

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на Вашингтон 22 ООД
за 2009 г.

Счетоводната политика на Вашингтон 22 ООД се базира на Закона за счетоводството, Националния сметкоплан и СС, действащи в страната през приключилния отчетен период, в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2009 г. За база за изготвяне на годишните финансови отчети са възприети Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Вашингтон 22 ООД прилага индивидуален сметкоплан, на основата на който е създадена система от аналитични счетоводни сметки, осигуряващи необходимия и достатъчен обем информация за текущото управление на Дружеството.

При съставяне на годишните финансови отчети са възприети принципите на историческата цена, документалната обоснованост на стопанските операции, предпазливост, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между краен и начален счетоводен баланс и запазване на прилаганите методи за оценка и амортизация през отделните отчетни периоди.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, българският лев е фиксиран с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември наричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третираат като текущи (финансови) приходи и разходи.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходите се отчитат като приходи от основната дейност на дружеството (от предоставяне под наем на собствен недвижим имот находящ се в гр. София, ул. Г. Вашингтон № 22) и финансови приходи.

Хил. лв.	
Приходи от наем	834

Финансовите приходи възлизат на 23 хил. лв. И са формирани от:

хил. лв.	
Приходи от лихви	23

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

Разходите се отчитат по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, трудови възнаграждения, осигуровки и др.), финансови разходи.

Разходите по икономически елементи в размер на 157 хил. лв. Са:

1. Разходи за външни услуги	145
2. Други разходи	12

Разходът, класифициран като други в размер на 15 хил. лв. е формиран от:

хил. лв.	
1. Разходи за командировки	12
2. Разходи, които не са документално обосновани	3

Финансовите разходи в размер на 1627 хил.лв. Представяват:

хил.лв.	
Разходи за лихви, от които:	
- лихви по банкови кредит	393
- начислени лихви по други заеми от свързани лица	215
Разходи от преоценка на финансови активи	1006
Други разходи по финансови операции	13



ВАРНО С ОРИГИНАЛА



Финансовите резултати на дружеството в хил. лв. са както следва:

хил.лв.	
Счетоводна загуба	942
Финансов резултат -загуба	932

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в експлоатационно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Закупеният от дружеството недвижим имот през 2008 г., находящ се гр. София, ул. Г. Вашингтон № 22, се отчита съгласно СС 40 като инвестиционен имот. Основното предназначение на недвижимият имот е получаване на приходи от наем. Първоначалното оценяване на инвестиционния имот се извършва по неговата цена на придобиване. Разходите по сделката се включат в първоначалната оценка. За последващо оценяване след първоначалното придобиване на актива е избран модела на справедливата стойност. Печалбата или загубата, възникваща от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот се включва в текущите приходи или разходи за периода, през който възникват.

Към 31.12 вследствие на извършената оценка от лицензиран оценител в лицето на „Явена Импакт“ ООД е отчетен разход от преоценка на финансови активи в размер на 1006 хил.лв.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Дълготрайните активи се вписват в счетоводните регистри на дружеството по тяхната историческа цена и не са модифицирани с преоценки по тяхната справедлива стойност. Амортизацията се начислява по стандартния линеен метод, като за всички амортизируеми дълготрайни материални активи се прилагат данъчно признатите по чл. 55 ал. 2 от ЗКПО годишни амортизационни норми:

Краткотрайните активи в общ размер на 496 х.лв., се състоят от:

1.Краткосрочни вземания	98
2.Парични средства	398



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

Краткосрочните вземания на предприятието се състоят от:

х.лв.	
1. Други вземания	98
-вземания по съдебни спорове	92

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%); плащаният ДДС по покупки/полученият ДДС при продажба на дълготрайни активи се посочва като плащания към/постъпления от доставчици/клиенти към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

Паричните средства са формирани от:

х.лв.	
1. Парични средства в брой	0
2. Парични средства в безсрочни депозити	398

Задължения към доставчици и други задължения. Задълженията към доставчици 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 в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Дългосрочните пасиви на дружеството възлизат на 9380 хил. лв., които са групирани както следва:

хил.лв.	
1. Задължения към свързани предприятия	2507
2. Задължения към банки	6873

Краткосрочните пасиви на фирмата са формирани от задължения към доставчици в размер на 13 хил.лв., данъчни задължения в размер на 24 хил.лв., от които:

хил.лв.	
1. Задължения за ДДС	15
2. Задължения за корпоративен данък	9

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Отсрочените данъци в размер на 39 хил. лв. са формирани от прилагане на режима на слабата капитализация на лихвите съгласно чл. 43 ал. 1 от ЗКПО

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 12 хил.лв. И представляват разходи за застраховки и за такса управление на банков кредит за периоди в 2010 г.

През отчетният период собственият капитал включва дружествения капитал на Вашингтон 22 ООД в размер на 5000 лв. Разпределен както следва :51 % от капитала притежание на Медипауър Овърсийс Пъблик Ко- Кипър и 25 % от капитала на Рийф България ЕООД и 24 % Йехуда Грунхауз Ландау.

Парични потоци

Наличните парични средства в началото на периода са в размер на 438 хил.лв. През периода са постъпили от контрагенти 965 хил. лв., а са изплатени 167 хил.лв. Паричните потоци свързани с лихви и комисионни от основната дейност са : постъпления от лихви по банкови сметки в размер на 11 хил. лв. И плащания на банкови такси и комисионни в размер на 10 хил. лв. Паричните потоци свързани с платени и възстановени данъци върху печалбата са плащания в размер на 19 хил. лв. Плащанията по получени заеми са в размер на 212 хил. лв., а платените лихви по банкови кредит са 392 хил. лв. Другите парични потоци от основната дейност са постъпления 10 хил. лв., плащания в размер на 238 хил. лв. По така описаните парични потоци в течение на 2009 г., наличността в края на отчетният период възлиза на 398 хил.лв.

Датата на съставяне на ГФО е 13.01.2010 г.

Датата на утвърждаване на ГФО от управителния орган е г.

Дата: 15.01.2010 г.

Съставител:

Управител:

