

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

“Елените” АД (Дружеството) е със седалище Република България, вписано в регистъра на ПОС под № 6997/2005 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, бул. “Цар Борис Трети Обединител“ № 42.

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, бул. “Мария Луиза” № 8 ет. 3

Основна дейност - по съдебно решение е хотелиерство, ресторантьорство, външно-икономическа дейност, свързана с международния и вътрешен туризъм, но в действителност дружеството не упражнява дейност.

Регистрираният капитал към 31.12.2009 г. е 340 749,00 лв., разпределен на 340 749 дяла по 1,00 лв. единия.

Капитала е изцяло внесен.

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директор - Димитър Руменов Чакъров.

Предложението пред Общото събрание на собствениците за разпределението на печалбата е следното:

а) дивиденди - няма

б) други – покриване на загубата от 2008 година

Дружеството майка е „Елените Инвест” АД.

а) База за изготвяне на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

Дружеството прилага за първи път МСФО през финансовата 2003 година.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството.

б) Основа за изготвяне

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2009 и 2008 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

в) Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в левове (отчетната валута на Дружеството), като към чуждестранната валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Паричните позиции, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса, се отчитат в левове, като по отношение на сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към тази дата. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на паричните позиции, се посочват в отчета за доходите. Непаричните позиции, които се водят по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се отчитат в левове, като се използват обменните курсове, които са били в сила при определянето на тези стойности.

г) Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на редица счетоводни рискове, в т. ч. лихвени проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху счетоводните показатели на Дружеството.

Валутно-курсен риск

Дружеството оперира в Република България и няма взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти.

Кредитен риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с кредитен риск.

Ликвиден риск

Дружеството няма значима експозиция, свързана с ликвиден риск.

д) Дълготрайни материални и нематериални активи

След апорта от 2004 година дружеството не разполага с каквито и да е активи

е) Стоково-материални запаси (СМЗ)

Дружеството не разполага със стоково-материални запаси

ж) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по отчетна стойност. За 2009 единствените вземания са остатъка от ДДС за възстановяване при дерегистрацията по ЗДДС през 2007 година в размер на 922,80 лв.

з) Дружеството няма сключени лизингови договори.

е) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки.

и) Основен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му

к) Лихвени заеми

През 2009 година дружеството не е сключвало договори за заеми.

л) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност.

м) Приходи

През 2009 дружеството не показва приходи от дейност

н) Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

о) Данък върху дохода

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на баланса, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи. Сумата на отсрочените данъци се определя от очаквания начин на плащане/получаване от органите по приходите на балансовите стойности на данъчните активи и пасиви при прилагане на данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаемите временни разлики. Доколкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби или кредити, активът по отсрочени данъци не се признава.

п) Свързани лица

Дружеството няма отношение със свързани лица през 2009 година.

р) Други оповестявания

През 2009 г. Дружеството няма финансираня.

През 2009 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.

Задължено е да оповестява доход от акция, за 2009 е равна на -0,1642

с) Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Не са правени корекции от грешки и промени.

За одитиране на годишният финансов отчет се начисли сумата от 4 900 лв. Не са извършвани други услуги от одитора на дружеството

г) Инвестиции

Дружеството не отчита инвестиции

Бележки към финансовите отчети

	Стр.		Стр.
1. Приходи от продажби и други приходи	10	11. Търговски и други вземания	11
2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция	x	12. Пари и парични еквиваленти	11
3. Разходи за суровини, материали и консумативи	10	13. Основен капитал	11
4. Разходи за персонал	10	14. Банкови заеми	x
5. Нетни финансови приходи/(разходи)	10	15. Търговски и други задължения	11
6. Печалба/загуба за периода	10)	16. Приходи за бъдещи периоди	x
7. Дълготрайни материални активи	x	17. Финансови инструменти	x
8. Дълготрайни нематериални активи	x	18. Ангажименти	x
9. Дългосрочни вземания	x	19. Свързани лица	x
10. Материални запаси	x	20. Събития след датата на баланса	x

1. Нетни приходи/(разходи)				x	x
<i>В хиляди лева</i>				31 Декември 2009	31 Декември 2008
Приходи от продажби					1
<i>в т. ч. на свързани лица</i>					
Нетна печалба / (загуба) от валутни операции					
Приходи от лихви				3	13
<i>в т. ч. на свързани лица</i>					
Други финансови разходи				(1)	(2)
				2	12

Разходи за лихви няма. В другите финансови разходи се включват банкови такси.

