

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

До акционерите на „Лордос Крисолена” АД

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на „Лордос Крисолена” АД към 31.12.2008год. и на свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща тогава, както и на годишния доклад за дейността. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен съгласно професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2008год., както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Годишният доклад за дейността на дружеството е изготвен в съответствие с данните от финансовия отчет и финансовата информация в него отговаря на представената в одитирания финансов отчет.

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на факта, че „Лордос Крисолена” АД приключва годината на загуба и през последните две години не извършва стопанска дейност, поради което считаме, че не е вярна презумпцията за „Действащо предприятие”.

София
25.06.2009г.

Одитор:



Лордос Крисолена България АД
Финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2008

Баланс

Към 31 декември 2008

В хиляди лева

	Бележка	31 декември 2008	31 декември 2007
Активи			
Заеми	12	18	-
Търговски и други вземания	13	28	18
Пари и парични еквиваленти	14	26	72
Общо текущи активи		<u>72</u>	<u>90</u>
Общо активи		<u>72</u>	<u>90</u>
Собствен капитал			
Акционерен капитал	9	50	50
Печалби и загуби	9	(827)	(804)
Общо собствен капитал		<u>(777)</u>	<u>(754)</u>
Задължения			
Заеми	12	796	796
Общо дългосрочни задължения		<u>796</u>	<u>796</u>
Търговски и други задължения	11	53	48
Общо текущи задължения		<u>53</u>	<u>844</u>
Общо задължения		<u>849</u>	<u>844</u>
Общо собствен капитал и задължения		<u>72</u>	<u>90</u>

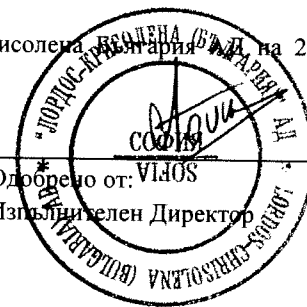
Баланса следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до 17, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на Лордос Крисолена България АД на 28 февруари 2009 година.

Изготвил:
КПМГ България ООД

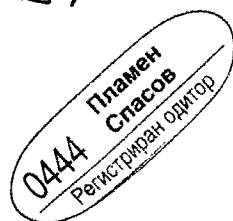


Одобрено от: VILOS
Изпълнителен Директор



Дата: 20 юни 2009

Забележа от гласно решение:
25.06.2009



Отчет за доходите

За годината, приключваща на 31 декември 2008

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2008	31 декември 2007
Приходи	5	-	8
Себестойност на продажбите	6	-	(5)
Брутна печалба		-	3
Административни разходи	7	(23)	(12)
Други оперативни разходи	8	-	(173)
Резултат от оперативната дейност		(23)	(185)
Резултат преди данъци		(23)	(182)
Загуба за годината		(23)	(182)

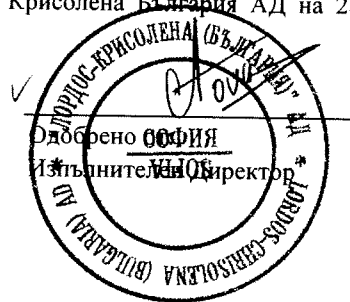
Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до 17, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на Лордос Крисолена България АД на 28 февруари 2009 година.

Изготвил:
КПМГ България



Дата: 20 юни 2009



Забърна съгласно договора
25.06.2009г.



Отчет за промените в собствения капитал

За годината, приключваща на 31 декември 2008

В хиляди лева	Бележка	Акционерен капитал	Печалби и загуби	Общо
Баланс към 1 януари 2007	9	50	(622)	(572)
Нетна загуба за годината	9	-	(182)	(182)
Баланс към 31 декември 2007		50	(804)	(754)
Баланс към 1 януари 2008	9	50	(804)	(754)
Нетна загуба за годината	9	-	(23)	(23)
Баланс към 31 декември 2008		50	(827)	(777)

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до 17, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на Лордос Крисолена България АД на 28 февруари 2009 година.

Изготвил:
КПМГ България ООД

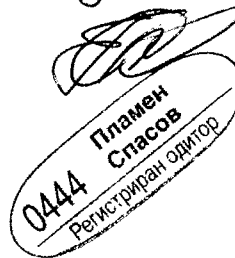


Дата: 22 юни 2009

Одобрено от:
Изпълнителен Директор



Забележа сагласно формуляр,
28.06.2009



Отчет за паричния поток

За годината, приключваща на 31 декември 2008

В хиляди лева

	Бележка	31 декември 2008	31 декември 2007
Оперативна дейност			
Парични постъпления от клиенти		7	34
Парични постъпления от доставчици		3	-
Парични плащания към доставчици		(38)	(5)
Други парични потоци от оперативната дейност		(1)	(139)
Платен ДДС		(2)	-
Възстановен ДДС		3	-
Парични потоци от оперативната дейност		<u>(28)</u>	<u>(110)</u>
Финансова дейност			
Предоставени краткосрочни заеми на свързани лица		(18)	-
Парични потоци от финансова дейност		<u>(18)</u>	<u>-</u>
Нетно увеличение (намаление) на пари и парични еквиваленти			
		(46)	(110)
Пари и парични еквиваленти към 1 януари		72	182
Пари и парични еквиваленти към 31 декември	14	<u>26</u>	<u>72</u>

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до 17, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

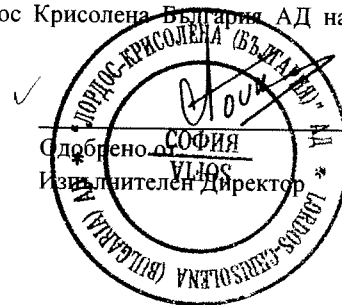
Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на Лордос Крисолена България АД на 28 февруари 2009 година.

Изготвил:
КПМГ България ООД



Дата: 20 юни 2009

Содобрено от
Изм. длителен директор



Завършена съгласно договора!
25.06.2009



Бележки към финансовия отчет

	Стр.
1. Статут и предмет на дейност	7
2. База за изготвяне	7
3. Значими счетоводни политики	7-11
4. Управление на финансовия риск	11-12
5. Приходи	12
6. Себестойност на продажбите	12
7. Административни разходи	13
8. Други оперативни разходи	13
9. Акционерен капитал и резерви	13
10. Машини, съоръжения и оборудване	14
11. Търговски и други задължение	15
12. Заеми	15
13. Търговски и други вземания	15
14. Пари и парични еквиваленти	15
15. Свързани лица	16
16. Непризнати данъчни активи и пасиви	16-17

Бележки към финансовия отчет

1. Статут и предмет на дейност

Лордос Крисолена България АД ("Лордос Крисолена "; "Дружеството") е акционерно дружество, регистрирано с дело № 11415/2002 от Софийския окръжен съд в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адресът на управление на Дружеството е град София, бул. Патриарх Евтимий №24.

Основната дейност на Дружеството е производство, маркетинг, продажби и дистрибуция на пластмасови изделия.

Дружеството е с капитал 50 хил.лева. Единоличен собственик на капитала е „Лордос Юнайтед Пластик Пъблик Лимитед”, Кипър.

Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния Директор Деметрис Лордос

2. База за изготвяне

(а) Изразяване на съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2008 година, е одобрен от Управителя на Дружеството на 28.02.2009 г.

(б) База за измерване

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

(в) Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е изготвен в български лева (BGN). Българският лев е функционалната валута на Дружеството. Представената финансова информация в български лева е закръглена до хиляда.

(г) Използване на оценка и допускания

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените стойности на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания.

Оценките и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Ефектът от преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние и на бъдещи периоди.

3. Значими счетоводни политики

Счетоводните политики, описани по-долу, са прилагани последователно във всички периоди, представени в този финансов отчет.

(а) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Парични 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 в Отчета за доходите.

(б) Финансови инструменти

(i) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари в брой и в разплащателни банкови сметки.

