

Сити Кондо ООД

Годишен финансов отчет
за годината приключваща на 31.12.2012

Съдържание

Приложение към Годишния финансов отчет
Счетоводен Баланс
Отчет за приходите и разходите
Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Съставител
Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева



www.kik-bg.com

K&K Accounting *a member of* INTEGRA  INTERNATIONAL

Сити Кондо ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (индивидуален)
 към 31.12.2012

ЕИК:201072008

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дългосрочни финансови активи		
1 Други заеми	1765	1798
Общо за група I.	1765	1798
Общо за раздел A.	1765	1798
B. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания		
1 Други вземания	233	136
Общо за група I.	233	136
II. Парични средства, в т. ч.:	26	34
- в брой	26	27
- в безсрочни сметки (депозити)		7
Общо за група II.	26	34
Общо за раздел B.	259	170
СУМА НА АКТИВА	2024	1968

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Счетоводна кантора
К и К
 София

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	Текущ период	Предходен период
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	85	85
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	39	(31)
- неразпределена печалба	39	
1 - непокрита загуба		(31)
Общо за група II.	39	(31)
III. Текуща печалба (загуба)	65	70
Общо за раздел A.	189	124
B. Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	1632	1663
- над 1 година	1632	1663
2 Други задължения, в т. ч.:	203	181
- до 1 година	32	28
- над 1 година	171	153
- Данъчни задължения, в т. ч.:	7	5
- до 1 година	7	5
Общо за раздел B. в т. ч.	1835	1844
- до 1 година	32	28
- над 1 година	1803	1816
СУМА НА ПАСИВА	2024	1968

Ръководител

Любен Белов

дата на съставяне 28.03.2013



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (индивидуален)

за периода 01.01.2012 - 31.12.2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
А. Разходи			
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	
а)	външни услуги	1	
Общо разходи за оперативна дейност		1	
2	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	56	52
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	56	52
3	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	27	26
а)	разходи, свързани с предприятия от група		2
Общо финансови разходи		83	78
4	Печалба от обичайната дейност	72	78
Общо разходи		84	78
5	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	72	78
6	Разходи за данъци от печалбата	7	8
7	Печалба	65	70
Всичко		156	156

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Счетоводна кантора
К и К
2013

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
Б. Приходи			
1	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	156	156
а)	положителни разлики от промяна на валутни курсове	55	48
Общо финансови приходи		156	156
Общо приходи		156	156
Всичко		156	156

Ръководител

Любен Белов

дата на съставяне 31.03.2013



Сити Кондо ООД

С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2012

ЕИК-201072008
приложение № 5 от СС1

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличени	Намалени		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през период	В края на периода (8+9-10)	Увеличени	Намалени	
I Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1 Продукти от развойна дейност														
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи														
3 Търговска репутация														
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане														
Общо за група I														
II Дълготрайни материални активи														
1 Земи и сгради, в т. ч.:														
- земи														
- сгради														
2 Машины, производствено оборудване и апаратура														
3 Съоръжения и други														
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане														
Общо за група II														
III Дългосрочни финансови активи														
1 Акции и дялове в предприятия от група														
2 Предоставени заеми на предприятия от група														
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия														
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия														
5 Дългосрочни инвестиции														
6 Други заеми	1798		33	1765			1765							1765
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.														
Общо за група III														
IV Отсрочени данъци	1798		33	1765			1765							1765
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	1798		33	1765			1765							1765

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Ръководител
Любен Българов
дата на съставяне 21.03.2013

Счетоводна кантора
ЕИК-201072008

Сити Кондо ООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет
за годината приключваща на 31.12.2012

Учредяване и регистрация

Сити Кондо ООД (Предприятието)
е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания в съответствие с законодателството на Република България.
Седалище Република България гр. София, ул. Съборна № 14, ет. 2, ап.6
Адрес на извършване на дейност гр. София, ул. Съборна № 14, ет. 2, ап.6
Правната форма на Предприятието е Дружество с ограничена отговорност.
ЕИК/БУЛСТАТ 201072008

