

Отчетна единица:	СИТИ ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община:	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121215975

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2009 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	10100	24	186
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	1 259	770
Суровини и материали	10210	85	154
Външни услуги	10220	1 174	616
Разходи за персонала	10300	44	36
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	37	30
Разходи за осигуровки	10320	7	6
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	6	
Разходи за амортизация и обезценка	10400	236	205
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	236	205
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	236	205
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	53	925
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	11	885
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	1 616	2 122
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т. ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	343	445
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220	2	2
Общо за група II	11000	343	445
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	0
III. Извънредни разходи	12000		
в т. ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	1 959	2 567
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (B - IV - V)	14400		
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	1 959	2 567

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	1 554	2 180
Продукция	15110		
Стоки	15120	20	961
Услуги	15130	1 534	1 219
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	1 534	1 219
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		21
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	1 554	2 201
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300	7	1
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	7	1
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	398	365
III. Извънредни приходи	17000	35	5
в т. ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	1 596	2 207
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	363	360
Г. Загуба (B + IV + V)	19200	363	360
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	1 959	2 567

Ръководител

Георги Илиев

Съставил

Таня Трифонова

Дата: 30.03.2019г.

ID 5845593 / 80, 03. 10

Отчетна единица:	СИТИ ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община:	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121215975

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2009 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	77	54
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	77	54
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	2 996	3 127
Земи	02211		
Сгради	02212	2 996	3 127
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	448	336
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	3 444	3 463
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330	5 812	5 812
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360	154	154
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	5 966	5 966
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	9 487	9 483

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси	03110		
Суровини и материали	03120	103	
Незавършено производство	03121		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03130	584	720
Продукция и стоки	03131		
Продукция	03132	584	720
Стоки	03140		
Предоставени аванси	03100	687	720
Общо за група I			
II. Вземания	03210	285	749
Вземания от клиенти и доставчици	03211		
в т.ч. над 1 година	03220		
Вземания от предприятия от група	03221		
в т.ч. над 1 година	03230		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03231		
в т.ч. над 1 година	03240	241	
Други вземания	03241		
в т.ч. над 1 година	03200	526	749
Общо за група II			
III. Инвестиции	03310		
Акции и дялове в предприятия от група	03320		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03330		
Други инвестиции	03300	0	0
Общо за група III			
IV. Парични средства	03410	127	437
Касови наличности и сметки в страната	03411	99	437
Касови наличности в лева	03412		
Касови наличности във валута (левава равностойност)	03413	28	
Разплащателни сметки	03414		
Блокирани парични средства	03415		
Парични еквиваленти	03420	0	0
Касови наличности и сметки в чужбина	03421		
Касови наличности в лева	03422		
Касови наличности във валута	03423		
Разплащателни сметки във валута	03424		
Блокирани парични средства във валута	03400	127	437
Общо за група IV	03000	1 340	1 906
Общо за раздел В	04000		7
Г. Разходи за бъдещи периоди	04500	10 827	11 396
Сума на актива (А+Б+В+Г)			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Собствен капитал	05100	5	5
I. Записан капитал	05110	0	0
Акционерен капитал	05111		
Котираны акции на финансовите пазари	05112		
Некотираны акции на финансовите пазари	05120	5	5
Други видове основен капитал	05200		
II. Премии от емисии	05300		
III. Резерв от последващи оценки	05310		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти			
IV. Резерви	05410		
Законови резерви	05420		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05430		
Резерв съгласно учредителен акт	05440	82	82
Други резерви	05400	82	82
Общо за група IV			
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	05510	183	91
Неразпределена печалба	05520	-456	
Непокрита загуба	05500	-273	91
Общо за група V	05600	-363	-360
VI. Текуща печалба (загуба)	05000	-549	-182
Общо за раздел A			
Б. Провизии и сходни задължения	06100		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06200		
Провизии за данъци	06210		
в т.ч. отсрочени данъци	06300		
Други провизии и сходни задължения	06000	0	0
Общо за раздел Б			
В. Задължения			
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
Задължения към финансови предприятия	07200	9 518	11 578
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202	9 518	11 578
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400	1 777	0
До 1 година	07401	1 777	
Над 1 година	07402		

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
a	б	1	2
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	81	0
До 1 година	07801	81	
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	2	0
До 1 година	07811	2	
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	1	0
До 1 година	07821	1	
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	5	0
До 1 година	07831	5	
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	11 376	11 578
До 1 година	07001	1 858	0
Над 1 година	07002	9 518	11 578
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	10 827	11 396

Дата: 30/03/2010

Ръководител: Георги Кирилов Илиев

Съставител: Галя Трифонова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Галя Трифонова Баева

(име, презиме, фамилия)

027548242
(телефон)

Отчетна единица:	СИТИ ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ ЕООД
г.р. (с.)	гр. София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
121215975

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2009 ГОДИНА

(Може да не се ползва от предприятията, които съгласно критериите в Закона за малките и средните предприятия са определени като "Микро" или "Малки")

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минални 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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5		1				82	183	-457		-186
2. Промени в счетоводната политика	61620											0
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	5	0	1	0	0	0	82	183	-457	0	-186
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660										-363	-363
7. Разпределение на печалбата	61670											0
в т. ч. за дивиденди	61671											0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	1	0	0	0	82	183	-457	-363	-549
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предпр. в чужбина	61730											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5	0	1	0	0	0	82	183	-457	-363	-549

Ръководител: Георги Кирилов Илиев Дата: 30/03/2010

Съставител: Галия Трифонова (име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Галия Трифонова Баева (име, презиме, фамилия)

027919242 (телефон)

Отчетна единица:	СИТИ ИНВЕСТ ГРОПЪРТИ ЕООД
Гр. (с.)	гр. София
Община:	Столична

ЕИК по БУЛОСТАТ / ТР
121215975

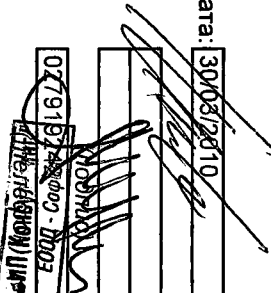
**ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА 2009 ГОДИНА**

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	2 093	1 292	801	3 277	2 823	454
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		45	-45		37	-37
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534	7	6	1	8		8
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535		2	-2		2	-2
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0		6	-6
Други парични потоци от основна дейност	61538	4	26	-22	5	32	-27
Общо за раздел А	61530	2 104	1 371	733	3 290	2 900	390
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0		5 808	-5 808
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	5 808	-5 808

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	К 1 на периода	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
В. Парични потоци от финансова дейност	а	б	в	г	д	е	ж
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0	7	3	4
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553		708	-708	7 319	1 963	5 356
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61554		335	-335		425	425
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	1 043	-1 043	7 326	2 391	4 935
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	61560	2 104	2 414	-310	10 616	11 099	-483
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	437	х	х	920
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	127	х	х	437

Ръководител: Георги Кирилов Илиев
Съставител: Галия Трифонова
(име, презиме, фамилия)
Лице за контакт: Галия Трифонова Баева
(име, презиме, фамилия)

Дата: 30/03/2010

027916782 (факс - 0003)
(именен телефон / Цифр)

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2009 ГОДИНА

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпките през периода	в т.ч. на постъпките от внос и нови местно производство	на излизите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	в началото на периода		начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																		
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0	
в т.ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120	65	31			96			96	10	9		19			19	77	
в това число:																		
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0	
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0	
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0	
в т.ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0	
Общо за група I	6100	65	31	0	0	96	0	0	96	10	9	0	19	0	0	19	77	

(млн. левове)

(хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетегуците активи				Последваща оценка		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 постъпване през периода	в т.ч. на постъпване от внос и нови местно производство	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)			увеличение	намаляване
2	6	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи																	
Земли и сгради	6210	3 276	0	0	0	3 276	0	0	3 276	149	131	0	280	0	0	280	2 996
Земли	6211					0			0			0	0			0	0
Сгради нежилници	6212					0			0				0			0	0
Сгради жилиници	6213	3 276				3 276			3 276	149	131		280			280	2 996
Сгради със смесово предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машины, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства	6220	281				281			281	129	52		181			181	100
в т.ч. транспортни средства	6221	263				263			263	111	52		163			163	100
Съоръжения в т.ч. съоръжения, изградени със строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	6240	213	208			421			421	29	44		73			73	348
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6250					0			0				0			0	0
в т.ч. предоставени аванси	6251					0			0				0			0	0
Общо за група II	6200	3 770	208	0	0	3 978	0	0	3 978	307	227	0	534	0	0	534	3 444

КМТ, ЛЕВОВЕ

(млн. левове)

Дата: 30/03/2010

Ръководител: Георги Кирилов Илиев

Съставител: Галия Трифонова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Галия Трифонова Баева

(име, презиме, фамилия)

явно: 2004

ИНВЕСТИЦИОННА ДРУЖКА

(име, презиме, фамилия)

02(9)19242

(телефон)

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009г. НА

„СИТИ ИНВЕСТ ПРОПЪРТИ“ ЕООД С ЕИК 121215975

Съдържанието на този елемент се определя от дружеството в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1 – Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

1. Общи положения

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС 46 ОТ 21.03.2005г., в сила от 01.01.2005г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципите, регламентирани в чл.4 от Закона за счетоводството. През текущия отчетен период не се налагат промени в прилаганата счетоводна политика. Всички данни за 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

2. Приложени счетоводни политики, методи за оценка и валутни курсове

2.1. Нематериални дълготрайни активи

Като нематериални активи се отчитат активите, които отговарят на определението за нематериален актив, както и на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38 – Нематериални активи.

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат при придобиването им по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат след придобиването им по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Възприет е праг на значимост при придобиване и заприходяване на нематериални дълготрайни активи – 700 лева, отговарящ на размера, определен със Закона за корпоративно подоходно облагане.

Амортизацията на нематериалните дълготрайни активи се отчита в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизациите по линейния метод. Полезният живот и годишните амортизационни норми се определят в размерите определени за данъчни цели в Закона за корпоративно подоходно облагане.

2.2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат при придобиването им по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им

Дълготрайните материални активи се отчитат след придобиването им и са представени в настоящия годишен финансов отчет по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Възприет е праг на значимост при придобиване и заприходяване на дълготрайни активи – 700 лева, отговарящ на размера, определен със Закона за корпоративно подоходно облагане.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизациите по линейния метод. Полезният живот и годишните амортизационни норми се определят в размерите определени за данъчни цели в Закона за корпоративно подоходно облагане.

2.3. Стоково-материални запаси

Основните стопански процеси, свързани с материалните запаси в Дружеството са: придобиване, изразходване, бракуване, инвентаризиране, обезценяване.

При придобиването им материалните запаси в Дружеството се оценяват по историческа цена /цена на придобиване/.

Доставната стойност на СМЗ представляват сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до досегашното местоположение и състояние.

СМЗ се заприходяват по видове с данни за натурални измерители – литри, килограми, бройки и др.

При потреблението им материалните запаси се оценяват по среднопретеглена стойност.

2.4. Вземания и задължения

Вземанията се оценяват по цена на придобиване, а задълженията се оценяват по себестойност.

Като дългосрочни се класифицират вземанията и задълженията със изискуемост възникваща над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Не се допуска компенсирано представяне на дебитните и кредитните салда по аналитичните сметки на една и съща разчетна синтетична сметка.

Допуска се компенсиране при двустранна договореност или разпореждане за прихващане на задължения към бюджета или контрагенти.

Валутните вземания и задължения се отчитат, съгласно изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

Сделките в чуждестранна валута, формиращи вземане или задължение за предприятието се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката.

