
Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2008г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Съдържанието на отчета на управлението съответства на резултатите, отразени във финансовия отчет.

Гр.Плевен, 22.12.2009г.
ул.Н.Цанов№6

Регистриран одитор:

/Й.Виткова/



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2008 година

на "ПОЛИМА" АД

(наименование и правна форма на предприятието)

гр.Плевен,ул."Индустриална " № 132

(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

Дружеството е основано през 1997г. като Акционерно дружество, регистрирано от Плевенски Окръжен Съд с решение № 468 от 24/04/1997 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 114, том 19, стр. 348 по ф. д. № 468/1997 г. / ЕИК 114075035 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Плевен община Плевен, ул. Индустриална № 132

Адресът за кореспонденция е : като адресът на управление.

През отчетната 2008г. се управлява и се представлява от Наталия Турлакова.

Дружеството няма дъщерни предприятия.

2. Капитал

Дружеството е: 100 % - частна собственост;

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:

Броят на регистрираните акции е 174301 бр.

Номиналната стойност на една акция е 1лв.

Броят на платените акции е 174301бр.

През 2008 г. в състава на акционерите са настъпили промени, както следва:

Акционерите са само физически лица.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: производство обувки и други изделия.

През 2008г. дружеството осъществява предимно дейности, свързани с:

-продажби на материални дълготрайни активи

-отдаване под наем на активи

-продажба на готова продукция

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2008г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е както следва:

EUR 1,955

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

Нетекущи (дълготрайни) активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани за продължителен период от време /през повече от един оперативен цикъл в дейността на предприятието се представят като нетекущи.

1. Нематериални активи

1.1. Съдържание -Като дълготрайни нематериални активи в се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Структура на представените нематериални дълготрайни активи по балансова стойност

	2008	2007	/ хил.лв./
Програмни продукти	1		

1.3. Оценка - Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява при доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, включваща покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по доставката.

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

През отчетната година не са извършвани подобрения и усъвършенствания на нематериални дълготрайни активи.

1.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Определения срок на годност е както следва:

Програмни продукти -2 год.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Съдържание - Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Структура на представените материални дълготрайни активи по балансова стойност:

	2008	2007	/х.лв./
Земи	88	141	
Сгради	102	186	
Съоръжения	8	1	
Машини, произв. оборудване и апаратура	21	26	

2.3. Оценка - Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

През отчетната година не са извършвани подобрения и усъвършенствания на материални дълготрайни активи.

2.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Определени са следните срокове на годност:

Сгради 25г.

Съоръжения 25г.

Машини, производствено оборудване и апаратура - 3,3г.

3. Дългосрочни финансови активи

3.1. Допълнителни пояснения	2008	2007	х.лв.
Други дългосрочни заеми.	1379	519	

4. Отсрочени данъци

4.1. Съдържание - Активи по отсрочени данъци – сумата на данъка от печалбата, възстановима в бъдещи периоди.

4.2. Структура	2008	2007	х.лв.
-за временна разлика от амортизации	4	4	
-за временна разлика от компенсируеми отпуски	1	1	
-от обезценка на активи	11	11	
-за временна разлика от слаба капитализация			
-неизплатени доходи на ФЛ	1	14	

Текущи /краткотрайни/ активи

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани и реализирани в оперативния цикъл на предприятието се представят като текущи.

5. Материални запаси

5.1. Съдържание – текущи материални активи под формата на:

-материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за влагане в производството или за преки продажби

-продукция, създадена в резултат на производствения процес и предназначена за продажба

- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба

- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията.

5.2. Оценка - по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи, направени за закупуването и преработката им, както и от други разходи, направени във връзка с привеждането им в готов за тяхното използване вид.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси към датата на съставяне на финансовия отчет е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Към датата на отчета не е отчетен текущ разход в резултат на намаление на отчетната стойност до нетна реализируема стойност.

5.3. Метод на отписване – Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е съгласно препоръчителния подход по СС 2, а именно:

- стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага методът - Среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление на материален запас.

6. Търговски и други вземания

6.1. Структура:	2008	2007	хил. лв.
Вземания от клиенти	86	67	
Други вземания, в т.ч.	252	75	
-Вземания от подотчетни лица	151		
-вземания от други дебитори и кредитори		75	
-вземания от лихви по предоставени краткоср.			
Кредити	30		

6.2. Обезценки - Не са извършвани обезценки на вземания.