Бележки към финансовия отчет (продължение)

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Финансови инструменти (продължение)

(ii) *Акционерен капитал*

Обикновените акции се класифицират като собствен капитал. Разходите директно свързани с издаването на обикновените акции и опции върху акции се признават като намаление на собствения капитал, нетно от всички данъчни ефекти.

(в) **Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

(i) *Признаване и оценка*

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Цената на придобиване включва всички разходи, директно свързани с придобиването на актива. Цената на активи, придобити по стопански начин включва разходите за материали и преките разходи за труд, както и всички други разходи по въвеждането на актива в експлоатация, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване.

Разходи по заеми, свързани с придобиването или изграждането на отговарящ на условията актив, се признават като разход в периода, в който са извършени.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

(ii) *Последващи разходи*

Последващи разходи, възникнали във връзка с подмяна на част от актив, се капитализират в стойността на съответния актив, само когато разходите могат да бъдат оценени надеждно и е вероятно, че Дружеството ще получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходите, свързани с ежедневно обслужване на активите, се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

(iii) *Амортизация*

Амортизацията се начислява на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на всеки отделен актив. Амортизацията на актив, придобит при условията на финансов лизинг, се начислява за по-краткия от двата срока - срока на договора или полезния живот на актива, освен в случаите когато придобиването на собствеността върху актива в края на срока на договора е в голяма степен сигурно. Земята не се амортизира.

Очакваните срокове на полезен живот към текущия и предходния период са, както следва:

- сгради - 25 години
- съоръжения и оборудване - 3 години
- машини - 3-5 години
- леки автомобили - 4 години
- стопански инвентар - 6.6 години
- компютърна техника - 2 години

Методите на амортизация, очакваният полезен живот и остатъчната стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването се преразглеждат в края на всеки отчетен период.

(г) **Заеми**

При първоначално признаване, заемите се признават по справедливата им стойност, плюс разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на заема.

След първоначалното признаване, заемите се оценяват по амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент.

Бележки към финансовия отчет (продължение)

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(д) Търговски и други вземания

Признаване и оценка

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочни вземания без договорена лихва се отчитат по фактурирана стойност, когато ефектът от дисконтирането е нематериален.

Обезценка

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценка на търговските и други вземания. Едно вземане се обезценява, ако има обективни доказателства, че едно или повече събития са имали негативен ефект върху очакваните бъдещи парични потоци. Загубата от обезценка на вземане се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент.

Индивидуално значими вземания се тестват за обезценка на индивидуална база. Останалите вземания се оценяват колективно в групи, които имат сходни характеристики на кредитен риск. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за доходите.

(е) Доходи на персонала

Към 31 декември 2008 Дружеството няма назначени служители.

(ж) Данък върху печалбата

Текущ данък

Данък върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в Отчета за доходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Към 31.12.2008 г. Дружеството е реализирало загуба и няма признат данък печалба в Отчета за доходите.

Отсрочен данък

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който временните разлики ще се проявят обратно, въз основа на данъчните ставки действащи или по същество въведени в сила към датата на баланса.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се оползотворят временните разлики. Отсрочените данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се намаляват до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява да се оползотвори ползата от част или от целия отсрочен данъчен актив.

(з) Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО) и разяснения (КРМСФО), одобрени за прилагане от Европейската комисия, които още не са в сила към балансовата дата

Редица нови стандарти, промени към съществуващи стандарти и интерпретации все още не са влезли в сила към 31 декември 2008 г., и не са приложени при изготвянето на този финансов отчет:

- Допълнение към МСФО 2 “Плащания на база акции – условия за преминаване и прекратяване” (в сила от 1 януари 2009 г.). Промените разясняват дефиницията на условия за придобиване, въвеждайки концепцията за условията за непридобиване. Тези условия следва да намерят отражение в справедливата стойност на датата на споразумяването и невъзможността да се изпълнят условията за непридобиване най-общо се считат за прекратяване. Допълнението към МСФО 2 ще стане задължително за финансовите отчети за 2009 г. с ретроспективно прилагане.