2. Разходи за суровини, материали и консумативи					
<i>В хиляди лева</i>				31 Декември 2009	31 Декември 2008
Разходи за материали					
Разходи за външни услуги				17	180
				17	180

Разходите за външни услуги за 2009 г. включват: такси към КФН, БФБ, одиторска услуга и други текущи такси..

3. Разходи за персонал					
<i>В хиляди лева</i>				31 Декември 2009	31 Декември 2008
Разходи за заплати				33	27
Разходи за социални осигуровки и обезщетения				6	5
				39	32

Средният списъчен брой на служителите за 2009 г. е 2 души.

През 2009 г. няма начислявани провизии за неизползван отпуск.

Не съществуват други задължения към персонала – по Колективен трудов договор, по Закон, сключени договори с пенсионни фондове, по Кодекса на труда – обезщетение при пенсиониране, актюерски предложения и други подобни.

Разходи за лихви няма. В другите финансови разходи се включват банкови такси.

4. Печалба/(загуба) за периода

Дружеството приключва финансовата 2009 година със счетоводна загуба в размер на 55 670,19 лв, след преобразуване резултата е отново отрицателен в размер на 49 674,01 лв.

Дружеството не отчита активи и пасиви по отсрочени данъци.

5. Търговски и други вземания					
<i>В хиляди лева</i>				31 Декември 2009	31 Декември 2008
Вземания от клиенти и доставчици					
<i>в т. ч. от свързани лица</i>					
Данъци за възстановяване				1	1
Други краткосрочни вземания					
				1	1

Вземанията да се покажат с период на възникване, обезценка, какъв е риска от несъбираемост – остатък от ДДС за възстановяване при дерегистрацията по ЗДДС

6. Пари и парични еквиваленти					
<i>В хиляди лева</i>				31 Декември 2009	31 Декември 2008
Пари в брой				390	329
Банкови сметки					110
				390	439

Към 31 Декември 2009 г. няма блокирани парични средства.

7. Основен капитал

Собственият капитал е на стойност 340 749 лв., разделен на 340 749 дяла по 1,00 лв. всеки, разпределен както следва: Общ капитал - 340 749 броя акции, от които индивидуални участници – 3,6% или 12 204 бр. акции; 96,4% - юридически лица – 328 545 бр. акции, в т.ч.: 77,8% „Елените инвест” АД – 255 561 бр. акции; Юг маркет Инвестмънт ЕООД – 20 бр.; 21,9% Чилтън ООД – 71956 бр. Акции; 0,3% Югоизточен Холдинг АД – 1000 бр. акции и А.И.И. ООД – 1 брой.

8. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>				31 Декември 2009	31 Декември 2008
Задължения към доставчици и клиенти				5	
<i>в т. ч. към свързани лица</i>					
Задължения към персонала				5	4
Задължения към социалното осигуряване				2	1
Задължения по договори за финансов лизинг					
Други задължения					
				12	5

Няма дългосрочни задължения. Задължението към доставчици е по одиторската заверка, неплатена към датата на изготвяне. Задълженията към персонала и осигурителните организации за изплатени през месец Януари 2010 година.

9. Финансови инструменти

Валутни и лихвени рискове

За Дружеството не възникват съществени валутни и лихвени рискове. Поради това не се използват финансови деривати, които да намалят степента на лихвения и валутен риск за Дружеството.

Финансови активи

Дружеството не отчита финансови активи..

Кредитен риск

Ръководството има кредитна политика да оценява и контролира кредитния риск. Дружеството не изисква обезпечение на финансови активи.

Към датата на изготвяне на баланса няма съществени опасения за нивото на кредитния риск. Максималното излагане на кредитен риск е представено от балансовата стойност на всеки финансов и друг актив, включително вземания от свързани лица в баланса.

10. Ангажименти

Дружеството няма поети ангажименти към 31.12.2009 година.

11. Свързани лица

Дружеството не отчита сделки със свързаните лица

12. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Получената призовка от камарата на частните съдебни изпълнители – Бургас, считаме, че неправилно е адресирана до „Елените” АД, тъй като с направения през 2004 година апорт на цялото предприятие – активи и пасиви се апортираха в „Елените Роял Холидей” АД.

Пловдив
01.03.2010

Ръководител

/Димитър Чакъров/



Съставител:.....

/Елена Караянева/