„ПОЛИКСЕНИЯ - 1932” ЕООД

Годишен финансов отчет

31 декември 2010

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 5

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 6
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 11
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 11
5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 12
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 12
7. ПРИХОДИ 12
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 13
9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 13
10.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 14
11. ДИВИДЕНТИ 14
12.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 14
13.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 14
14.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 15

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
Съставител (предприятие)
Пловдив, Болярино, ул. 26-та № 7
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към ССІ
БУЛСТАТ **115642360**
Вид дейност Отглеждане на елър розит

БАЛАНС
на ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Приложения	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, включително отделими части права в т.ч.		512	490
- земи		345	315
- сгради		167	175
Машини, производствено оборудване и апаратура		185	196
Съоръжения и други		825	965
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		901	769
Общо за група II:		2 423	2 420
III. Дългосрочни финансови активи			
IV. Отсрочени данъци			
Общо за раздел "Б":		2 423	2 420
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали		1	24
Незавършено производство		88	179
Продукция и стоки, в т.ч.		40	101
- продукция		40	101
Общо за група I:		129	304
II. Вземания			
Други вземания, в т.ч		10	
Общо за група II:		10	
III. Инвестиции			
IV. Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		57	68
Общо за група IV:		57	68
Общо за раздел "В":		195	372
Г. Разходи за бъдещи периоди		45	
Сума на активa (А+Б+В+Г)		2 664	2 792

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Приложения	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5	5
II. Премии от емисии			
III. Резерви от последващи оценки			
IV. Резерви			
Общо за група IV:			
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- непокрита загуба			(25)
Общо за група V:			(25)
VI. Текуща печалба (загуба)		(5)	24
Общо за раздел "А":		(1)	4
Б. Провизии и сходни задължения			
Общо за раздел "Б":			
В. Задължения			
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		206	
- до 1 година		123	
- над 1 година		73	
Задължения към доставчици, в т.ч.		67	190
- до 1 година		67	190
Други задължения, в т.ч.		2 398	2 598
- до 1 година		4	4
- над 1 година		2 394	2 594
- Към персонала в т.ч.		2	2
-- до 1 година		2	2
- Осигурителни задължения, в т.ч.		2	1
-- до 1 година		2	1
- Данъчни задължения, в т.ч.			1
-- до 1 година			1
- Други необходими в горните три реда задължения, в т.ч.		2 394	2 594
-- над 1 година		2 394	2 594
Общо за раздел "В", в т.ч.:		2 665	2 788
- до 1 година		198	194
- над 1 година		2 467	2 594
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.			
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		2 664	2 792

Финансовият отчет е одобрен за издаване от: 31.03.2011
Приложения: съгласно опис на финансовия отчет

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
гр. РАКОВСКИ

Ръководител:
Димитракис Исаак Панделис
Съставител:
Антон Георгиев Стоянов

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
Съставител (предприятие)
Пловдив,с. Болярино, ул. 26-та № 7
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 115642360
Вид дейност Отглеждане на едър рогат
Приложение№ 2 към ОС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
за 2010 година

Наименование на приходите и разходите	Приложения	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	б	1	2
Б. Приходи			
I. Нетни приходи от продажби по:			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		754	748
б) стоки		754	748
4. Други приходи, в т.ч.		148	265
- приходи от финансирания		148	265
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		902	1 013
II. Финансови приходи:			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			2
Общо финансови приходи (5+6+7)			2
8. Загуба от обичайна дейност		6	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)		902	1 015
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		5	
11. Загуба (10=ред 14 к 12 от раздел А)		5	
Всичко (Общо приходи + 11)		908	1 015

Наименование на приходите и разходите	Приложения	Сума (хил. леве) текуща година	Сума (хил. леве) предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		135	95
а) суровини и материали		37	53
б) външни услуги		98	42
3. Разходи за персонала, в т.ч.		29	22
а) разходи за възнаграждения		25	19
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		4	3
- осигуровки, свързани с пенсии		4	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		126	110
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		126	110
- разходи за амортизация		126	110
5. Други разходи, в т.ч.		595	758
а) балансова стойност на продадените активи		305	568
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		885	985
II. Финансови разходи			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		23	6
Общо финансови разходи (6+7)		23	6
9. Печалба от обичайна дейност			24
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		908	991
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			24
13. Печалба (10-11-12)			24
Всичко (Общо разходи 11+12+13)		908	1 015

Приложенията са неразделна част от финансовия отчет.

Ръководител
Димитраки Йоан Пиралис
Съставител
Данко Георгиев Спасов

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
гр. РАКОВСКИ

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
Съкратено наименование

Пловдив,р. България, ул. 26 та № 7
Гр.обл., община, ул.

Приложение№ 4 към СД
ЕИК/БУЛ 115042360
Код единица Отчитане на един регистрационен режим

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД

за 2010 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текущи печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с акциите особения акции	Резерв, съгласно учредителния 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								(25)	24	4
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5								(25)	24	4
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								24		(24)	
увеличение								24		(24)	
6. Финансов резултат за текущия период										(6)	(6)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч.								(74)	74		
10. Други изменения в собствения капитал									1		1
11.Салдо към края на отчетния период	5									(6)	(1)
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5									(6)	(1)

ОС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отчитане на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал"

Приложенията се неразделна част от финансовия отчет.