Ръководството счита, че допълнението към МСФО 2 няма да има ефект за Дружеството, доколкото Дружеството няма планове свързани с плащания на база акции.

Бележки към финансовия отчет (продължение)

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(3) Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО) и разяснения (КРМСФО), одобрени за прилагане от Европейската комисия, които още не са в сила към балансовата дата (продължение)

- МСФО 8 – “Оперативни сегменти” (в сила от 1 януари 2009 г.). Стандартът изисква оповестяване на сегменти на база на компоненти на дружеството, които ръководството наблюдава при вземане на оперативни решения. Оперативните сегменти са компоненти от дружеството, за които е налична самостоятелна финансова информация, която се преглежда периодично от лице с ръководни функции при вземане на оперативни решения, при преценка как да се разпределят ресурсите и при оценка на представянето.

Стандартът не е приложим за Дружеството и поради тази причина промяната няма да има ефект върху Дружеството.

- Ревизиран МСС 1 “Представяне на финансовите отчети” (в сила за годишните периоди започващи на или след 1 януари 2009 г.). Ревизираният стандарт изисква информацията във финансовите отчети да бъде обобщена въз основа на сходни характеристики. Стандартът въвежда понятието отчет за всеобхватните доходи. Елементите на отчета за доходите и компонентите на отчета за всеобхватните доходи, могат да бъдат представени или в един отчет за всеобхватните доходи (ефективно обединяващ отчета за доходите и всички промени в капитала от трансакциите с не-собственици), или в два отделни отчета (отделен отчет за доходите, следван от отделен отчет за всеобхватните доходи)

Дружеството обмисля дали да представя един отчет за всеобхватните доходи, или два отчета.

- Ревизиран МСС 23 – “Разходи по заеми” премахва възможността всички разходи по заеми да се отчитат като разход в момента на възникване и изисква предприятията да капитализират разходите по заеми директно свързани с придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, като част от себестойността на актива.

Ревизираният МСС 23 става задължителен за финансовия отчет на Дружеството за 2009 г. и ще предизвика промяна в счетоводната политика на Дружеството. Според преходните разпоредби, Дружеството ще приложи ревизирания МСС 23 за активите отговарящи на условията, за които капитализирането на разходи по заеми започва на, или след ефективната дата.

- КРМСФО 13 – “Клиентски програми за лоялност” засяга отчитането от предприятия, които са въвели или участват в програми за лоялност на клиентите им. Отнася се за програми за лоялност на клиентите, при които клиентите могат да разменят натрупани кредити за награди като безплатни или с намалена цена стоки и услуги. Тези предприятия следва да заделят част от постъпленията от първоначалната продажба като кредити за награди и да признават постъпленията като приходи едва след като са изпълнили задължението си.

Ръководството счита, че КРМСФО 13 няма да има ефект за Дружеството тъй като Дружеството не прилага клиентски програми за лоялност.

Ръководството счита, че е от значение да отбележи следните ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към датата на баланса участват в общата рамка на МСФО одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), но които все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети под внимание от Дружеството при изготвянето на този финансов отчет:

Бележки към финансовия отчет (продължение)

3. Значими счетоводни политики (продължение)

(з) Международни стандарти за финансова отчетност (МСФО) и разяснения (КРМСФО), одобрени за прилагане от Европейската комисия, които още не са в сила към балансовата дата (продължение)

- 35 подобрения към общо 24 МСФО и МСС (2008)
- Ревизиран МСФО 3 “Бизнес комбинации” (2008)
- Ревизиран МСФО 1 – “Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчетане”
- Промени към МСФО 1 и МСС 27, засягащи Цена на инвестиция в дъщерно предприятие, в съвместно предприятие или в асоциирано предприятие
- Промени към МСС 32 и МСС 1 засягащи Опции за продажба на финансови инструменти и задължения възникващи при ликвидация
- Промени към МСС 39, засягащи допустим предмет на хеджиране и преходни разпоредби
- КРМСФО 12 – “Споразумения за концесии на услуги”
- КРМСФО 15 – “Споразумение за изграждане на недвижими имоти”
- КРМСФО 16 – “Хедж на нетна инвестиция в чуждестранна операция”
- КРМСФО 17 – “Разпределяне на непарични активи на собственици”

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, ръководството на Дружеството не е приключило с анализа на вероятните ефекти от бъдещото прилагане на посочените ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, когато те бъдат одобрени от Европейската комисия за прилагане в Европейския Съюз.

4. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове възникващи от употребата на финансови инструменти:

- *кредитен риск*
- *ликвиден риск*
- *пазарен риск*

Управителят на Дружеството носи отговорността за установяване на политика за управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тази политика подлежи на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът от финансова загуба за Дружеството в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Заеми

Кредитният риск на Дружеството е свързан с предоставени заеми. Тъй като заемите са предоставени на свързани лица, кредитният риск се оценява като минимален.

Търговски и други вземания

Експозицията към кредитен риск на Дружеството зависи от индивидуалните характеристики на всеки клиент. Тази експозиция също така може да зависи от риска от неплащане в индустрията и пазара, на който оперира Дружеството.

Управлението на този риск се осъществява чрез търгуване с повече на брой клиенти, като Дружеството не разчита на един клиент за голям процент от своите продажби.

Дружеството не допуска отсрочени плащания (продажби на кредит) освен за клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия. Вземанията се контролират от ръководството на Дружеството.

Ръководството на дружеството оценява кредитния риск като минимален, тъй като голяма част от търговските и други вземания са от свързани лица.

Инвестиции

Дружеството ограничава експозицията си към кредитен риск като инвестира в банкови депозити.

Бележки към финансовия отчет (продължение)

4. Управление на финансовия риск (продължение)

Ликвиден риск

Ликвиден риск в рискът Дружеството да не бъде в състояние да посрещне своите задължения съгласно техния падеж. Дружеството управлява ликвидността си чрез подход, който осигурява, че във всеки момент Дружеството има необходимия ликвиден ресурс за да посрещне своите изискуеми задължения, при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се накърнява репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна в пазарните цени (произтичащи от валутни курсове, лихвени проценти или капиталови инструменти) доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции във финансови инструменти да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута и е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента този риск е минимален, тъй като основната част от сделките са деноминирани в евро, към която валута е фиксиран българския лев. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутния риск се оценява като минимален.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Към края на текущия период Дружеството няма получени или предоставени заеми с променлив лихвен процент и поради това лихвеният риск е минимален.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството. Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

5. Приходи

Приходите от продажби включват приходи от продажби на дълготрайни активи

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2008	31 декември 2007
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	8
	<hr/>	<hr/>
	-	8

6. Себестойност на продажбите

Себестойността на продажбите включват отчетната стойност на продадените дълготрайни активи

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2008	31 декември 2007
Остагъчна стойност на дълготрайните активи	-	(5)
	<hr/>	<hr/>
	-	(5)

Бележки към финансовия отчет (продължение)

7. Административни разходи

В хиляди лева

	31 декември 2008	31 декември 2007
Счетоводни услуги	(22)	(7)
Други разходи	(1)	-
Разходи за амортизации	-	(5)
	<u>(23)</u>	<u>(12)</u>

8. Други оперативни разходи

	31 декември 2008	31 декември 2007
Липса на парични средства	-	(118)
Отписани материални запаси	-	(44)
Непризнат ДДС на отписаните материални запаси	-	(8)
Отписани вземания	-	(3)
	<u>-</u>	<u>(173)</u>

Към 31 декември 2008 Дружеството няма оперативни разходи.

През юни 2007 година ръководството на Дружеството решава да отпише материални запаси за сумата от 44 хил. лева, както и дължимото ДДС в размер на 8 хил. лева, поради тяхното влошено качество, което ги прави негодни за продажба.

При инвентаризация на касата към 31 декември 2007 година е установено, че няма налични парични средства в брой и сумата в размер на 118 хиляди лева е отнесена на разход.

