БАЛАНС

на фирма Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт ЕООД
за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	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			**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		
			3. Резерв съгласно учредителен акт.		
Общо за група I :			4. Допълнителни резерви		
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група IV :**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- земи			- неразпределена печалба		
- сгради			- непокрита загуба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1				
3. Съоръжения и други			**Общо за група V :**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	4	
Общо за група II :	1		**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	9	
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
7. Изкупени собствени акции			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:**		
			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:			до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1		до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	13	
- продукция			до 1 година	13	
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	20		до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	13	
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година	13	
над 1 година			над 1 година		
			- към персонала, в т.ч.:	1	
Общо за група II:	20		до 1 година	1	
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:			- данъчни задължения, в т.ч.:	1	
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	1	
- в брой	4		над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	10				
Общо за група IV:	14		**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	26	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	34		до 1 година	26	
			над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:**		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	35		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	35	

Дата 27.03.2010
Съставител: .....
Счетоводно предприятие "Абракадабра" ООД
Представляващ: Костадин Георгиев Даржанов
Адрес: София, ж.к. "Младост 1" бл. 91Б, вх. "Г", ап. 83

Ръководител : .....
Вера Исакова Петрова

АБРАКАДАБРА ООД

"Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт" ЕООД • СОФИЯ • BULGARIA • VIP Facility Management EOOD

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на фирма Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт ЕООД

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	79	63	16	0	0	0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	6	(6)	0	0	0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8. Други парични потоци от основна дейност	5	0	5	0	0	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	84	69	15	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)			0
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	1	(1)	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		0	0		0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			14			0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			14			0

Дата 27.03.2010

Съставител .....

Счетоводно предприятие "Абракадабра" ООД

Представляващ: Костадин Георгиев Даржанов

Адрес: София, ж.к. "Младост 1" бл. 91Б, вх. "Г", ап. 83

АБРАКАДАБРА ООД

Ръководител: .....

Вера Исакова Петрова

"Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт" ЕООД • VIP Facility Management EOOD • София BULGARIA

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт ЕООД

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**0**	**0**	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**72**	**0**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**60**	**0**	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	12	0	б) стоки	3	0
б) външни услуги	48	0	в) услуги	69	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**7**	**0**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	**0**	**0**
а) разходи за възнаграждения	6	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	0	4. Други приходи, в т.ч.:	**2**	**0**
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	0	0
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**0**	**0**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**74**	**0**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
- разходи за амортизация	0	0	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	**3**	**0**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) балансова стойност на продадените активи	3	0	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с ф	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**70**	**0**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	**0**	**0**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валут	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**	9. Извънредни приходи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**74**	**0**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**0**
Общо финансови разходи (6+7)	0	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
8. Печалба от обичайна дейност	**4**	**0**			
9. Извънредни разходи	**0**	**0**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	70	0			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**4**	**0**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**0**	**0**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**0**	**0**			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**4**	**0**			
	.	.			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	74	0	**Всичко (Общо приходи + 11)**	74	0

Дата 27.03.2010

Съставител: .....

Счетоводно предприятие "Абракадабра" ООД

Представляващ: Костадин Георгиев Даржанов

Адрес: София, ж.к. "Младост 1" бл. 91Б, вх. "Г", ап. 83

Ръководител : .....

Вера Исакова Петрова

АБРАКАДАБРА ООД

"Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт" ЕООД • София • BULGARIA • VIP Facility Management EOOD

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на фирма Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт ЕООД

за периода 01.01.2009 - 31.12.2009

Сума (хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързани с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	0	0	0	0			0	0	0		0
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.											0
- увеличение	5			0			0				5
- намаление	0			0			0		0		0
6. Финансов резултат за текущия период	0		0	0			0			4	4
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:	0	0		0			0	0			0
- за дивиденти								0		0	0
8. Покриване на загуба			0	0			0	0	0		0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- Увеличение	0										0
- Намаление	0										0
10. Други изменения в собствения капитал			0					0			0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0		0	0	0	4	9
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0		0	0	0	4	9

Дата 27.03.2010

Съставител: .....

Счетоводно предприятие "Абракадабра" ООД

Представляващ Костадин Георгиев Даржанов

Адрес: София, ж.к. "Младост 1" бл. 91Б, вх. "Г", ап. 83

Ръководител: .....

Вера Исакова Петрова

Ви Ай Пи Фасилити Мениджмънт ЕООД • София • Bulgaria • Vip Facility Management EOOD

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2009 година на ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут

ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД е основано на 03.06.2009 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано при Търговски регистър към Агенцията по вписванията на 05.06.2009 г. с ЕИК 200743372.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Витоша No 137, ет. 1, офис 3.

Адресът за кореспонденция е същият.

През отчетната 2009 г. се управлява и се представлява от Вера Исакова Петрова.