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 - ЕООД
Г. РАКОВСКИ

Изпълнителен директор: Димитър Георгиев Раковски

Съставител: Димитър Георгиев Раковски

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
Съставител (предприятие)

Пловдив,с. Болярино, ул. 26-та № 7
Град (село), ул.

Приложение№ 1 към СС 7
ЕИК/БУЛСТАТ 115642360
Вид дейност Отглеждане на едър рогат добитък,с млечно направление

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
за 2010 година

(хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	733	779	(28)	992	847	145
Парични потоци, свързани с придобиване/отчуждаване		29	(23)	2	22	(20)
Други парични потоци от основна дейност	161	307	(146)	266	476	(210)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	914	1 115	(201)	1 260	1 345	(85)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	200		200	94	94	
Парични потоци, свързани с лизинг, комисиони, дивиденти и други подобни		10	(10)	2	3	(1)
Други парични потоци от финансова дейност					2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	200	10	190	96	99	(3)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 114	1 125	(11)	1 356	1 444	(88)
Д. Парични средства в началото на периода			68			156
Е. Парични средства в края на периода			57			68

Приложените са неразделна част от финансовия отчет.

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 - ЕООД
ПЛОВДИВ
Г. ВАКОВСКИ

Ръководител
Деметракис Иоаннис Парашос

Даниел Георгиев Спасов

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
Съставителят (предприятието)

Пловдив,с. Беляново, ул. 26-та № 7
Град, (село) ул.

Приложение № 5 към СС1
БУЛСТАТ 115642360

Вид сейзмост Отглеждане на едър рогат добитък,с млечно направление

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 ЕООД
към 31.12.2010 година

(лева, хиляди)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (1+5-6)	Амортизация							Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	за постъпили през периода	за излезли 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)	Последваща оценка: Увеличение	Последваща оценка: Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително преки в т.ч.	510	30		540			540	20	8		28			28	512
- земи	315	30		345			345	x	x	x	x	x	x	x	345
- сгради	195			195			195	20	8		28			28	167
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	308	63		371			371	112	74		186			186	185
3. Съоръжения и други	1 160	134	230	964			964	95	44		139			139	825
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпълнение	769	132		901			901								901
Общо за група II	2 647	359	230	2 776			2 776	227	126		353			353	2 423
III. Дългосрочни финансови активи															
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	2 647	359	230	2 776			2 776	227	126		353			353	2 423

Съставител Диана Георгиева Спасова

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 - ЕООД Гр. РАКОВСКИ

Ръководител Деметракис Исак Ириналис

„ПОЛИКСЕНИЯ 1932" ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

1.1.Учредяване и регистрация

„ПОЛИКСЕНИЯ 1932" е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело N 2978/2001 г., пререгистрирано и вписано в Търговския регистър на АВ към МП, съгласно заявление с вх. номер 20080616111828.

1.2.Собственост и управление

„ПОЛИКСЕНИЯ 1932" ЕООД е 100 % частно дружество.

Дружеството се представлява и управлява от ДЕМЕТРАКИС ПИРИЛЛИС

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма други клонове и офиси.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е отглеждане на едър рогат добитък с млечно направление.

1.5. Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Към 31.12.2010 г. в дейността на „ПОЛИКСЕНИЯ 1932" ЕООД не се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза. Дружеството има малко увеличение в ръста на основната си дейност през 2010 г. спрямо предходната година, въпреки негативното влияние на финансовата криза върху икономическата среда през последната година, ное получило по-малко субсидии от полагащите се за 2010 год.

В тази връзка ръководството на Дружеството счита, че влиянието на кризата няма да се отрази съществено върху обхвата и обема на дейността му и не се предвиждат действия по преструктуриране на дейността през 2011 г. , които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Във връзка с тенденциите в текущата икономическа среда (кредитна криза и спад в икономиката) ръководството е планирало да предприеме мерки за оптимизиране на резултатите от дейността си през 2011 г. и 2012г., които могат да бъдат обобщени в следното:

- съкращаване на непреките разходи;
- гарантиране и подобряване събираемостта на вземанията с оглед минимизиране риска от бъдещи ликвидни затруднения на дружеството;
- нови ценови предложения, адекватно съобразени с променящата се икономическа обстановка.

Също така не се планира спиране на експлоатацията на инвестиционните имоти и прекратяване на съществуващи наемни договори преди изтичане на сроковете в подписаните договори, което би довело до условия за обезценка.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата

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

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.).

2.4. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. При извършване на разходи за основен преглед на материални активи, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан. .

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават 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. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.7.2. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване.След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.7.3. Дългосрочни финансови активи

- Акции и дялове в предприятия от група

Дружеството няма такива активи.

- Предоставени заеми на предприятие от групата, на асоцирани и смесени предприятия

Няма преедоставени заеми.

- Дългосрочни инвестиции

Дългосрочни инвестиции през 2010 год. Дружеството не е правило.