9. Акционерен капитал и резерви

Акционерен капитал

Към 31 декември 2008 година акционерният капитал на Дружеството се състои от 50 000 акции с номинална стойност 1 лв. всяка една. Няма промени в регистрирания капитал през 2008 година.

Други резерви

Общите резерви подлежат на разпределение по реда, предвиден в Търговския закон и дружествения договор.

Печалби и загуби

Редът за разпределение на печалбите и загубите е предвиден в Търговския закон и дружествения договор. Към 31.12.2008 счетоводната загуба на Дружеството е 23 хиляди лева.

Бележки към финансовия отчет (продължение)

10. Машини, съоръжения и оборудване

В хиляди лева

	Съоръжения и машини	Транспортни и средства	Стопански инвентар	Компютърно оборудване	Общо
Отчетна стойност					
Баланс към 1 януари 2007	31	44	7	3	85
Придобити активи	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	5	-	5
Баланс към 31 декември 2007	31	44	2	3	80
Баланс към 1 януари 2008	31	44	2	3	80
Придобити активи	-	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2008	31	44	2	3	80
Амортизация и загуби от обезценка					
Баланс към 1 януари 2007	29	42	1	3	75
Амортизация за годината	2	2	1	-	5
Баланс към 31 декември 2007	31	44	2	3	80
Баланс към 1 януари 2008	31	44	2	3	80
Амортизация за годината	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2008	31	44	2	3	80
Балансова стойност					
Баланс към 1 януари 2007	2	2	6	-	10
Баланс към 31 декември 2007	-	-	-	-	-
Баланс към 1 януари 2008	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2008	-	-	-	-	-

Бележки към финансовия отчет (продължение)

11. Търговски и други задължения

В хиляди лева

Други задължения

31 декември 2008	31 декември 2007
53	48
53	48

12. Заеми

(i) Получени дългосрочни заеми

В хиляди лева

Дългосрочен безлихвени заем от Лордос Юнайтед Пластикс

Пъблик Лимитед, Кипър

Дългосрочен безлихвени заем от Саламис Пропъртис ЕООД

31 декември 2008	31 декември 2007
763	763
33	33
796	796

Дългосрочни заеми получени от свързани лица

Дългосрочният заем от Лордос Юнайтед Пластикс Пъблик Лимитед е безлихвен, не е фиксирана стойността на финансирането и е предназначен за оперативната дейност на Дружеството. Към 31 декември 2008 общата дължима сума е 763 хиляди лв.

Дългосрочният заем от Саламис Пропъртис е безлихвен и е предназначен за оперативната дейност на Дружеството. Към 31 декември 2008 общата дължима сума е 33 хиляди лв.

(ii) Предоставени краткосрочни заеми

В хиляди лева

Краткосрочни заеми предоставени на свързани лица

31 декември 2008	31 декември 2007
18	-
18	-

Краткосрочни заеми предоставени на свързани лица

- Краткосрочен заем, отпуснат на Афродити ЕООД по договор от 11 юни 2008. Заемът е на стойност 3 хиляди лв. със срок от една година Към 31 декември 2008 общата стойност на вземането е 3 хиляди лв. Заемът е безлихвен и е предназначен за оперативни плащания.
- Краткосрочен заем, отпуснат на Амокостор ЕООД по договор от 11 юни 2008. Заемът е на стойност 7 хиляди лв. със срок от една година. Към 31 декември 2008 общата стойност на вземането е 7 хиляди лв. Заемът е безлихвен и е предназначен за оперативни плащания.
- Краткосрочен заем, отпуснат на Кантара Пропъртис ЕООД по договор от 11 юни 2008. Заемът е на стойност 8 хиляди лв. със срок от една година. Към 31 декември 2008 общата стойност на вземането е 8 хиляди лв. Заемът е безлихвен и е предназначен за оперативни плащания.