7. Пари и парични еквиваленти

7.1. Съдържание -Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства в каса и наличности в разплащателни сметки в банки и депозити.

7.2. Структура	2008	2007	х. лв..
Парични средства в брой	10		
По разплащателни сметки	100		
Депозити	625	7	

8. Разходи за бъдещи периоди

8.1. Съдържание – разходи, извършени през текущия период, които се отнасят и предстои да се признаят като текущи през следващите отчетни периоди

8.2. Структура

Дългосрочни – предстои да се признаят като текущи в следващи отчетни периоди – 135х.

9.Задължения

9.1.Оценка – задълженията се оценяват по стойност на тяхното възникване

9.2.Структура:	2008	2007	х.лв.
Задължения към банки		185	
Задължения към доставчици	46	85	
Задължения към персонала	18	261	
Задължения към осигурителни организации	4	13	
Данъчни задължения, в т.ч.	216	57	
-корпоративен данък	211	6	
-данък върху добавената стойност	2	4	
-данък общ доход	2	40	
-местни данъци и такси	1	7	
Задължения към други кредитори	4		

10. Приходи

10.1.Структура	2008	2007	/х.лв/
Приходи от продажба на продукцията	104	55	
Приходи от услуги, в т.ч.	220	51	
-Приходи от наеми	220		
-други		51	
Приходи от продажба на стоки		19	
Приходи от продажба на на дълготрайни активи	2442	44	
Други приходи, в т.ч.	205	433	
-префактурирани консумативи	205	185	
от продажба на материали	3	7	
други –отписани задължения	7	93	
-други		148	
Финансови приходи, в т.ч.	78	49	
-приходи от лихви по предоставени заеми	78	49	
-други финансови приходи		1	

10.2.Оценка на приходите – приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

10.3.Признаване на приходите

Приходът от продажбата на продукцията, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават след завършване на услугата или пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно..

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако не са налице критериите за признаване на приход.

10.4.Отчетени през годината,неизплатени приходи -Съществени суми на отчетените приходи през годината, неплатени към 31/12/2008г. /хил.лв./

Приходи от продажба на услуги , в т.ч.	86х.
-от наеми	86х

11.Разходи.

11.1.Съдържание:

Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство относно съдържанието на първичните документи.

Разходите, извършени през годината, но отнасящи се за следващи години се разсрочват.

11.2. Структура на финансовите разходи

В състава на финансовите разходи са включени:

	2008	2007	/х.лв./
- разходи за лихви по банковите кредити	12	9	
-банкови такси и комисионни	2	2	
за обслужване на банкови сметки			

11.3. Отчетени през годината, неизплатени разходи - Съществени суми на отчетените през годината разходи, които не са платени към 31/12/2008 /хил. лв./:

Разходи за материали	3
За външни услуги	25
Разходи за персонал	18

12. Разходи за данъци от печалбата

12.1. Съдържание – сумата на текущия данък от печалбата и начислените активи и пасиви по отсрочени данъци Текущият данък е определената върху облагаемата печалба за годината сума, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

<u>12.2. Структура</u>	2008	х.лв.
Текущ данък върху печалбата	217	
Актив по отсрочени данъци, в т.ч. за:	/ 1 /	
-временна разлика от разходи, представляващи	/1/	
доходи на местни физически лица		
Пасив по отсрочени данъци, в т.ч. за:		
-временна разлика от разходи, представляващи	14	
доходи на местни физически лица		
Всичко разходи за данъци	230	

13. Лизинг

13.1 Активи по експлоатационни лизингови договори

13.1.1. Постъпления по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предприятието отдава на експлоатационен лизинг следните активи: собствени производствени помещения.

14. Други оповестявания:

14.1. Информация за персонала

Средносписъчен брой на персонала - 18 в т.ч.

-Управленски персонал /в т.ч. СД/ - 3

-Административен персонал - 2

-Обслужващ персонал - 13

Разходи за заплати -/хил.лв./ - 212 х.лв в т.ч.-

-Управленски персонал - в т.ч.СД/ - 145

-Административен персонал - 13

-Обслуждащ персонал - 54

Разходи за осигуровки - /хил.лв./ -28 в т.ч

-Управленски персонал - 14

-Административен персонал - 3

-Обслуждащ персонал -11

14.2. Фундаментални грешки

-През годината не са констатирани фундаментални грешки от минали периоди

14.3. Условни активи и пасиви

-Не са представени условни активи и пасиви.