2.7.4. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.7.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбрасмите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и

разходите.

2.7.6. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки и в брой.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третирани като парични средства и еквиваленти;
- платеният ДДС по покупка на дълготрайни активи от трети страни, извън ЕО, се посочват на ред „платени данъци", а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на рез „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.

2.7.7. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.8. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на издадените и платени акции /дялове/ и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2010 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв и е разпределен в 50 броя дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв.

2.7.9. Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници по получените от дружеството банкови кредити са с падеж месец декември 2012 г. и с договорена годишна лихва в размер на 9 %. Кредитите са обезпечени с дълготрайни активи.

2.7.10. 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.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

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

Осигурителните отношения на „ПОЛИКСЕНИЯ 1932" ЕООД се основават на разпоредбите на действващото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

2.8.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии,патенти,лицензии,търг. марки,програмни продукти	х	2
Сгради и конструкции	х	25
Съоръжения	х	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	х	3,33
Транспортни средства	х	4
Компютърна техника	х	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	х	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите, животните /крави/, картините и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне 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 й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2010г. е 10% /2009г.:10%/

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството не отчита отсрочени данъци.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения

данъчен актив.
Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите,картините и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.
Предоставени аванси за строителство на сгради и съоръжения в размер на 901 хил. лв. са представени като активи в процес на изграждане.

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Отчетна стойност	2776	2647
Салдо на 1 януари	**2647**	**2576**
Придобити	227	220
Продадени	230	149
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	**132**	
Набрано изхабяване	**2776**	**2647**
Салдо на 1 януари	353	226
Начислена амортизация	227	116
Начислена амортизация на отписаните	126	110
Салдо на 31 декември		
Балансова стойност на 31 декември	**353**	**226**
	2423	**2421**

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Суровини и материали	1	23
Незавършено производство	88	179
Продукция и стоки, в т.ч.	40	101
-продукция	40	101
Общо	**129**	**303**

4.2. Вземания

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Други вземания в т.ч.	10	

Общо	**10**	

4.3. Парични средства

	2010	*2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Парични средства в брой	57	68
Парични средства в безсрочни сметки (депозити		
Общо	**57**	**68**

Дружеството няма блокирани парични средства.

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2010	*2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Записан капитал	5	5
Общо	**5**	**5**

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.
Натрупаните печалби и загуби са формирани от печалби и загуби в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010	*2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения във финансови предприятие	***200***	
Задължения към доставчици	67	190
Други задължения	2394	2594
Задължения към персонала	2	2
Осигурителни задължения	2	1
Данъчни задължения		1
Общо	**2665**	**2788**

Дружеството няма неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2010 год. И свързаните с тях социални осигуровки.
Дружеството има задължения по два банкови кредити /мостови и револвиращ/, чийто падеж изтича през 2011 год. и месец декември 2012 год. респективно. Кредитите са обезпечени чрез ипотека и залог на дълготрайни активи.

7. ПРИХОДИ

	2010	*2009*
	BGN '000	***BGN '000***
Продажба на стоки	754	748
Други приходи, в т. ч.	148	265
- от финансирания	148	265
Общо	**902**	**1013**

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		2
Общо		**2**

9. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

9.1. Суровини и материал

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Горива и енергия	37	53
Общо	**37**	**53**

9.2. Външни услуги

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители		
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	98	42
Разходи за наеми		
Разходи за реклама		
Консултантски услуги		
Комисионни услуги		
Разходи за застраховки		
Разходи за ремонт и поддръжка		
Местни данъци и такси		
Данъци върху разходите		
Абонаменти		
Общо	**98**	**42**

9.3. Структура на персонала

	2010 бр	2009 бр
1.Средносписъчен брой на персонала	7	5
1.1. Общо персонал		
1.2. Производствен персонал		
1.3. Обслужващ персонал	6	4
1.4. Управленски персонал	1	1
1.5. Счетоводен персонал		

9.4. Разходи за персонала

	2010	2009

	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати	25	19
Вноски за социално осигуряване	4	3
Общо	**29**	**22**

9.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 126 хил. лв.

9.6. Други разходи за оперативна дейност

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Други	595	758
Общо	**595**	**758**

Отчетната стойност на продадените стоки е в размер на 305 хил. лв.

10.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	23	6
Общо	**23**	**6**

11. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2010 г. е не взело решение за разпределение на печалбата, реализирана през същата година за дивиденти, тъй като с нея е прихваната загуба от предходни години.

12.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

ДЕМЕТРАКИС ИССАК ПИРИЛЛИС. – Управител

13.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

13.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики, поради това, че епизодично се осъществяват сделки с контрагенти от Гърция и Кипър.

13.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За финансиране на стопанската си дейност дружеството използва банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози на дълготрайни активи и ипотеки на недвижими имоти.

13.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. *То обезпечава своите вземания посредством задържане на документите по сделката до момента*

на издължаване на сумата от страна на клиента. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

13.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

14.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Съставител: .....

Динко Георгиев Спасов

ПОЛИКСЕНИЯ - 1932 - ЕООД РАКОВСКИ

Ръководител:.....

Деметракис Иссак Пириллис