Приложение № 1 към СС. 1.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СИТИ КОНТРОЛ" ЕООД, гр. София

към 31 декември 2009 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	**0**	**0**	**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ			***I. Записан капитал***	***5***	***5***
I. Нематериални активи			***II. Премии от емисии***		
1. Продукти от развойна дейност			***III. Резерв от последващи оценки***		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	26	32	***IV. Резерви***		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***26***	***32***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	359	178	***Общо за група IV:***	***0***	***0***
- земи	4	4	***V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***	-	109
- сгради	355	174	- неразпределена печалба		109
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	93	22	- непокрита загуба		
3. Транспортни средства	155	225	***Общо за група V:***	-	***109***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	12	12	***VI. Текуща печалба (загуба)***	***4 931***	***42***
Общо за група II:	***619***	***437***	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	**4 936**	**156**
III.Дългосрочни финансови активи					

Вярно с оригинала
Заверил: ...

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД * СОФИЯ * CITY CONTROL Ltd. * SOFIA

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	14	**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	572		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5	2	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други предоставени заеми	391	391	***Общо за група I:***	***0***	***0***
7. Изкупени собствени акции			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"**	0	0
номинална стойност ..... хил.лв.	X	X			
Общо за група III:	***968***	***407***	**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
IV. Отсрочени данъци	***0***	***0***	1. Задължения към собственика, в т.ч.:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	1613	876	до 1 година		
			над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	6	4	над 1 година		
2. Незавършено строителство			3. Получени аванси, в т.ч.:	46	46
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	до 1 година	46	46
- продукция			над 1 година		
- стоки			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	62	63
4. Предоставени аванси	10	10	до 1 година	62	63
Общо за група I:	***16***	***14***	над 1 година		

Вярно с оригинала
Сверил: ....

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
CITY CONTROL Ltd.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
II.Вземания .			5. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	65	99
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	11		до 1 година	16	16
над 1 година			над 1 година	49	83
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	5153
над 1 година			до 1 година		5153
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	179	56	до 1 година		
- данъци за възстановяване	58	49	над 1 година		
- вземания по лихви по кредити	115	7	8. Други задължения, в т.ч.:	(11)	8
над 1 година			до 1 година	(11)	8
Общо за група II:	***190***	***56***	над 1 година	0	0
III. Инвестиции	***0***	***0***	- към персонала, в т.ч.:	0	1
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
3. Други инвестиции			до 1 година		1
Общо за група III:	***0***	***0***	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	***3275***	***4570***	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	1
- в брой	2067	1530	до 1 година		1
- в безсрочни сметки (депозити)	1208	3040	над 1 година		

Вярно с оригинала

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД СОФИЯ SOFIA CITY CONTROL Ltd.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
Общо за група IV:	*3275*	*4570*	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	162	5 369
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	3481	4640	до 1 година	*113*	*5 286*
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	9	над 1 година	49	83
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	5 098	5 525	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	5 098	5 525

Дата на съставяне: 26 февруари 2010 година

Съставител: .....
Душанка Гердова

Ръководител: .....
Ния Янева

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД СОФИЯ SOFIA CITY CONTROL Ltd.

Вярно с оригинала
Сверил: .....

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД СОФИЯ SOFIA CITY CONTROL Ltd.

Приложение № 2 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СИТИ КОНТРОЛ" ЕООД, гр. София