14.4. Събития след датата на баланса

-Няма възникнали събития след датата на баланса, имащи съществено отражение върху представения отчет.

Дата на съставяне: 20/03/2009

Дата на одобрение за публикуване 24/03/ 2009г.

Съставител:

(име и фамилия)

.....
/В.Рачева/

Ръководител:

/име и фамилия/

.....
/Наталия Турлакова/

ДОКЛАД

за дейността на "Полима" АД гр.Плевен през отчетната 2008 година

Акционерно дружество "Полима" АД е с уставен капитал 174 301,00 лв. / Сто седемдесет и четири хиляди триста и един /, разпределен в 174 301 / Сто седемдесет и четири хиляди триста и една / поименни акции с номинална стойност 1.00лв. / Един лев/ Структурата на капитала към 31.12.2008 г. е както следва:

Индивидуални участници – 174301.34 / Сто седемдесет и четири хиляди триста и една / бр. акции – 100 %

През отчетния период, дружеството се представлява от Изпълнителния Директор г-жа Наталия Георгиева Турлакова и ръководи от Съвет на директорите в състав:

1. Наталия Турлакова
2. Радослав Иванов
3. Георги Турлаков

Дейността на дружеството през 2008 г. беше основно сведена до даване под наем и продажба на собствен недвижим имот.

Финансово-счетоводен анализ

Финансово-счетоводния анализ е извършен въз основа на отчетите за приходи и разходи за предходни години. През 2008 г. са отчетени приходи от обичайна дейност в размер на 3059 хил.лв., чиято структура е както следва:

1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:

- продукция – 104 хил.лв.;
- извършени услуги – 220 хил.лв.;
- 2. Други приходи -2657 хил.лв.;
- 3. Общо финансови приходи -78 хил.лв.;

Общият размер на разходите за дейността възлиза на 875 хил.лв., от които:

1. Намаление запасите от продукция и незавършено производство-8 хил.лв.
2. Разходи за суровини,материали и външни услуги в т.ч.:
 - суровини и материали - 15 хил.лв.,
 - външни услуги - 393 хил.лв.
3. Разходи за персонала,в т. ч.
 - разходите за възнаграждения – 212 хил.лв.,
 - разходи за осигуровки – 28 хил.лв.,
4. Разходи за амортизация - 17 хил.лв.
5. Други разходи,в т. ч.
 - Балансова стойност на продадени активи – 169 хил.лв.
 - други разходи – 19 хил.лв.
 - финансови разходи -14 хил.лв.

Общият финансов резултат за 2008 година е 2202 хил.лв.печалба преди данъци срещу 86 хил.лв. загуба от предходната 2007 година.

Това се дължи основно от извършената продажба на недвижима собственост. Фирмата е преустановила производствената си дейност изцяло и се занимава само с отдаване под наем на недвижим имот и продажба на някои неизползваеми ДМА, останали материали и готова продукция.

Основни финансови показатели:

- Рентабилност на продажбите – 66 %, което означава, че от 100 лв. приходи се получават 66 лв. печалба. За 2007 година рентабилността е отрицателна.

Коефициент на обща ликвидност – 0,26 %

- на 100 лв. краткотрайни активи се падат 26 лв. задължения.

Финансова автономност – 0,11%

- на 100 лв. собствен капитал се падат 11 лв. задължения.

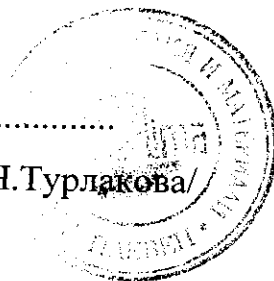
В счетоводният баланс към 31.12.2008 год. се вижда намаление на ДМА:сгради, машини, конструкции и оборудване, което е в резултат на начислените годишни амортизации, което е в пълно съответствие със счетоводните стандарти.

Не се предвижда възобновяване на производствена дейност .

В бъдеще се подготвя ремонт на по стария сграден фонд и разширение на дейността с отдаване под наем на повече помещения.

Изп.Директор:

/инж.Н.Турлакова/



Плевен,

24 март 2009 г.