Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД
Към 31.12.2009 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	244	286
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	244	286
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	1 136	1 185
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	*1 136*	*1 185*
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**1 380**	**1 471**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0
- продукция		
- стоки		
4. Предаставени аванси	2	
Общо за група I:	*2*	*0*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	41	6
- над 1 година	5	
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		6
- над 1 година		
Общо за група II:	*41*	*12*
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой		
- безсрочни сметки (депозити)	6	53
Общо за група IV:	*6*	*53*
Общо за раздел В:	**49**	**81**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**1 429**	**1 552**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**1 085**	*350*
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	420	420
Общо за група IV:	**420**	**420**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	(128)	(60)
Общо за група V:	**(128)**	**(60)**
VI. Текуща печалба (загуба)	(42)	(67)
Общо за раздел "А":	**1 335**	**643**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	3
- до 1 година	1	3
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения,заеми и лихви в т.ч.:	93	885
- до 1 година	13	
- над 1 година	80	885
- към персонала, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	2	0
- до 1 година	2	
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**94**	**888**
- до 1 година	16	3
- над 1 година	80	885
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	21
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		21
СУМА НА ПАСИВА	**1 429**	**1 552**

Дата на съставяне: 27.01.2010г.

Съставител : Мария Димитрова

ОФИС МЕНИДЖМЪНТ ООД ВАРНА

Ръководител: Чавдар Ангелов

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	52	29
а) суровини и материали	16	11
б) външни услуги	36	18
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	106	22
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	106	22
- разходи за амортизация	106	22
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	158	51
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	29	35
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	29	36
Общо разходи за обичайната дейност	187	87
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	187	87
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	187	87

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	145	20
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	145	20
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	145	20
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	145	20
8. Загуба от обичайната дейност	42	67
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	145	20
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	42	67
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	42	67
Всичко (Общо приходи + 11)	187	87

Дата на съставяне:27.01.2010г.

Съставител :
Мария Димитрова

ОФИС МЕНИДЖМЪНТ ООД ВАРНА

Ръководител:
Чавдар Ангелов

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД
За 2009 г.

	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	26	67	(41)	44	87	(43)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						0
	финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,			0			0
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	6	13	(7)	62	6	56
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**32**	**80**	**(48)**	**106**	**93**	**13**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		15	(15)		325	(325)
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**	**15**	**(15)**	**0**	**325**	**(325)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване 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	45	45	0	343		343
	предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**45**	**45**	**0**	**343**	**0**	**343**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**77**	**140**	**(63)**	**449**	**418**	**31**
Д.	Парични средства в началото на периода			**69**			**38**
Е.	Парични средства в края на периода			**6**			**69**

Дата на съставяне:27.01.2010г.

ОФИС МЕНИДЖМЪНТ ООД ВАРНА

Съставител: Мария Димитрова

Ръководител: Чавдар Ангелов

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД
За 2009 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	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	350				0		420		(128)		642
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**420**	**0**	**(128)**	**0**	**642**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:	735										735
- увеличение	735										735
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										(42)	(42)
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**1085**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**420**	**0**	**(128)**	**(42)**	**1 335**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**1085**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**420**	**0**	**(128)**	**(42)**	**0** **1 335**

Дата на съставяне:27.01.2010г.

Съставител :
Мария Димитрова

"ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД ВАРНА

Ръководител:
Чавдар Ангелов

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2009 година

на 'ОФИС МЕНИДЖМЪНТ' ООД
(наименование и правна форма на предприятието)

грВарна, ул."Никола Вапцаров" N 3 вх.Г ет.8 оф.21
(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

'ОФИС МЕНИДЖМЪНТ' ООД е основано през 2006год. като едолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 1801 от 15.03.2006. г., вписано в регистъра на Търговските дружества под № 1, том .522, стр. 3 по ф. д. № 958/2006 г. ЕИК 148016549 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията. През 2009г. е пререгистрирано като дружество с ограничена отговорност.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул. "Никола Вапцаров" № 3 вх. Г ет.8 офис 21

Адресът за кореспонденция е гр. Варна, община Варна, ул. "Никола Вапцаров" № 3 вх. Г ет.8 офис 21

През отчетната 2009 г. се управлява от Управител Чавдар Ангелов Ангелов и се представлява от Чавдар Ангелов Ангелов .

Съдружници във фирмата са:

- СИЛВЪР ТРЪСТ ЕАД, ЕИК 200725214, търговско друижество, с адрес гр.Варна, ул."Параскева Николау" 4 ет.2, притежаващо 4 547 дяла по 100 лева, или 41.92 % от капитала
- ТРЪСТ ЕНД ИСТЕЙТ МЕНИДЖМЪНТ ИНК. търговско дружество, учредено в съответствие с правилата на САЩ, със седалище и адрес: "Барли Мил Роуд" № 2979, гр. Йорклин, Област Ню Касъл, 19736 Делауеър, САЩ, представлявано от г- жа Силвия Жива Ролински, гражданин на Съединените американски щати с паспорт № 015678946 издаден на дата 24. 07. 1997г. от Паспортна Агенция Вашингтон, притежаващо 3500 дяла по 100 лева, или 32.27 % от капитала
- ЗАХАРИ ЖЕЛЯЗКОВ ТОМОВ, ЕГН 6804120540, с адрес гр.Варна, бул."Сливница" 70 ет.2 притежаващ 2800 дяла по 100 лева, или 25.81 % от капитала

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 1 084 700 лева
Броят на регистрираните дялове е 10 847.
Номиналната стойност на един дял е 100 лв
Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

През 2009 г. сумата на регистрирания капитал се променя. Увеличва се със нови 7 347 дяла по 100 лева, с обща сума 734 700 лева

През 2009 г. в състава на съдружниците са настъпили следните промени.Приети са нови съдружници:

- СИЛВЪР ТРЪСТ ЕАД, ЕИК 200725214, с 4 547 дяла по 100 лева
- Захари Желязков Томов, с ЕГН 6804120540, с 2800 дяла по 100 лева

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: покупко продажба недвижими имоти и отдаването им под наем

Основната дейност[1] на предприятието включва:

Отдаване имоти под наем

През 2009 и 2008 година 'ОФИС МЕНИДЖМЪНТ' ООД осъществява предимно дейности, свързани с отдаване под наем собствени недвижими имоти.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

[1] *Като критерии за „основна" може да се приеме всяка дейност, заемаща повече от 10% от общата.*

1. **Основни положения**

Настоящите финансови отчети на **'ОФИС МЕНИДЖМЪНТ' ООД** са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани.

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

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

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

EUR 1.95583лв/ев

USD 1.36409лв/щ.д.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

През 2009 г. Няма придобити нематериални активи

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в **'ОФИС МЕНИДЖМЪНТ' ООД** 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-вещественa 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 500 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - 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.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи[2].

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

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

3. Инвестиционни имоти

---

[2] *1. линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи;*
2. намаляващ нелинеен метод на намаляващия се остатък;
3. намаляващ нелинеен метод на равномерното намаляване;
4. намаляващ нелинеен метод на намаляващата се сума на числата;
5. намаляващ нелинеен метод на неравномерното намаляване;
6. увеличаващ нелинеен методът на равномерното увеличаване;
7. метода на увеличаващата се сума на числата
8. метода на неравномерното увеличаване

3.1. Като инвестиционни имоти в **'ОФИС МЕНИДЖМЪНТ' ООД** се третират и признават активи земя и част от сграда, по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност. През 2009г предприятието определя имоти,които отговарят на критериите за инвестиционни имоти и са отразени като инвестиционни имоти.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло. За целта са обследвани критериите:Заети лица в предприятието, приходи от експлоатация на имота [3]

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

3.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага подхода на Модела на цената на придобиване, тъй като справедливата стойност не може да бъде достоверно измерена и оценена, поради следните причини:
Спецификата на имотите и липса на активен пазар за този тип имоти.[4]

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.[5].

Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

---

[3] *Следва да се визират конкретните критерии, заложени в счетоводната политика на предприятието за оценка и последваща класификация на неделими части от имоти с различно предназначение.*

[4] *Следва да се посочат конкретните причини, поради които се счита, че справедливата стойност на инвестиционните имоти не мже да бъде определена (специфика на обектите, липса н активен пазар, други)*

[5] *Следва да се посочи конкретно прилагания метод на амортизация на инвестиционни имоти:*

1. *линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи;*
2. *намаляващ нелинеен метод на намаляващия се остатък;*
3. *намаляващ нелинеен метод на равномерното намаляване;*
4. *намаляващ нелинеен метод на намаляващата се сума на числата;*
5. *намаляващ нелинеен метод на неравномерното намаляване;*
6. *увеличаващ нелинеен методът на равномерното увеличаване;*
7. *метода на увеличаващата се сума на числата*
8. *метода на неравномерното увеличаване*

4. Инвестиции

През 2009 г. Няма направени инвестиции.

5. Свързани лица

5.1.*"ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД* има отношение на свързано лице със съдружниците:

5.1.1. Тръст енд истейт мениджмънт Инк.", САЩ, „Барли Мил Роуд" №2979, гр.Йорклин, Област Ню Касъл, 19736, Делауеър , съдружник с 32.27 % от капитала и упражнява значително влияние на Офис мениджмънт ООД.

Неюридическо лице ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО ТРЪСТ ЕНД ИСТЕЙТ МЕНИДЖМЪНТ ИНК и седалище гр.Йорклин, САЩ. Вписано в единния търговски регистър на Българска Търговско Промишлена Палата с решение 0000048939/22.3.2006, с ЕИК 175617792 и адрес в България гр.Варна ул."Параскева Николау" 4.

5.1.2. Силвър Тръст ЕАД, ЕИК 200725214, съдружник с 41.92 % дял в капитала и упражнява значително влияние на Офис мениджмънт ООД.

АБ Кампани Лимитед, Малта като едноличен собственик на капитала на Силвър Тръст ЕАД,упражнява чрез Силвър Тръст ЕАД, значително влияние над Офис мениджмънт ООД.

Силвър Тръст ЕАД, поради прякото си притежание на дялове в следните предприятия, упражнява контрол върху сделките на „Офис мениджмънт" ООД с тях:

- „Имекс 2000" ООД,гр.Шумен, ул."В.Левски" N 8, Булстат 127523168, притежава 99.10 % от капитала.
- „Хоризонт Ангелов" ООД, гр.Варна,ул."Ген.Столетов" 11 ет.2, Булстат 103127801, притежава 99.91% от капитала

Силвър Тръст ЕАД, поради прякото си притежание на дялове в следните предприятия, упражнява значително влияние върху сделките на „Офис мениджмънт" ООД с тях:

- „Ахилеос Маритайм Ентърпрайз" ООД, гр.Варна,Приморски парк, пл.N.3, к-с"Хоризонт" ет.2, Булстат 030098566, притежава 29.98% от капитала

5.1.3. Захари Желязков Томов, с ЕГН 6804120540,съдружник с 25.81 % от капитала и упражнява значително влияние на Офис мениджмънт ООД.

Захари Желязков Томов чрез следните дружества, поради прякото си притежание на дялове в тях, упражнава контрол върху сделките с тях:

- „ СИ ДИ ЕФ – Акционерна общност" АД , рег. по ф.д.406/2005 година на Търговищки окръжен съд, гр.Търговище, ул. Лилия № 4, вх. Б, ет.1, ап.2,Булстат 125561031, Данъчен номер 4250005534, акционер, дял: 50 %,

-„ СИ ДЖИ ЕФ – Акционерна общност" АД , рег. по ф.д.405/2005 година на Търговищки окръжен съд, гр.Търговище, ул. Лилия № 4, вх. Б, ет.1, ап.2 ,Булстат 125561017, Данъчен номер 4250005542 , акционер, дял: 50 %

- „ АР ДИ ЕФ – Акционерна общност" АД , рег. по ф.д.404/2005 година на Търговищки окръжен съд, гр.Търговище, ул. Лилия № 4, вх. Б, ет.1, ап.2 ,Булстат 125561024, Данъчен номер 4250005569, акционер, дял: 50 %

5.2."*ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД* има отношение на свързано лице с дружествата, които имат отношение към Управителя на преприятието Чавдар Ангелов Ангелов, както следва:

5.2.1. Чавдар Ангелов Ангелов – упражнява контрол, поради прякото си притежание на дялове в следните предприятия, върху сделките с тях:

-"Черно море- Елит" ООД , рег. по ф.д.4237/1997 година на Варненски окръжен съд, гр.Варна, бул."Мария Луиза №23, Булстат 103172198,притежава 96 % от капитала

- „Ол Сийз Пропърти" ООД, гр.Варна, Приморски парк, к-с „Хоризонт", пл. № 3, ет. 2, Булстат 148073548, притежава 80,66 % от капитала.

- "Ол Сийз България" ЕООД , рег. по ф.д.1804/1999 година на Варненски окръжен съд,, гр.Варна, Приморски парк, пл.№3, комплекс "Хоризонт", ет.2,Булстат 103318621, Данъчен номер 1030118738. Притежава 100 % от капитала.

"Ол Сийз България" ЕООД , участва в капитала на следните дружества и Чавдар Ангелов, като едноличен собственик на капитала, чрез косвеното си участие, упражнява контрол/значително влияние върху сделките с

- „Директ Лизинг" АД, гр.София гр.София, община Слатина, ул."Ал.Жендов" №: 6, ф.д.15834/27.12.1999 година на Софийски градски съд, Булстат Ю130191363, притежава 54 % от капитала на дружеството. Чавдар Ангелов, чрез "Ол сийз България" упражнява контрол върху сделките с "Директ лизинг" АД

- Енергийни източници" АД, Гр.Варна, ул."Параскева Николау" 4, ет.2, Ф.д. 3497/2004 година на Варненски окръжен съд,Булстат 103902697, притежава 50 % от капитала на дружеството.Чавдар Ангелов, чрез "Ол сийз България" упражнява контрол върху сделките с "Енергийни източници" АД.

- „Еър Пропърти Девелопмънт" АД, гр.Варна, Приморски парк, комплекс Хоризонт, пл. № 3, ет.2, Булстат 200958720, притежава 40 % от капитала на дружеството.Чавдар Ангелов, чрез "Ол сийз България" упражнява значително влияние върху сделките с „Еър Пропърти Девелопмънт" АД.

5.2.2. Чавдар Ангелов Ангелов – упражнява значително влияние, поради прякото си притежание на дялове в следните предприятия, върху сделките с тях:

- „ СИ ДИ ЕФ – Акционерна общност" АД , рег. по ф.д.406/2005 година на Търговищки окръжен съд, гр.Търговище, ул. Лилия № 4, вх. Б, ет.1, ап.2,Булстат 125561031, Данъчен номер 4250005534, акционер, дял: 35 %

-„ СИ ДЖИ ЕФ – Акционерна общност" АД , рег. по ф.д.405/2005 година на Търговищки окръжен съд, гр.Търговище, ул. Лилия № 4, вх. Б, ет.1, ап.2 ,Булстат 125561017, Данъчен номер 4250005542 , акционер, дял: 35 %

- „ АР ДИ ЕФ – Акционерна общност" АД , рег. по ф.д.404/2005 година на Търговищки окръжен съд, гр.Търговище, ул. Лилия № 4, вх. Б, ет.1, ап.2 ,Булстат 125561024, Данъчен номер 4250005569, акционер, дял: 35 %

6. Финансови инструменти

6.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието не са налице предпоставки за валутен риск, лихвен риск, кредитен риск, ликвиден риск и/или други финансови рискове), които да окажат влияние върху оперативната му дейност[6].

6.2. През 2009 г. Предприятието няма финансови активи и пасиви

7. Стоково-материални запаси

През 2009 г. Предприятието няма стоково – материални запаси

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности в брой и набирателнти и разплащателни сметки в банки

10. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ЕООД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи[7], се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв[8]. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява 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 и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

11. Данъци от печалбата

През 2009 г.няма начислени и платени данъци от печалбата

12. Провизии, условни задължения и условни активи

През 2009 г. Няма начислени провизии, няма условни задължения и условни активи

13. Доходи на персонала

---

[6] *Следва да се посочи А или Б съобразно наличието или не на предприети действия за предотвратяване на финансови рискове и се конкретизира.*

[7] *Следва да се зачеркнат активите, които не намират приложение, респ. не фигурират във финансовия отчет на отчитащото се предприятие (напр. инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, ако същите се отчитат по Модела на цената на придобиване)*

[8] *Оповестява се в случай, че в отчитащото се предприятие е налице подобно обстоятелство.*

През 2009 г. Няма назначен персонал

14. Правителствени дарения и правителствена помощ[9]
През 2009 г. Няма правителствени дарения и помощ

15. Лизинг
През 2009 г.няма отчетен лизинг.

16. Търговски и други задължения
Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент .

17. Приходи
Основният източник на приходи за "ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД е приход от услуги: наем на собствени недвижими имоти. [10]

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа[11].

18. Ефекти от промените във валутните курсове
Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "ОФИС МЕНИДЖМЪНТ" ООД се извършва към еднократно 31.12.2009г. [12]
Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности[13]
Не са извършвани

20. Фундаментални грешки[14]
През отчетния период не са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен(ни) период(и) - ,които да са класифицирани като

---

[9] *Следва да се оповестят тези от долуизброените форми на финансиране, които имат приложение в конкретното предприятие.*
[10] *Следва да се визира(т) основният/основните източници на приходи за дружеството.*
[11] *Следва да се впише конкретно прилаганият метод:*
- *анализ на свършената работа*
- *съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени*
- *съотношение на направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата*

[12] *Следва да се посочи конкретно: ежедневно, към последно число на всеки месец, на тримесечие, на шестмесечие*
[13] *Оповестява се, ако е налице подобно обстоятелство през текущия период.*
[14] *Оповестява се в случай, че през текущия период е установена и коригирана грешка по смисъла и по реда на СС 8*

фундаментални по смисъла на приложимия СС 8, тъй като не повлияват съществено на информацията във финансовите отчети за този(тези) период(и).

21. Промени в счетоводната политика[15]

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика

22. Бизнескомбинации

Не са извършвани.

23. Договори за строителство

Няма такива.

24. Селскостопански дейности

Няма такива.

25. На 28.01.2010г годишният финансов отчет на "Офис мениджмънт" ООД за 2009г. е официално одобрен за публикуване е решение на общото събрание на съдружниците от 28.01.2009г.

След[16] датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили събития, които се класифицират като коригиращи или некоригиращи.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни материални активи	11	1.1.-1.3.
2.	Инвестиционни имоти	11-12	2.1.-2.2.
3.	Свързани лица	12-13	3.1-3.4.
4.	Търговски и други вземания	14-15	4.
5.	Пари и парични еквиваленти	15	5.1.
6.	Търговски и други задължения	16	6.
7.	Приходи	16-17	7.1-7.4.
8.	Разходи	17-19	8.1.-8.2.1.

[15] *Оповестява се при наличие на промяна в прилаганата счетоводна политика.*

[16] *Съгласно СС 10 когато се получи информация след датата на годишния финансов отчет относно условия, които са съществували към датата на годишния финансов отчет, предприятието актуализира с новата информация оповестяванията, които се отнасят до тези условия.*

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи[17]:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения	6.66	6.66
Транспортни средства		
Компютри, периферни устройства	2	2

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Сгради		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства		
Компютри, периферни устройства	10	10
Общо отчетна стойност:	10	10

1.3 .Балансова стойност и амортизации

Дълготрайни материални активи	*Бал.ст-ст към 01.01.2009*	*придобити*	*изведени*	*Натр.счет. аморт-я към 31.12.2009*	*Бал.ст-ст към 31.12.2009*
Стоп.инвентар	266	1		48	226
Компютърни системи	33	3		28	18
Всичко:	299	4		76	244

2. Инвестиционни имоти

2.1. Прилаганите норми на амортизация на инвестиционните имоти са както следва:

Прилагани норми за амортизация на инвестиционни имоти	*Норма на амортизация (%)*	
	2009 г.	*2008 г.*
Сгради	4	4
..... (други)		

[17] *Препоръчително приложение. Попълва се при прилагането на линеен метод на амортизация.*

2.2. Балансова стойност и амортизации

Инвестиционни имоти	*Бал.ст-ст към 01.01.2009*	*придобити*	*изведени*	*Натр.счет. аморт-я*	*Бал.ст-ст към 31.12.2009*
Земи	7				7
Сгради	1178			91	1129
Всичко:	1185			91	1136

Върху инвестиционните имоти е учредена ипотека в полза на ТБ Инвестбанк АД, като обезпечение по кредит на "Ол сийз пропърти" ЕООД.

3. Свързани лица

3.1. Предприятия, участващи в капитала на Офис мениджмънт ООД.

Наименование и седалище на свързаното лице	*Описание на типа свързаност*[18]
Силвър Тръст ЕАД, гр.Варна, Прим.парк, пл.N 3, ЕИК 200725214	Съдружник, притежаващ 41.92% от капитала
Тръст Енд Истейт Мениджмънт Инк: "Барли Мил Роуд" № 2979, гр. Йорклин, Област Ню Касъл, 19736 Делауеър, САЩ	Съдружник, притежаващ 32.27% от капитала
Захари Желязков Томов, гр.Варна	Съдружник, притежаващ 25.81% от капитала

3.2. Предприятието е получило кредити от свързани лица само през минали периоди както следва:

- 109 хил.лева от Управителя Чавдар Ангелов Ангелов през минали отчетни периоди.Сумата изцяло е цедирана на Захари Желязков Томов и тази сума впоследствие е апортирана като непарична вноска в капитала на дружеството на 29.05.2009г от Захари Томов.

- - за 410 хил лева от "Ол сийз пропърти 2 " ООД,апортирани ведно с лихвите за 45 хил.лв, общо за 455 хил.лв като непарична вноска в капитала на Силвър тръст ЕАД към 22.05.2009г. На 3.08.2009г. сумата 455 хил лв е апортирана в капитала на Офис мениджмънт ООД от Силвър труст ЕАД. За периода май-август Силвър тръст ЕАД начислява лихви

- за 60 хил. лева "Хоризонт Ангелов" ООД, където Управителят е собственик на 90% от капитала и е Управител, през минал отчетен период , а към дата на натоящия финансов отчет притежава 0.08% от капитала.

Наименование на свързаното лице	*Получени кредити*	*Размер на начислените лихви*	*Отклонение на лихвения процент по кредита от*	*Плащания и други по кредити (хил.лв.):*	*Задължение в края на периода (хил.лв.)*

[18] *Собственик, притежаващ ..... процента от капитала на дружеството или предприятие под общ контрол.*

	(хил.лв.):	(хил.лв.):	установимата пазарна лихва (+/-):	Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
Чавдар Ангелов Ангелов	109	безлихвен		109 цесия		0	0
Ол Сийз Пропърти 2 ООД	410	50		410 Апорт	45 апорт	0	5
Силвър Тръст ЕАД	455	7		455 апорт		0	7
"Хоризонт Ангелов" ООД	60	8	0			60	8
Общо:	1034	65		974	45	60	20

3.3. Предоставени кредити.

Предприятието е предоставило кредити:

На Ол сийз България ЕООД (с едноличен собственик Чавдар Ангелов в размер на 45 хил.лв.

Наименование на свързаното лице	Предоставени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви (хил.лв.):	Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-):	Постъпления по кредити (хил.лв.):		Вземане в края на периода (хил.лв.)	
				Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
Ол сийз България ЕООД	45	0.02		45	0.02	0	0
Общо:	45	0.02		45	0.02	0	0

3.4. Други сделки: с "Търговско представителство Тръст енд Истейт мениджмънт Инк" /съдружник в Офис мениджмънт ООД е Тръст енд Истейт мениджмънт Инк,САЩ), по които предприятието е страна –получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката[19]:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката[20]:		Плащания (хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност (хил.лв.):	% от нетния обем идентични сделки:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
Търговско представителство Тръст енд Истейт мениджмънт Инк	*Договор за наем*	-	34	23	8	26	26
Общо:							

[19] *Следва да се посочи всяка група осъществени сделки по отделните свързани на Дружеството лица: прехвърляне или учредяване на вещни права; покупка на стоки; получени услуги; посредничество; лизингов договор; лицензионен договор; финансиране (дарение); гаранции; договор за управление; дивиденти и други.*

[20] *Допуска се да се оповести като стойност или в процент от нетния обем на продажбите.*

4. Търговски и други вземания

Вземания	2009 г.			2008 г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност[21]		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	41	36	5	6	6	
1. Вземания от свързани лица	26	26				
2. Вземания от трети лица	15	10	5	6	6	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						

[21] *Следва да се има предвид, че начислените и признати суми за обезценка на вземания само по себе си не притежават качеството ликвидност. Необходимо е да се представят съобразно пораждащите ги вземания.*

2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Д руги данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):				6	6	
ДДС за възстановяване				6	6	
.....						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):						
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:						

5. Пари и парични еквиваленти

5.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2009 г.	***2008 г.***
Парични средства в брой:		6
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	6	63
Общо:	6	69

6. 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[22]:	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.	91			885		
1. Заеми от свързани лица	60			616		
В т.ч. лихви	20					
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни зами						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми	11			269		
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1			3		
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица						
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:						
1. За корпоративен данък						
2. За данък върху добавената стойност	2					
3. За други данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:						
1. За възнаграждения						
2. За компенсируеми отсъствия						
VII. Задължения за дивиденти						
XII. Други задължения, в т.ч.						
.....						
.....						
Всичко сума на задълженията	***94***			888		

7. Приходи

7.1. Приходи от услуги:

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2009 г.	2008г.
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Наеми	145	20

[22] *Следва да се посочи сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения, с описание на естеството и формата на обезпечението.*

Обща сума на приходите:	145	20

7.2. Приходи според клиентите, признати през периода:

Категория	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2009 г.	***2008 г.***
Приходи от реализация на свързани лица	34	
Приходи от реализация на трети лица	111	20
Обща сума на приходите:	145	20

7.3. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет[23]:

Категория приходи	***2009 г.***		***2008 г.***	
	Приход - стойност (хил.лв.)	***В т.ч. неплатени (хил.лв.)***	***Приход - стойност (хил.лв.)***	***В т.ч. неплатени (хил.лв.)***
Приходи от продажби на продукция				
Приходи от продажби на стоки				
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти				
Приходи от продажби на материали				
Приходи от извършването на услуги	145	41	20	6
Приходи от финансиране				
Приход от размяна на активи				
Приходи от лихви				
Приходи от дивиденти				
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия				
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти				
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове				
Извънредни приходи				
..... (други				
Обща сума на приходите:	145	41	20	6

7.4 Приходите за бъдещи периоди няма.

8. Разходи

8.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2009 г.	***В т.ч. неплатени към[24] 31.12.2009 г.***	***2008г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2008г.***
Разходи за материали	***16***		***11***	
Разходи за услуги	36		18	3
Разходи за амортизации	106		22	

[23] *Оповестява се в случай, че сумата на отчетените, но неплатени приходи е значителна.*

[24] *Изисква се представяне на сумата на отчетените разходи, които не са платени до датата на финансовия отчет, в случай, че са знаителни.*

Разходи за обезценка				
Разходи за персонала				
Други оперативни разходи				
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи				
Провизии				
Общо оперативни разходи:	***158***		***51***	***3***

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

8.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали[25]	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2009 г.	***2008г.***
Ел.енергия	8	4
цветя		4
малотрайни	8	3
Общо разходи за материали	***16***	***11***

8.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2009 г.	***2008 г.***
Застраховки		
Транспорт		
Комуникационни услуги	4	3
Консултантски услуги		1
Посреднически услуги		
Раходи за одит[26]		
Местни данъци	5	5
Такси управление имот, почистване	13	8
Информационни услуги	5	
Други такси нотариални и държавни	5	1
Ремонтни услуги	***4***	
Общо разходи за външни услуги	***36***	***18***

8.2.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2009 г.	***2008г.***
Лихви по заеми	29	35
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.		

[25] *По отделните видове влагани материални с най-съществен относителен дял.*

[26] *Задължително се оповестяват, съгласно изискванията на чл.38, ал.5 от Закона за счетоводството, начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита*

По просрочни задължения		
По ревизионен акт		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви		
Общо разходи за лихви	***29***	***35***

Дата на съставяне: 28.01.2010. г.

Съставител:.....
(Мария Димитрова)

Ръководител:.....
(Чавдар Ангелов)