за 31.12.2009 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предход-на година		текуща година	предход-на година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	93	1349
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	143	1044	а) продукция		
а) суровини и материали	22	11	б) стоки	1	
б) външни услуги	121	1033	в) услуги	92	1349
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	27	31	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	23	26	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	5	4. Други приходи, в т.ч.:	0	43
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	90	69	*Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):*	*93*	*1392*
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	90	69	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	5016	0
- разходи за амортизация	90	69	- приходи от участия от предприятия в група	*5016*	
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	41	88	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	178	28
а) балансова стойност на продадените активи	1	58	а) приходи от предприятия от група	29	
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	*301*	*1232*	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	3	2	*Общо финансови приходи (5+6+7):*	*5194*	*28*
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	3	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	52	140			
а) разходи, свързани с предприятия от група	35	127			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	10				
Общо финансови разходи (6+7):	*55*	*142*			
8. Печалба от обичайната дейност	4931	46			
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	356	1374	**8. Загуба от обичайната дейност**	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4931	46	**9. Извънредни приходи**	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		4	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	5287	1420
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	0	0
13. Печалба (10-11-12)	4931	42	**11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)**	0	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	5287	1420	Всичко (Общо приходи+11)	5287	1420

Дата на съставяне: 26 февруари 2010 година

Съставител: .....
Душанка Георгова

Ръководител: .....
Ния Ангелова

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД * СОФИЯ SOFIA * CITY CONTROL Ltd.

Вярно с оригинала
Сверил: .....

GLASGOW UNIVERSITY LIBRARY

Приложение № 1 към СС. 7.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "СИТИ КОНТРОЛ" ЕООД, гр. София
за 2009 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	148	207	(59)	1 258	1 044	214
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		30	(30)	3	81	(78)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0	1	7	(6)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		2	(2)
6. Платени и възстановени данъци от печалбата		3	(3)		15	(15)
7. Плащания при разпределения на печалби	566	152	414			0
8. Други парични потоци от основна дейност		22	(22)	3	19	(16)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	714	414	300	1 265	1 168	97
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		317	(317)	42	341	(299)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	317	(317)	42	341	(299)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	4	2	2			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	23	24	(1)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	121	1 432	(1 311)	5 613	1 048	4 565
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	70	3	67	20		20
5. Плащания на задължения по лизингови договори		33	(33)		78	(78)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	195	1 473	(1 278)	5 656	1 150	4 506
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	909	2 204	(1 295)			4 304
Д. Парични средства в началото на периода			4 570			266
Е. Парични средства в края на периода			3 275			4 570

Дата на съставяне: 26 февруари 2010 година

Съставител: .....
Душанка Г...

Ръководител: .....
Ния Янова

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД * СОФИЯ SOFIA * CITY CONTROL Ltd.

Вярно с оригинала
Сверил: .....

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД * СОФИЯ SOFIA * CITY CONTROL Ltd.

Приложение № 4 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СИТИ КОНТРОЛ" ЕООД, гр. София
за 2009 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	***5***							***109***		***42***	***156***
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											-
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										4 931	***4 931***
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								(109)		(42)	***(151)***
- за дивиденти								(151)			***(151)***
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	***5***	***0***	***0***	***0***	***0***		***0***	***0***	***0***	***4 931***	***4 936***
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал в края на отчетния период (11+12)	***5***	***0***	***0***	***0***	***0***		***0***	***0***	***0***	***4 931***	***4 936***

Дата на съставяне: 26 февруари 2010 година

Съставител: .....
Душанка Георгова

Ръководител: .....
Ния Янева

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД * CITY CONTROL Ltd. * СОФИЯ SOFIA

ROSEN DI ALMAGRO
CITY OF SAN FRANCISCO

Приложение № 5 към СС. 1.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 г.

