

Михаил Пропърти ЕООД

Годишен финансов отчет

за годината приключваща на 31.12.2010

Съдържание

- Счетоводен Баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци
- Отчет за собствения капитал
- Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
- Приложение към Годишния финансов отчет

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

member of

INTEGRA[®] INTERNATIONAL[®]

Your Global Advantage



K&K accounting

t: +359 (2) 816-42-33, f: +359 (2) 816-42-34, e: office@kik-bg.com, w: www.kik-bg.com



Михаил Пропърти ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31.12.2010

ЕИК:131481440

А К Т И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
1 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи		18	18
Общо за група I.		18	18
II. Дълготрайни материални активи			
1 Земи и сгради, в т. ч.:		193	193
- сгради		193	193
2 Съоръжения и други		26	26
Общо за група II.		219	219
Общо за раздел А.		237	237
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Парични средства, в т. ч.:		3	2
- в брой		2	1
- в безсрочни сметки (депозити)		1	1
Общо за група I.		3	2
Общо за раздел Б.		3	2
СУМА НА АКТИВА		240	239

П А С И В

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		(26)	(23)
1 - непокрита загуба		(26)	(23)
Общо за група II.		(26)	(23)
III. Текуща печалба (загуба)		(1)	(3)
Общо за раздел А.		(22)	(21)
Б. Задължения			
1 Други задължения, в т. ч.:		262	260
- до 1 година		24	22
- над 1 година		238	238
Общо за раздел Б. в т.ч.		262	260
- до 1 година		24	22
- над 1 година		238	238
СУМА НА ПАСИВА		240	239

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



Ръководител

дата на съставяне 28.02.2011



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

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	2
а)	суровини и материали		1
б)	външни услуги	1	1
2	Други разходи, в т. ч.:		1
Общо разходи за оперативна дейност		1	3
Общо разходи		1	3
Всичко		1	3

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лв.)	
		Текущ период	Предходен период
а		1	2
Б. Приходи			
1	Загуба от обичайна дейност	1	3
Общо приходи			
2	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	1	3
3	Загуба	1	3
Всичко		1	3

Ръководител

дата на съставяне 28.02.2011



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

Сума (хил.лв.)

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 основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2	1	1	1	1	
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения					1	(1)
3 Други парични потоци от основната дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2	1	1	1	3	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				1		1
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				1		1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2	1	1	2	3	(1)
Д. Парични средства в началото на периода			2			3
Е. Парични средства в края на периода			3			2

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД


Счетоводна кантора
К и К
СОФИЯ

Ръководител

дата на съставяне 28.02.2011



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31.12.2010

Сума (хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	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								(23)	(3)	(21)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5								(23)	(3)	(21)
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(1)	(1)
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба									(3)	3	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5								(26)	(1)	(22)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5								(26)	(1)	(22)

Съставител



"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД

Счетоводна кантора
К и К
СОФИЯ

Ръководител



дата на съставяне 28.02.2011

Михаил Пропърти ЕООД

ЕИК:131481440
приложение № 5 от СС1

С П Р А В К А за нетекущите (дългосрочните) активи
към 31.12.2010

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. амортизац ия в края на периода (11+12-13)	Балансова 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 е	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през период	В края на периода (8+9-10)	Увеличени е	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															
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. права и активи	18			18			18								18
3 Търговска репутация															
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I	18			18			18								18
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т. ч.:	193			193			193								193
- земи															
- сгради	193			193			193								193
2 Машины, производствено оборудване и апаратура															
3 Съоръжения и други	26			26			26								26
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	219			219			219								219
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															
7 Изкупени собствени акции, Номинална стойност в хил.лв.															
Общо за група III															
IV Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	237			237			237								237

Съставител

"Счетоводна Кантора К и К" ЕООД



Ръководител

дата на съставяне 28.02.2011



Учредяване и регистрация

Михаил Пропърти ЕООД (Предприятието)
е вписано в Търговския Регистър към Агенция по Вписвания
под номер 131481440
в съответствие с Търговския закон на Република България.
със седалище Република България София, бул. Мария Луиза 100
и адрес на извършване на дейност София, бул. Мария Луиза 100
Правната форма на Предприятието е еднолично дружество с ограничена отговорност
ЕИК 131481440

Управляващ орган

Предприятието се представлява и управлява от
Майкъл Арон Донъли - управител

Предмет на дейност

Основната дейност на Предприятието е:
Покупко-продажба и отдаване под наем на недвижими имоти.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2010 за периода 01.01.2010 - 31.12.2010
Отчета е одобрен на 28.02.2011 от органа на управление.
Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 28.02.2011
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

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.

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.

Изменението в собствения капитал на Предприятието е показано чрез справка съгласно приложение № 4 от СС1

Регистрираният капитал към 31.Декември. 2010 е 5 хиляди лева
внесен на 100% и разпределен на по 50 дяла от по 100 лева всеки

Съдружници и собственици	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
1 Майкъл Арон Донъли (Великобритания)	50	5	5	100.00%
ОБЩО :	50	5	5	100.00%

Дълготрайни активи и амортизация

СС 4, СС 16, СС 36, СС 38

Предприятието е определило стойностен праг от 500 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 по 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.

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 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 само 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 преоценка по курса на БНБ към последния ден от този период.

Обменният курс на щатския долар към 31 декември 2010 е 1.47276

(31 декември 2009: 1.36409).

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Изменението в паричните потоци на Предприятието е показано чрез справка съгласно приложение № 1 от СС7

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 последствие 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 2010 е 10% (2009: 10%).

Свързани лица

СС 24

Предприятието е свързано лице със следните дружества и лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
1 <u>Макс Донъли</u>	<u>свързано лице с управителя</u>
2 <u>Майкъл Донъли</u>	<u>Управител</u>
3 <u>Съпорт Туенти Фор ООД</u>	<u>управителя притежава значително влияние</u>

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 Макс Донъли	предоставен заем	=	<u>238</u>	=	няма данни
2 Майкъл Донъли	предоставени средства	<u>2</u>	<u>24</u>	=	няма данни

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.

Ръководител:

дата: 28.02.2011