2. Капитал

Дружеството е 100% частна собственост.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000,00 лв

Броят на регистрираните дялове е 500, по 10 лв. всеки, собственост на Вера Исакова Петрова.

Внесени са 100 % от основния капитал.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: управление на недвижими имоти, покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, строителна и предприемаческа дейност, рекламна дейност, търговско представителство и посредничество, консултантски услуги, сервизни, икономически и административни услуги, както и всякакви други дейности, незабранени със закон.

Основната дейност на предприятието включва:

Управление на недвижими имоти и охрана и поддръжка на общи части на сгради.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството съставя съкратен годишен финансов отчет, според разпоредбите на §1, т.15 от Закона за счетоводството, който подлежи на публикуване в Търговския регистър. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод.

На 27.03.2010 г. годишният финансов отчет на ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД за 2009 г. е официално одобрен за публикуване от едноличния собственик на дружеството с Решение № 1 от същата дата.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Активите и пасивите се оценяват по историческа цена, при придобиването им. Формирането на цената става при спазване на разпоредбите на Глава Трета на Закона за счетоводство.

За оценка, след първоначалното признаване на дълготрайните активи, дружеството отчита всеки отделен актив по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка на активите.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- 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

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните 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 във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2009 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583

USD 1.36409

6. Събития след датата на баланса

След датата на баланса няма събития, които да окажат влияние върху финансовия отчет на дружеството.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки нематериален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, като сума от покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане. Последващи разходи, свързани с нематериалните активи, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придбиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Нематериалните активи, притежавани от предприятието са разделени в групи според класификацията, използвана в ЗКПО.

През отчетния период предприятието не притежава нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката, продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, като сума от покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане. Последващи разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се отчитат в увеличение на

първоначалните разходи за придбиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

2.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи. Временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дълготрайните материални активи, притежавани от предприятието са разделени в групи според класификацията, използвана в ЗКПО. Амортизационните норми на ДМА според групата им са:

- група IV (компютърна техника и периферия) – 50% годишна норма.

3. Свързани лица

През отчетния период дружеството е имало следните сделки със свързани лица, по смисъла на СС24:

С ВИ АЙ ПИ ПРОПЪРТИ МЕНИДЖМЪНТ ООД (контрагентът е с 50% участие и се управлява от собственика и управителя на ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД):

- продажба на материали (почистващи уреди) - 1534.35 лв. Цялата сума е изплатена към датата на отчета. Сделката е извършена по пазарни цени.
- покупка на услуги (почистване на общи части, на поддържаната сграда) – обща сума 3 400 лв. Към датата на отчета са неизплатени 1328.68 лв.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, при придобиването им.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е методът на средно претеглена стойност съгласно приложимия СС2.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущия данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчната ставка от 10%, която е в сила към датата на изготвяне на баланса.

7. Доходи на персонала

В настоящият отчет за персонал се считат лицата, които работят на трудов договор (независимо дали работното време е пълно или непълно), и договор за управление. Сумите, изплатена на лицата, наети на граждански договор се отчитат като за разходи за услуги.

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

7.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

7.2. ***Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

8. Признаване на приходи и разходи

Разходите в дружеството са отчетени по видове икономически елементи, представени в отчета за приходи и разходи. Признават се към момента на възникването им или към момента на възникване на задължението при фактурирането им. Ако фактурата не бъде получена навреме, то разходът се осчетоводява на първата дата на месеца, в който фактурата е представена в счетоводството, независимо от датата на фактурата. Разходи, които не се отнасят за текущата дейност през отчетния период, са разходи за бъдещи периоди.

Отчитането на приходите се определя според справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване парично възнаграждение. Приходите се признават с възникване на вземането при фактуриране.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят, освен ако между страните не е уговорено начисляване/изплащане на лихвата в други срокове.

9. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в ВИ АЙ ПИ ФАСИЛИТИ МЕНИДЖМЪНТ ЕООД се извършва към края на отчетния период.

10. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

Другите вземания се определят по справедлива стойност, определена според договорите и другите документи, удостоверяващи сделката/разчета.

11. Задължения

11.1. Задълженията към доставчици, клиентите 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 вбъдеще за получените стоки и услуги.

11.2. Получените заеми се признават първоначално по справедлива стойност на полученото. Последващото оценяване става на база на амортизируема стойност, т.е. на подлежащото на връщане.

IV. ДЕТАЙЛНА СПРАВКА ЗА ЕЛЕМЕНТИТЕ ОТ СЧЕТОВОДНИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни активи

1.1. Отчетната стойност на дълготрайните материални активи:

Дълготрайни материални активи	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Компютърна техника и периферия	1	
Общо отчетна стойност:	1	

Дружеството използва в дейността си офис под наем с неизвестна стойност.

Няма временно извадени от употреба дълготрайни активи.

Няма обезценени дълготрайни активи.

