A-PDF Image To PDF Demo. Purchase from www.A-PDF.com to remove the watermark

Регус България ЕООД

Финансови отчети за 2011 година

Отчет за всеобхватния доход за 2011 година

(Всички суми са в хиляди лева)

В хиляди лева	Бележки	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Приходи от продажби	3	1,907	1,815
Други приходи от дейността	4	-	-
Общо приходи от дейността		**1,907**	**1,815**
Разходи за материали	5	(124)	(105)
Разходи за външни услуги	6	(1526)	(1,402)
Разходи за персонала	7	(114)	(116)
Разходи за амортизации		(139)	(144)
Разходи за обезценки и провизии		(16)	(16)
Други разходи	8	(47)	(45)
Резултат от дейността		**(59)**	**(13)**
Финансови разходи/приходи	9	(59)	(63)
Резултат за годината преди данъци		**(118)**	**(76)**
Разходи за данъци	10	21	37
Нетен резултат (печалба/ загуба) за годината		**(97)**	**(39)**
Други всеобхватни доходи		-	-
Разходи за данъци върху другите всеобхватни доходи		-	-
Общ всеобхватен доход/загуба за годината		**(97)**	**(39)**

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Демелова Тортонова

ПРИМА ИНТЕЛЕКТ ЕООД

Управител: Regus Регус България ЕООД Регус София - Тотлебен

Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011

(Всички суми са в хиляди лева)

В хиляди лева	Бележки	Към 31 декември 2011	Към 31 декември 2010
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	11	309	449
Отсрочен данъчен актив	10	21	84
		330	533
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	13	347	303
Парични наличности	14	633	167
		980	470
ОБЩО АКТИВИ		**1310**	**1,003**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	15	5	5
Неразпределена печалба/ непокрита загуба	16	(855)	(758)
		(850)	(753)
Дългосрочни пасиви			
Дългосрочни заеми	17	901	898
		901	898
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	18	1230	842
Задължения за данъци	19	29	16
		1259	858
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**1310**	**1,003**

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Десислава Тотлебен

ПРИМА ИНТЕЛЕКТ * ЕООД

Управител:

Regus
Регус България ЕООД
Regus София - Тотлебен

Отчет за промените в собствения капитал

(Всички суми са в хиляди лева)

В хиляди лева	Основен капитал	Резултат за периода	Общо
Салдо към 1 януари 2010	**5**	**(719)**	**(714)**
Печалба или загуба за годината	-	(39)	(38)
Други всеобхватни доходи за годината	-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	**-**	**(39)**	**(39)**
Салдо към 31 декември 2010	**5**	**(758)**	**(753)**
Салдо към 1 януари 2011	**5**	**(758)**	**(753)**
Печалба или загуба за годината	-	(97)	(97)
Други всеобхватни доходи за годината	-	-	-
Общ всеобхватен доход за годината	**-**	**(97)**	**(97)**
Салдо към 31 декември 2011	**5**	**(855)**	**(850)**

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Десислава Бортнова

ПРИМА ИНТЕЛЕКТ ЕООД

Управител:

Regus
Регус България ЕООД
Регус София - Тотлебен

Отчет за паричните потоци за 2011 година

(Всички суми са в хиляди лева)

В хиляди лева	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Плащания от клиенти и други	8,046	2,277
Плащания към доставчици и други	(7,059)	(1,931)
Плащания свързани с персонала	(224)	(146)
Плащания за ДДС и други данъци	(216)	(130)
Други		(15)
Нетни парични потоци от оперативната дейност	**547**	**55**
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на дълготрайни активи	-	(5)
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	**-**	**(5)**
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Платени лихви, такси, комисиони и др.	(50)	(5)
Валутни курсови разлики	(31)	(1)
Нетни парични потоци от финансовата дейност	**(81)**	**(6)**
Парични средства в началото на периода	**167**	**123**
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства	**466**	**44**
Парични средства в края на периода	**633**	**167**

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител: Управител:

Регус България ЕООД
Регус София - Тотлебен

Оповестявания към финансовият отчет

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Регус България ЕООД (Дружеството) е едноличо дружество със седалище в гр. София, Република България. Основния и единствен предмет на дейност на Регус е оперирането на бизнес центрове. Седалището на Дружеството е в гр. София, България. Адресът на управление на Дружеството е както следва: бул. „Тотлебен" 53 - 55, София 1606, България.