Погасяването на валутните вземания и задължения се отчита по курс на възникване или курс на последна оценка, а разликата до централния курс за деня на превода се признава като текущ финансов приход или разход.

Вземанията и задълженията в чуждестранна валута към датата на съставяне на настоящия годишен финансов са оценени по заключителния курс на БНБ. Съгласно приетата счетоводна политика се прави годишна преоценка на валутните вземания и задължения по централния курс на БНБ към последния ден на съответния месец.

Разликите от оценките се отчитат като текущ финансов разход или текущ финансов приход

2.5.Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в левове и във валута.

Паричните средства във валута се отчитат, съгласно изискванията на СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове".

Придобиването на парични средства във валута се вписва в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага:

- курса на придобиване в левове при покупка на чуждестранна валута. Това е "курс продава" на банката продавач, записан от нея в банковото бордеро, което тя издава при продажба на чуждестранна валута на купувача;
- централния курс на БНБ към датата на сделката при всички останали;

Потреблението на паричните средства във валута, с изключение на продажбата им, се отчита по централен курс на БНБ за съответния ден;

Паричните средства в чуждестранна валута към датата на съставяне на настоящия годишен финансов са оценени по заключителния курс на БНБ. Съгласно приетата счетоводна политика се прави годишна преоценка на наличните парични средства в чуждестранна валута по централния курс на БНБ към последния ден на съответния месец.

Разликите от оценките се отчитат като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

2.6.Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието включва:

- основен капитал
- капиталови резерви
- финансови резултати

Основният капитал отразява номиналната стойност на записаните дялове от съдружниците, независимо дали е изцяло внесен.

Капиталовите резерви се формират съгласно устава/дружествения договор, учредителен акт/ и по решение на Едноличния собственик.

Печалбата се разпределя и загубата се покрива съгласно решение на Едноличния собственик.

2.7.Приходи

Приходът в Пикадор Трейд ООД се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите се признават при спазване принципите за текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите т.е в момента на осъществяване на сделката независимо от момента на получаване на паричните средства или еквиваленти, като приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи по нея.

2.8.Разходи

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи и по функционално предназначение. Разходите се начисляват при спазване принципите за текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите т.е към момента на тяхното възникване независимо от момента на плащане на паричните средства или еквиваленти и се отразяват във финансовия резултат за периода ,през който предприятието черпи изгода от тях.Разходите, касаещи бъдещи отчетни периоди се разсрочват като разходи за бъдещи периоди и не участват във формирането на финансовия резултат да текущия период. Признаването им като текущи разходи се осъществява на база изготвения погасителен план.

2.9. Данъци

Дължимите данъци се отразяват като задължения към бюджета и като намаления на счетоводната печалба.

3.Допълнително оповестяване по т.24.2 и т.26.5 от СС 1 – Представяне на финансови отчети

3.1. Справка за оповестяване на информация за за участие с не по-малко от 20% в капиталите на други предприятия към 31.12.2009г.

СПРАВКА
за участие с не по-малко от 20% в капиталите
на други предприятия към 31.12.2008г.

т. 24.2 „е“ от Приложението, СС1 в хил. лева

Изисквания за оповестяване:	Оповестяване:
• Наименование и седалище на предприятието	КЕПИТЪЛ БИЛДИНГС ЕООД София ул.Акад.Методи Попов 24А ет.7
• Притежаван дял от капитала на предприятието	100 %

3.2. В съответствие с изискванията на т.26.5 от СС 1 оповестяваме задължения в размер на 8056 хил. лв.,за които са предоставени обезпечения под формата на ипотека върху недвижими имоти и залог върху вземания на дружеството.

УПРАВИТЕЛ:.....
/Георги Илиев/

ГЛ.СЧЕТОВОДИТЕЛ.....
/Гая Трифонова - ВИП КОНСУЛТИНГ 2002 ЕООД/