2. Пари и парични еквиваленти

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2009 г.	*2008г.*
Парични средства в лева:	4	
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в лева:	10	
Общо:	***14***	

3. Вземания и задължения

3.1. Търговски и други задължения

Задължения	*2009 г.*			*2008 г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
I. Задължения към персонала	***1***	***0***	***0***			
1. Задължения по неизползвани отпуски	1	0	0			
II. Задължения към доставчици	***13***	***0***	***0***			
1. Задължения към доставчици	13	0	0			
III. Задължения по заеми	***11***	***0***	***0***			
1. Заеми от контрагенти	11	0	0			
IV. Задължения към бюджета	***1***	***0***	***0***			
1. Задължения по ДДС	1	0	0			
2. Задължения по Данък печалба	0	0	0			
Всичко сума на задълженията	***26***	***0***	***0***			

3.2. Търговски и други вземания

Вземания	*2009 г.*			*2008 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти	***20***	***20***	***0***			
1. Вземания от клиенти	20	20	0			
Нетен размер на вземанията:	***20***	***20***	***0***			

4. Доходи на персонала

4.1. Брой на персонала

4.1.1. Средносписъчен брой на персонала (изчислен, вземайки предвид само времето, в което предприятието е извършвало дейност):

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Управители	1	
Аналитични специалисти (вкл. на трудов договор при непълно работно време)	0	
Професии, неизискващи специална квалификация (вкл. на трудов договор при непълно работно време)	7	
Общо:	8	

4.1.2. Брой на персонала към края на отчетния период

Категория персонал	*Брой в края на периода*	
	2009 г.	*2008 г.*
Управители	1	
Аналитични специалисти (вкл. на трудов договор при непълно работно време)	1	
Професии, неизискващи специална квалификация	8	
Общо:	10	

4.2. Краткосрочни доходи на персонала

4.2.1. Възнаграждения на управителите – управителя, който е и собственик на дружеството, не получава възнаграждение за вложения труд.

4.2.2. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала, нает на трудов договор:

Видове разходи за краткосрочни доходи на персонала	*Сума (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Възнаграждения	6	
Осигуровки	1	
Общо разходи по трудови договори:	7	

4.2.3. Неизплатени доходи на персонала, признати за разход, към датата на изготвяне на годишния финансов отчет – няма такива.

4.2.4. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия (изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсируеми отсъствия	*Сума (хил.лв.) (брой)*	
	2009 г.	*2008 г.*
В началото на периода	***0***	
Начислени	1	
Изплатени	0	
Преизчисления	0	
В края на периода:	***1***	

4.3. Доходи при напускане – доходите при напускане са прекалено малки, за да бъдат отразени в отчет, изготвен в хиляди лева.

5. Приходи

5.1. Приходи от продажби

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Приходи от продажба на стоки, в т.ч.:		
Мебели и други стоки поддръжка и подобрение на недвижими имоти	3	
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Отдаване под наем на машини	2	
Консултации при покупко-продажба на недвижими имоти	3	
Портиерски и охранителни услуги	20	
Други услуги по поддръжка на етажна собственост	44	
Други приходи, в т.ч.:		
Продажба на материали	2	
Обща сума на приходите:	***74***	

5.2. Приходи от промените във валутните курсове – няма реализирани през периода.

6. Разходи

6.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*			
	2009 г.	*В т.ч. неплатени към 31.12.2009 г.*	*2008 г.*	*В т.ч. неплатени към 31.12.2008 г.*
Разходи за материали	12	0		
Разходи за услуги	48	13		
Разходи за амортизации	0	0		
Разходи за обезценка	0	0		
Разходи за персонала	6	0		
Разходи за осигуровки	1	0		
Други разходи (без балансова стойност на продадени активи)	0	0		
Общо оперативни разходи:	***61***	***0***		

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

6.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Канцеларски, офис техника и оборудване	1	
Униформи	1	
Хигиенни и консумативи	2	
Уреди и машини за почистване	2	
Материали за ремонти и услуги	6	
Общо разходи за материали	***12***	

6.1.2. Разходи за услуги

Разходи за услуги	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008г.*
Граждански договори	1	
Комуникационни услуги	2	
Счетоводни услуги	1	
Договори с подизпълнители	44	
Общо разходи за услуги	***48***	

6.1.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Амортизация на компютърна техника и периферия	0	
Общо разходи за амортизации	***0***	

6.2. Финансови разходи

6.2.1. Разходи от промените във валутните курсове, през текущия период, не са отчетени.

7. Печалба и данъци от печалбата

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Счетоводна печалба за данъчно преобразуване	4	
Намаляеми временни разлики , произтичащи от неплатени разходи за възнаграждения на персонала	1	
Облагаема печалба	*5*	
Данък върху печалбата	0	
Печалба след данък	***4***	

Дата: 27.03.2010 г.

Съставител: .....
/Костадин Даржанов/

Управител: .....
/Вера Петрова/