Управляващ орган

Предприятието се представява и управлява от
управителя Любен Белов

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е:
проучване на пазари и изследване на общественото мнение

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2012 за периода 01.01.2012 - 31.12.2012
Стойностите в годишния финансов отчет са представени в хиляди български лева (BGN'000).
Съставител на Годишния Финансов Отчет е Счетоводна Кантора К и К ЕООД, управител Катя Крънчева

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен на база и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие при съобразяването със основни счетоводни принципи: 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. Предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, които изготвят и представят годишния си финансов отчет на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, могат да не изготвят отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева. Сумите по статиите във финансовия отчет, които са отрицателни величини, се посочват в скоби.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена. Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Всички неупоменати принципи и правила се прилагат, така както са визирани в правните норми в ЗСч и НСФОМСП, а ако липсва уредба или е по-удачно, за конкретен принцип или база се прилагат МСС.

Собствен капитал

СС 1

Изменението в собствения капитал на Предприятието между датите на два счетоводни баланса отразява увеличението или намалението в неговите нетни активи през периода. Освен промените в резултат на операции със собствениците (увеличение на капитала, разпределение на дивиденди и други), изменението в собствения капитал през периода представя общата сума на печалбите или загубите през този период, независимо от това дали те са признати в отчета за приходите и разходите или директно в собствения капитал.

Регистрираният капитал към 31.Декември. 2012 е 85 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен на 8520 дяла, по 10.00 лева всеки.

Съдружници и собственици	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
1 Детелина Иванова Атанасова	<u>4345</u>	<u>43</u>	<u>43</u>	<u>51.00%</u>
2 Любен Силвиев Белов	<u>4175</u>	<u>42</u>	<u>42</u>	<u>49.00%</u>
ОБЩО :	<u>8520</u>	<u>85</u>	<u>85</u>	<u>100.00%</u>

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв , под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.
Измененията в нетекущите (дълготрайните) активи е показано чрез справка съгласно приложение № 5 от СС1

Дълготрайните материални активи (ДМА)

Като ДМА, Предприятието определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-веществена форма;
- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на Предприятието;

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване, актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Към края на финансовата година Предприятието констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с СС 36 "Обезценка на активи".

Дълготрайни нематериални активи (НДА)

Предприятието счита като нематериални дълготрайни активи нефинансови ресурси без материален характер, придобити и контролирани от него, от които се чакат бъдещи икономически ползи за повече от един отчетен период. При първоначално придобиване НДА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички разходи по доставката и инсталирането им. Разходите за обучение на персонала за работа с програмните продукти, както и административните и други общи разходи не се включват в първоначалната оценка.

След първоначалното признаване НДА се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и евентуално с натрупаните загуби от обезценки. В края на всеки отчетен период се прави преглед за бъдещите изгоди на НДА.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надлежно измерени и отнесени към определени НДА се капитализират /увеличават стойността на НДА/ само в случай, че водят до увеличаване на очакваните изгоди.

Предприятието е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи през текущата година не е променен в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от Предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

1. категория I - масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии - 4%
2. категория II - машини, производствено оборудване, апаратура - 30%
3. категория III - транспортни средства, без автомобили; покритие на пътища и на самолетни писти - 10%
4. категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
5. категория V - автомобили - 25%
6. категория VI - данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок на ползване съгласно договорни отношения или законово задължение; 100/години на правното ограничение. Годишната норма не може да превишава 33 1/3
7. категория VII - всички останали амортизируеми активи -15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Преглед за обезценка

СС36

При прегледа на активите за обезценка се сравнява нетната им продажна цена и стойността им в употреба. В случаите, когато не е възможно да се определи нетната продажна цена на даден актив, стойността му в употреба се приема за възстановима стойност. Ако няма доказателства, че стойността в употреба надхвърля нетната продажна цена на даден актив, последната се приема за

Сити Кондо ООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет за годината приключваща на 31.12.2012

негова възстановима стойност. Възстановимата стойност се определя за всеки актив поотделно. Изключения се допускат за активи, при чието използване не се пораждат разграничими парични постъпления. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Парични средства

СС 7

Паричните средства са оценени по номинална стойност, а паричните средства във валута - по заключителен курс на БНБ. На наличните парични средства във валута в края на всеки месец се прави преценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2012 е 1.483600 (31 декември 2011: 1.51158).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Размер на парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството — хил. лева

Приходи

СС 18

Приходите се признават когато :

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато Предприятието е прехвърлило на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки.