на "СИТИ КОНТРОЛ" ЕООД, гр. София

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписа-на през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Нематериални активи															
1.	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	41			41			41	9	6		15			15	26
3.	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**41**	**0**	**0**	**41**	**0**	**0**	**41**	**9**	**6**	**0**	**15**	**0**	**0**	**15**	**26**
II.	Дълготрайни материални активи															
1.	Земи и сгради, в т.ч.:	179	188		367			367	1	7		8			8	359
	- земи	4			4			4				0			0	4
	- сгради	175	188		363			363	1	7		8			8	355
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	32	78		110			110	10	7		17			17	93
3.	Транспортни средства	280			280			280	55	70		125			125	155
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	12	188	188	12			12				0			0	12
	Общо за група II:	**503**	**454**	**188**	**769**	**0**	**0**	**769**	**66**	**84**	**0**	**150**	**0**	**0**	**150**	**619**
III.	Дългосрочни финансови активи															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	14	0	14	0			0				0			0	0
2.	Предоставени заеми на предприятия от група	0			0			0				0			0	0
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	3		5			5				0			0	5
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			0			0				0			0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0			0			0				0			0	0
6	Други заеми	391	693	121	963			963				0			0	963
7	Изкупени собствени акции	0			0			0				0			0	0
	Общо за група III:	**407**	**696**	**135**	**968**	**0**	**0**	**968**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**968**
IV.	Отсрочени данъци	0			0			0				0			0	0
	Обща сума IV:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	**951**	**1150**	**323**	**1778**	**0**	**0**	**1778**	**75**	**90**	**0**	**165**	**0**	**0**	**165**	**1613**

Дата на съставяне: 26 февруари 2010 година

Съставител: .....
Душанка Георгова

Ръководител: .....
Ния Янева

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД * СОФИЯ * SOFIA * CITY CONTROL Ltd.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

31 декември 2009 година

Булстат: 130 425 620

Резюме на дейността

Основната дейност на "Сити Контрол" ЕООД град София се състои в извършване на консултантски услуги по обслужване на инвестиционни проекти.

Описание на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на значимите счетоводни политики, прилагани от дружеството при изготвяне на финансовия отчет.

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на "СИТИ КОНТРОЛ" ЕООД да представят вярно и честно имущественото и финансово състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието.

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена, модифицирана в определени случаи, конкретно посочени в оповестяванията, с оценка на някои активи по тяхната справедлива стойност.

Всички данни оповестени за 2009 и 2008 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева, закръглени към най-близките хиляда лева.

Принцип за действащо предприятие

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

Вярно с оригинала
Сверил: .....
СИТИ КОНТРОЛ ЕООД СОФИЯ SOFIA CITY CONTROL Ltd.

Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовият отчет да бъде изготвен на база на принципа за действащо предприятие.

Дълготрайни материални активи

Един актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато:

(а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;

(б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;

(в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;

(г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване (историческа цена), която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаденият от самото предприятие дълготраен материален актив се оценява по себестойност. Дружеството прилага препоръчителния подход.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, трябва да се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Разходът за ремонти или поддръжка на дълготрайните материални активи се извършва за възстановяване или поддръжка на бъдещите икономически ползи, които предприятието може да очаква от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Като такъв, разходът се признава за текущ разход, тъй като възстановява, а не увеличава първоначално оценената стандартна ефективност.

Печалбите и загубите от извеждането на дълготрайни материални активи се определят, като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат във финансовия резултат за периода.

Дружеството е избрало да прилага линейния метод на амортизация, т.е. амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив. Промяна в метода не е извършвана.

Използваните амортизационни норми по групи активи е, както следва:

Сгради и съоръжения	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства /автомобили/	25%
Компютри, периферни устройства и мобилни телефони	50%

Вярно с оригинала
Заверил: ...
СИТИ КОНТРОЛ ЕООД СОФИЯ SOFIA CITY CONTROL Ltd.

Всички останали амортизируеми активи 15%

През 2009 г. дружеството е придобило дълготрайни материални активи на обща стойност 687 хил. лв.

Финансов лизинг

В сключения договор за финансов лизинг, "Сити Контрол" ЕООД град София е наемател. Определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като дългосрочно задължение. Наетият актив се заприходява по справедлива стойност. Разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди. Част от финансовия разход за бъдещи периоди се признава като текущ финансов разход, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни отношения. Начислява се амортизация на амортизируемите наети активи в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи. Дългосрочното задължение се намалява с изплатените през срока на договора суми.

Към 31 декември 2009 година "Сити контрол" ЕООД град София е отчело, както следва:

- балансова стойност на получения по договора за финансов лизинг актив:
  - транспортни средства – 82 хил. лв.
- обща сума на задълженията по договори за финансов лизинг – 65 хил. лв.
- обща сума на финансовите разходи за бъдещи периоди по договори за финансов лизинг – 3 хил. лв.

Инвестиции

"СИТИ КОНТРОЛ" ЕООД отчита своите инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия чрез прилагането на себестойностния метод, който изисква инвестицията да се води по цена на придобиване.

Към 31.12.2009 г. "Сити контрол" ЕООД отчита следните участия в дъщерни и асоциирани предприятия:
- 50 % от капитала на БН Инвест ООД, гр. София или 25 дяла на стойност 2 хил. лв.;
- 48 % от капитала на ФРЕШ ЛАЙВ ООД, гр. София или 48 дяла на стойност 2 хил.лв.
През 2009 г. дружеството реализира загуба в размер на 10 хил. лв. от продажбата притежаваните 70 дяла от капитала в РПС 2 ООД.

Материални запаси

Съгласно изискванията на Счетоводен стандарт 2 - Отчитане на стоково-материалните запаси, "Сити Контрол" ЕООД град София отчита следните групи материални запаси:

- Материали – съставени са от горива и резервни части;

Разходът при потребление се определя по метода "среднопретеглена стойност", изчислена на периодична основа - месечно.

Вярно с оригинала
Сверил: .....
СИТИ КОНТРОЛ ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
CITY CONTROL Ltd

Закупените материали се употребяват директно и се отчитат като текущи разходи.

Заеми

Дружеството е предоставило заем в размер на 200 хил.евро или левова равностойност 391 хил.лв. за срок от 3 месеца и месечна лихва 1.3% на "Балкан Агрикалчар" ЕООД. Заемът не е върнат към 31.12.2009 г. През отчетния период по заема са начислени приходи от лихви в размер 61 хил.лв. Вземанията към 31.12.2009 г. от "Балкан Агрикалчар" ЕООД възлизат на 391 хил. лв. главница и 69 хил. лв. лихва.

Оценка на позициите в чуждестранна валута

Позициите в чуждестранна валута са трансформирани в левове по централния курс на БНБ към 31.12.2009 г., а именно 1.95583 лева за евро.

Данъчно облагане

За финансовата 2009 година Дружеството формира счетоводна печалба в размер на 4931 хил.лв. и данъчна загуба в размер на 43 хил.лв. Нетната печалба е в размер на 42 хил.лв.

Начислени, но неплатени разходи към 31.12.2009 г.

Начислените разходи, които не са платени към 31.12.2009 г., възлизат на 62 хил.лв. и представяват разходи за консултантски услуги. Сумата е дължима в срок до една година.

Свързани лица

Свързани лица на Дружеството, с изключение на управленския персонал, са:
- БН Инвест ООД – асоциирано дружество
- Фейс Контрол ООД – общ управител
- Дабъл Фентъзи Тийм ООД – общ управител

Условията, при които са извършени сделките със свързани лица, не се отклоняват от пазарните.

Доходи на персонала

Средносписъчният брой на персонала към 31.12.2009 г. е, както следва:
- административен персонал – 1 брой;
- приложни специалисти – 1 бр.

Начислени са разходи за заплати в размер на 23 хил.лв. и разходи за социални осигуровки в размер на 4 хил.лв.

Начислени, но неполучени приходи към 31.12.2009 г

Към 31.12.2009 г. дружеството няма начислени, но неполучени приходи.

Вярно с оригинала
Оверил:

СИТИ КОНТРОЛ ЕООД
СОФИЯ
SOFIA
CITY CONTROL Ltd.

24 февруари 2010 г.

Съставител: .....
Душанка [illegible]

Ръководител: .....
Ния Янева