13. Търговски и други вземания

В хиляди лева

Вземания от клиенти

Вземания от свързани лица

Други вземания

ДДС за възстановяване

31 декември 2008	31 декември 2007
4	11
12	-
10	7
2	-
28	18

14. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

Пари по разплащателни сметки

Пари в брой

31 декември 2008	31 декември 2007
24	72
2	-
26	72

Бележки към финансовия отчет (продължение)

15. **Свързани лица**

(i) **Идентифициране на свързаните лица**

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол Лордос Юнайтед Пластик Пъблик Лимитед и ЛУП Пропъртис, а именно:

- Саламис Пропъртис ЕООД,
- Аммохостос ЕООД,
- Афродити ЕООД,
- ЛУП Пропъртис,
- Лордос Юнайтед Пластик Пъблик Лимитед.
- Кантара Пропъртис ЕООД

Неплатените суми на свързани лица към края на годината включват заемите, получени през 2003 година, както е описано в Бележка 12 Заеми.

(ii) **Транзакции със свързани лица**

През 2008 година са осъществени следните транзакции със свързани лица:

- Краткосрочен заем, отпуснат на Афродити ЕООД по договор от 11 юни 2008. Заемът е на стойност 3 хиляди лв. със срок от една година към 31 декември 2008 общата стойност на вземането е 3 хиляди лв. Заемът е безлихвен и е предназначен за оперативни плащания.
- Краткосрочен заем, отпуснат на Аммохостос ЕООД по договор от 11 юни 2008. Заемът е на стойност 7 хиляди лв. със срок от една година. Към 31 декември 2008 общата стойност на вземането е 7 хиляди лв. Заемът е безлихвен и е предназначен за оперативни плащания.
- Краткосрочен заем, отпуснат на Кантара Пропъртис ЕООД по договор от 11 юни 2008. Заемът е на стойност 8 хиляди лв. със срок от една година. Към 31 декември 2008 общата стойност на вземането е 8 хиляди лв. Заемът е безлихвен и е предназначен за оперативни плащания.
- Вземане от Саламис Пропъртис ЕООД в размер на 6 хиляди лв. във връзка с погасено задължение към доставчик съгласно споразумение от месец септември 2008.
- Вземане от Кантара Пропъртис ЕООД в размер на 1 хиляда лв. във връзка с погасено задължение към доставчик съгласно споразумение от месец септември 2008.
- Вземане от Афродити ЕООД в размер на 5 хиляди лв. във връзка с погасено задължение към доставчик съгласно споразумение от месец септември 2008.

16. **Непризнати данъчни активи и пасиви**

(i) **Непризнати данъчни пасиви**

Към 31.12.2008 Дружеството няма непризнати данъчни пасиви.

(ii) **Непризнати данъчни активи**

В хиляди лева

	31.12.2008	
	Данъчна основа	Отсрочен данък
Загуба за пренасяне от 2008	(23)	(2)
Загуби за пренасяне от предходни години	(804)	(80)
	(827)	(82)

В хиляди лева

	31.12.2007	
	Данъчна основа	Отсрочен данък
Загуба за пренасяне от 2007	(182)	(18)
Загуби за пренасяне от предходни години	(622)	(62)
	(804)	(80)

Бележки към финансовия отчет (продължение)

16. Непризнати данъчни активи и пасиви (продължение)

(ii) *Непризнати данъчни активи(продължение)*

Съгласно текущите разпоредби на българското данъчно законодателство, Дружеството може да използва натрупаните си загуби за съществено намаление на данъчните си задължения, които при други обстоятелства би платило при бъдещи облагаеми печалби в срок до пет години. Като резултат компанията би имала малки или не би имала никакви данъчни задължения за определен период от време. Към 31.12.2008 г. Дружеството има натрупана загуба от приблизително 827 хил. лева, която може да се пренесе като реално намаление на бъдеща облагаема печалба. Към 31.12.2008 г. Дружеството няма достатъчно основание да счита, че ще има възможност да използва отсрочените си данъчни активи до края на периода на тяхното съществуване, поради което непризнава данъчни активи, произлизащи от тази загуба.