Приходът от извършените услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите от лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходи

Всички разходи за дейността се отчитат по елементи. Спазва се принципа на текущо начисляване. Разходите се признават за текущи в момента на признаване на прихода.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат предплатените разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Разходите за бъдещи периоди се следят ежемесечно, отчитат се аналитично по видове. При настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи съгласно погасителен план и се отчитат при погасяването като разходи по икономически елементи или финансови разходи.

Вземания

Вземанията в левове се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чужда валута - по централния курс на БНБ за деня в момента на възникването им.

В следствие ежемесечно се преоценят по курса на БНБ към последната дата на месеца. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Курсовите разлики от валутните разчети и преоценки се отчитат като текущи разходи по валутни операции.

Пасиви

Текущите задължения се начисляват при тяхното възникване. Задълженията във валута се преоценят месечно по централния курс на БНБ за съответната валута към последния ден на месеца.

Данъци върху печалбата

СС 12

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 година е 10% (2011 година е 10%).

Отсрочени данъци

Отсрочените данъци се признават върху временните данъчни разлики съгласно изискванията на ЗКПО и приложимите стандарти.

Временни данъчни разлики са:

- Разходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години,

Сити Кондо ООД

Приложение към Годишния Финансов Отчет

за годината приключваща на 31.12.2012

когато настъпят условия за признаването им;

- Приходи, непризнати за данъчни цели в годината на счетоводното им отчитане, които ще бъдат признати през следващи години, когато настъпят условия за признаването им;

Примери за такива разходи са счетоводна амортизация, разходи по неизползвани отпуски, провизии и др. Данъчната ставка, приложима при признаването на актив или пасив по отсрочени данъци е ставката, ефективна към момента на възникване на отложения данъчен ефект.

	текущ	предходен
текущия данък от печалбата	7	8
Активна по отсрочен данък	-	(3)
намаляемите временни разлики и неизползваните данъчни загуби, от които е формиран активна по отсрочен данък	-	(26)

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
1 Лемън АД	Управител и акционер Любен Белов
2 Дийлс КО ООД	Съдружник Любен Белов
3 Борис Партньърс ООД	Управител и Съдружник Любен Белов
4 София Венчърс АД	Управител и акционер Любен Белов
5 Иновейтив Медиа АД	Управител Любен Белов
6 Ентрико ООД	Управител и Съдружник Любен Белов
7 ВиПлей АД	Съвет на директорите Иновейтив Медиа АД
8 Кефче АД	Член на съвет на директорите Любен Белов
9 Плей Сити ООД	Съдружник Любен Белов
10 Любен Белов	Управител и Съдружник в Сити Кондо ООД

Сделки през периода със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 Дийлс КО ООД	заем	5	5	-	1.50%
2 Плей Сити ООД	начислени лихви по предоставени заеми	119	-	119	6%
3 Любен Белов	начислени лихви по предоставени заеми	1	-	1	1.50%

Сделки през предходния период със свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	Обем за периода	Задължения към 31.12	Вземания към 31.12	Ценова политика и отклонения
1 Лемън АД	заем	21	-	-	1.50%
2 Лемън АД	начислени лихви по получени заеми	2	4	-	-
3 Любен Белов	заем	20	-	20	1.50%
4 Плей Сити ООД	начислени лихви по предоставени заеми	108	-	136	6%
5 Плей Сити ООД	платени лихви по предоставени заеми	46	-	-	6%

Събития след датата на баланса

СС 10

В Предприятието не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Към датата на утвърждаване на годишния финансов отчет на дружеството за публикуване, ръководството не е декларирано намерения за разпределяне на дивиденди.

Съставител

Счетоводна Кантора К и К ЕООД,
управител Катя Крънчева



Ръководител

Любен Белов