Към 31 декември 2011 година в Дружеството има назначени четири служители.

Едноличния собственик на капитала, Регус Груп ПЛС, одобри финансовите отчети на 01 февруари 2011 г.

2. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

(a) Съответствие

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципите на историческата цена и на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло.

(b) Промени в счетоводните политики и оповестявания

Нови и изменени стандарти и разяснения

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, с изключение на следното на следните нови и изменени МСФО и Разяснения на Комитета за разяснения по Международните стандарти за финансово отчитане („КРМСФО"), действащи към 1 януари 2011 г.:

- МСФО 2 *Плащания на базата на акции: Групови сделки за плащане на базата на акции, уреждани с парични средства,* действащ от 1 януари 2010 г.
- МСФО 3 *Бизнес комбинации (преработен)* и МСС 27 *Консолидирани и индивидуални финансови отчети (изменен),* в сила от 1 юли 2009 г., включително произтичащите изменения в МСФО 2, МСФО 5, МСФО 7, МСС 7, МСС 21, МСС 28, МСС 31 и МСС 39
- МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване – допустими хеджирани обекти,* действащ от 1 юли 2009 г.

- *КРМСФО 17 Разпределение на немонетарни активи на собствениците*, действащ от 1 юли 2009 г.
- Подобрения в МСФО (май 2008 г. и април 2009 г.)

Приложението на тези стандарти или разяснения е описано по-долу:

МСФО 2 Плащания на базата на акции (преработен)
БМСС публикува изменението в МСФО 2 за поясняване на обхвата и счетоводното отчитане на групови сделки за плащане на базата на акции, уреждани с парични средства. Дружеството е приложило това изменение считано от 1 януари 2010 г. То няма ефект върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността му.

МСФО 3 Бизнес комбинации (преработен) и МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети (изменен)
МСФО 3 (преработен) въвежда значителни промени в счетоводното отчитане на бизнес комбинациите, извършени след датата на неговото влизане в сила. Тези промени засягат оценката на неконтролиращото участие, отчитането на разходите по сделката, първоначалното признаване и последващо оценяване на условно възнаграждение, както и бизнес комбинациите, реализирани на етапи. Тези промени ще окажат ефект върху стойността на признатата репутация, отчетените резултати от дейността за периода на извършване на бизнес комбинацията и за бъдещи периоди.

МСС 27 (изменен) изисква промените в участието в дъщерно дружество (без загуба на контрол) да се отчитат като сделка със собствениците в качеството им на собственици. Следователно, тези сделки вече не водят до възникване на репутация, нито печалба или загуба. В допълнение, изменението стандарт променя счетоводното отчитане на загубите, понесени от дъщерно дружество, както и загубата на контрол върху дъщерно дружество. Промените в МСФО 3 (преработен) и МСС 27 (изменен) имат ефект върху придобиване или загуба на контрол върху дъщерни дружества и сделки с неконтролиращи участия, извършени след 1 януари 2010 г.

Тъй като Дружеството не отчита нито бизнес комбинации, нито инвестиции в дъщерни дружества, по-горните изменения не оказват влияние върху неговия финансов отчет.

МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване – допустими хеджирани обекти*
Изменението пояснява, че предприятие може да определи част от промените в справедливата стойност или променливостта на паричните потоци по даден финансов инструмент като хеджиран обект. Това обхваща и определянето на инфлацията като хеджиран риск или част от него в определени ситуации. Изменението няма да окаже влияние върху финансовото състояние на Дружеството и неговите финансови резултати от дейността, тъй като то не е страна по подобни хеджове.

КРМСФО 17 Разпределение на немонетарни активи на собствениците
Това разяснение предоставя насоки относно счетоводното отчитане на договореностите, при които предприятие разпределя немонетарни активи на собствениците под формата на разпределение на резерви, или на дивиденти. Разяснението няма ефект нито върху финансовото състояние, нито върху резултатите от дейността на Дружеството.

Подобрения в МСФО
През май 2008 г. и април 2009 г. СМСС публикува набор от изменения в стандартите, основно с цел премахване на непоследователностите и разясняване на формулировките в тях. За всеки стандарт съществуват отделни преходни разпоредби. Измененията, изброени по-долу, нямат отражение върху възприетите счетоводни политики, финансово състояние или финансови резултати от дейността на Дружеството.

- МСФО 2 *Плащане на базата на акции*
- МСФО 5 *Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейност*
- МСФО 8 *Оперативни сегменти*
- МСС 1 *Представяне на финансови отчети*
- МСС 7 *Отчет за паричните потоци*
- МСС 17 *Лизинги*
- МСС 34 *Междинно финансово отчитане*
- МСС 36 *Обезценка на активи*
- МСС 38 *Нематериални активи*
- МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*
- КРМСФО 9 *Преоценка на внедрени деривативи*
- КРМСФО 16 *Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност*

Публикувани стандарти, които все още не са в сила

Публикуваните стандарти, които все още не са действащи до датата на издаване на финансовия отчет на Дружеството, са изброени по-долу. Дружеството ще ги приложи считано от съответните дати на тяхното влизане в сила.

МСС 12 Данъци върху доходите (изменение)
Изменението предоставя практическо разрешение на проблема относно определянето дали активите, оценявани по модела на справедлива стойност съгласно МСС 40 Инвестиционни имоти, са възстановими чрез тяхната употреба или продажба. Изменението е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011 г. Дружеството не очаква то да окаже влияние върху неговото финансово състояние и резултати от дейността. Изменението все още не е прието от ЕС.

МСС 24 Оповестяване на свързани лица (изменение)
Изменениият стандарт е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 г. Той пояснява дефиницията на свързано лице с цел опростяване на идентифицирането на тези взаимоотношения и елиминиране на непоследователностите при неговото приложение. Преработеният стандарт въвежда частично освобождаване от изискванията за оповестяване за държавни предприятия. Дружеството не очаква това изменение да окаже влияние върху неговото финансово състояние или резултати от дейността.

МСС 32 Финансови инструменти: представяне - Класификация на емисиите на права (изменение)
Изменението в МСС 32 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2010 г. Чрез него се прави промяна в дефиницията за финансов пасив, за да се класифицират емисиите на права (и някои опции или варанти) като капиталови инструменти, когато тези права се дават пропорционално на всички съществуващи собственици на един и същи клас недеривативни капиталови инструменти на предприятието, или в случай на придобиване на фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието за фиксирана сума в каквато и да било валута. Това изменение няма да окаже влияние върху финансовите отчети Дружеството след първоначалното му приложение.

МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване (изменения)
Измененията подобряват изискванията за оповестяване във връзка с трансферирани финансови активи. Те са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011 г. Дружеството счита, че тези изменения няма да окажат влияние върху финансовия му отчет. Те все още не са приети от ЕС.

МСФО 9 Финансови инструменти: класификация и оценка
МСФО 9, както е публикуван, отразява първият етап от работата на БМСС за смяна на МСС 39 и е приложим за класификацията и оценката на финансови активи, както те са дефинирани в МСС 39. Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. На последващи етапи, БМСС ще разработи класификацията и оценката на финансовите пасиви, счетоводното отчитане на хеджирането и отписването. Приключването на този проект се очаква в началото на 2011 г. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от МСФО 9 върху финансовото си състояние и резултати от дейността. Стандартът все още не е приет от ЕС.

КРМСФО 14 Предплащане на минимално изискване за финансиране (изменение)
Изменението в КРМСФО 14 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 г. и изисква ретроспективно приложение. То дава насоки относно оценката на възстановимата сума на нетен пенсионен актив. Изменението позволява предплащането на минималното изискване за финансиране да се третира като актив. Дружеството счита, че изменението няма да окаже влияние върху финансовия му отчет.

КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с капиталови инструменти
КРМСФО 19 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010 г. Разяснението пояснява, че капиталовите инструменти, емитирани за кредитор с цел погасяване на финансов пасив, отговарят на изискванията за платено възнаграждение. Емитираните капиталови инструменти се оценяват по справедлива стойност. В случай, че това не може да се направи надеждно, инструментите се оценяват по справедливата стойност на погасения пасив. Възникващата печалба или загуба се признава незабавно в текущия финансов резултат. Прилагането на това разяснение няма да окаже влияние върху финансовия отчет на Дружеството.

Подобрения в МСФО (публикувани през май 2010 г.)
БМСС публикува *Подобрения в МСФО,* представляващи набор от изменения в МСФО. Те не са приложени, тъй като влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010 г. или 1 януари 2011 г. Дружеството не очаква тези изменения да окажат ефект върху неговото финансово състояние и резултати от дейността. Те все още не са приети от ЕС.

(с) Чуждестранни валути

- *Функционална валута и валута на представяне*

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството извършва дейността си ("функционална валута"). Функционална валута на Дружеството и валута на представяне е българският лев.

Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

- *Сделки и салда*

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалният курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2011 г. лева	31 декември 2010 г. лева
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

(d) Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са представени по историческа цена, намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва всички разходи, които са пряко свързани с придобиването и въвеждането в експлоатация на активите.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната му стойност може да бъде достоверно определена.

Когато балансовата стойност е по–висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

(e) Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

(f) Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива стойност, а впоследствие по амортизирана стойност (определена по метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална обезценка. Обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по вземането. Сумата на обезценката е равна на разликата между балансовата стойност на вземането и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Стойността на обезценката се отразява в отчета за доходите като оперативен разход.

(g) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват салда в каса и по банкови сметки.

(h) Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е записан по историческа цена към датата на регистрация.

(i) Търговски задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива стойност, а в последствие по амортизирана стойност.

(j) Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между получените плащания (компенсирани с разходите по извършването на транзакциите) и изкупната стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, освен ако Дружеството има безусловно право да отсрочи уреждането на задължението за период най-малко 12 месеца след датата на счетоводния баланс.

(k) Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчните стойности на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки (закони), действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават в степента, в която е вероятно наличието на бъдеща облагаема печалба, така че данъчните временни разлики да бъдат използвани.

(l) Задължения по пенсионно осигуряване

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, както и за „Универсален пенсионен фонд", съгласно действащата в страната нормативна уредба. Разходите за пенсионно осигуряване се признават в отчета доходите за периода, за който се отнасят.
Според изискванията на Кодекса на труда, чл. 222, ал.3, в случай на прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, независимо от основанието за прекратяването, той има право на обезщетение от работодателя в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца.

Компанията не начислява задължения за пенсионни доходи на служителите. Броят и възрастта на служителите е нисък. Ръководството на Дружеството счита, че вероятността за изплащане на задължението е ниска и че то би било несъществено.

(m) Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат

изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения.

Провизия се признава дори и в случите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се определят по сегашната стойност на очакваните разходи за уреждане на задължението, като се използва ставка преди данъчно облагане, която отразява оценката на текущото състояние на пазара на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове.

(n) Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването на причинна и стойностна връзка между тях.
Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични еквиваленти или парични средства.
Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена операцията, независимо от периода на изплащането й.

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент до балансовата стойност на финансовия актив)

(o) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъкът също се представя в капитала.

Текущият данък е очакваното данъчно плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Отсроченият данък е изчислен като се използва балансовия метод на пасивите, като се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Следните временни разлики не се отчитат: положителна репутация непризната за данъчни цели, заприходяване на активи и пасиви, които не засягат счетоводната или данъчна печалба, както и разлики свързани с инвестиции в дъщерни дружества до степен, за която се очаква, че няма да се сторнират в предвидимо бъдеще. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или пасива, прилагайки данъчна ставка, приета към момента на съставяне на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

(р) Финансови рискове

Валутен риск
Дружеството оперира в Република България и не е изложено на валутен риск, тъй като повечето транзакции в чуждестранна валута са деноминирани в евро. Към момента курсът на еврото е фиксиран към този на българския лев.

Ръководството на дружеството не очаква фиксираният курс на лева към еврото да се промени през следващите 12 месеца и поради тази причина не е направен анализ на ефектите върху финансовия резултат свързани с валутния риск.

Ценови риск
Ръководството на Дружеството следи ценовия риск в контекста на очакваните бъдещи приходи от оперативна дейност.

Лихвен риск
Тъй като Дружеството няма значителни лихвоносни активи, приходите й и оперативните парични потоци са до голяма степен независими от промените на пазарните лихвени нива.

Лихвеният риск на дружеството произлиза от неговите заеми, които са получени от свързано лице при плаващ лихвен процент.
Дружеството разглежда лихвената си експозицията регулярно и взима под внимание съответния риск.

Кредитен риск
Кредитният риск произлиза от пари и парични еквиваленти и депозити в банки и други финансови институции.

Ликвиден риск
Предпазливото управление на ликвидния риск от страна на ръководството, осигурява на Дружеството възможност за поддържане на достатъчно парични средства и възможността за финансиране чрез адекватен размер на договорени кредитни линии.

Договорните недисконтирани парични потоци по отношение на заемите от свързани дружества са деноминирани в евро. Към момента курсът на еврото е фиксиран към този на българския лев.

Бележки към финансовите отчети

3. ПРИХОДИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Предоставяне на услуги	1,907	1,815
Общо	**1,907**	**1,815**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Други приходи – възстановени провизии	-	-
Общо	**-**	**-**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Напитки	18	13
Канцеларски материали	30	21
Санитарни консумативи	4	11
Отопление - Газ	22	17
Електричество	35	31
Вода	2	2
Оборудване	3	7
Материали при ремонтни дейности	-	-
Други	10	3
Общо	**124**	**105**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Паркинг	39	31
Телефонни разговори и такси	55	68
Интернет свързаност	11	12
Куриерски услуги	16	11
Почистване	34	36
Разходи за наем	698	653
Експлоатационни разходи	127	130
Застраховки	20	13
Правни и секретарски услуги	12	-
Разходи за мениджмънт	502	440
Други	12	8
Общо	**1,526**	**1,402**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Разходи за заплати	100	101
Разходи за осигуровки	12	15
Разходи за неползвани отпуски	2	-
Общо	**114**	**116**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Данък сгради и такса смет	19	20
Преводи и легализация	-	-
Други разходи за поддръжка	14	12
Други	14	13
Общо	**47**	**45**

9. НЕТНИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ/ПРИХОДИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Приходи от курсови разлики	1	11
Други финансови приходи	2	2
Общо финансови приходи	**3**	**13**
Разходи за лихви	(50)	(56)
Разходи от курсови разлики	(4)	(13)
Други финансови разходи	(8)	(7)
Общо финансови разходи	**(62)**	**(76)**
Нетни финансови разходи/приходи	**(59)**	**(63)**

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Текущ разход за данък	-	-
Възникнал отсрочен данъчен актив	21	37
Общо	**21**	**37**

Признати са отсрочени данъчни активи възникнали за данъчни временни разлики.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	Офис оборудване	Компютърна техника	Общо
На 1 януари 2010	949	56	1,005
Увеличения	7	6	13
Намаление	(6)	(2)	(8)
На 31 декември 2010	**950**	**60**	**1,010**
Начислена амортизация			
На 1 януари 2010	(369)	(50)	(419)
Разходи за амортизация за годината	(138)	(6)	(144)
Отписване на амортизация	2	-	2
На 31 декември 2010	**(505)**	**(56)**	**(561)**
Балансова стойност:			
На 31 декември 2010	**445**	**4**	**449**

На 1 януари 2011	950	60	1,010
Увеличения	-	-	-
Намаление	-	(2)	(2)
На 31 декември 2011	**950**	**58**	**1,008**
Начислена амортизация			
На 1 януари 2011	(505)	(56)	(561)
Разходи за амортизация за годината	(137)	(2)	(139)
Отписване на амортизация	-	-	-
На 31 декември 2011	**(642)**	**(58)**	**(700)**
Балансова стойност:			
На 31 декември 2011	**308**	**1**	**309**

Полезен икономически живот

Общо полезния икономически живот на дълготрайните активи е както следва:

	2011
Офис оборудване	6.72 години
Компютърна техника	3 години

Обезценка на дълготрайни активи

На 31 декември 2011 година Дружеството извърши преглед на дълготрайните активи за евентуални обезценки. Не са установени индикации, че е възможно балансовата стойност на активите да надхвърля тяхната възстановима стойност и не са отчетени разходи за обезценка на активите.

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	Софтуер	Общо
Отчетна стойност		
На 1 януари 2010	2	2
На 31 декември 2010	**2**	**2**
Начислена амортизация		
На 1 януари 2010	(2)	(2)
Разходи за амортизация за годината	-	-
На 31 декември 2010	**(2)**	**(2)**
Балансова стойност:		
На 31 декември 2010	**-**	**-**

Отчетна стойност		
На 1 януари 2011	-	-
На 31 декември 2011	-	-
Начислена амортизация		
На 1 януари 2011	-	-
Разходи за амортизация за годината	-	-
На 31 декември 2011	-	-
Балансова стойност:		
На 31 декември 2011	-	-

Полезен икономически живот
Полезният икономически живот на софтуера е три години.
Обезценка на дълготрайни активи
На 31 декември 2011 година Дружеството извърши преглед на дълготрайните нематериални активи за евентуални обезценки. Не са установени индикации, че е възможно балансовата стойност на активите да надхвърля тяхната възстановима стойност и не са отчетени разходи за обезценка на активите.

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

(Всички суми са в хиляди лева)

	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
Търговски вземания	308	242
Предплатени застраховки	4	19
Други	35	42
Общо	**347**	**303**

14. ПАРИЧНИ НАЛИЧНОСТИ

(Всички суми са в хиляди лева)

(а) Парични наличности в банки

Валута	За годината към 31 декември 2011	За годината към 31 декември 2010
В лева	606	150
В евро	27	17
Общо парични наличности	**633**	**167**

Към 31 декември 2010 г. няма блокирани парични средства.

15. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Капиталът на Дружеството се състои от 50 дяла, всеки един с номинална стойност от 100 лева.

Към 31 декември 2011 г. капиталът на дружеството е изцяло притежаван от Регус Груп ПЛС, Великобритания и е в размер на 5 хил.лв.

16. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА/ НЕПОКРИТА ЗАГУБА

	Към 31 декември 2011
Към 1 Януари 2011	(758)
Печалба/Загуба за годината	(97)
Към 31 Декември 2011	**(855)**

17. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ

(Всички суми са в хиляди лева)

		Към 31 декември 2011	**Към 31 декември 2011**
Заемодател	Валута	В оригинална валута	В лева
Регус №1 САРЛ	Евро	460	901
Общо		**460**	**901**

Договорения лихвен процент по заемното споразумение с Регус №1 САРЛ е 3 месечен EURIBOR, плюс надбавка от 2%. Заема не е обезпечен

18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(Всички суми са в хиляди лева)

	Към 31 декември 2011	**Към 31 декември 2010**
Задължения към персонала	-	8
Задължения към доставчици	483	235
Провизии за лоши и несъбираеми вземания	16	18
Клиенти по аванси	263	210
Задължения по предплатени наеми	306	263
Други задължения	162	108
Общо	**1230**	**842**

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

(Всички суми са в хиляди лева)

	Към 31 декември 2011	Към 31 декември 2010
Плащания за осигуровки и други	-	1
Задължения за ДДС	29	15
Данък при източника	-	-
Общо	**29**	**16**

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

(Всички суми са в хиляди лева)

Свързано лице	Вид на сделката	Оборот на сделките	Салда със свързани лица към 31 декември 2011
1) Регус Мениджмънт С.Р.О.	Мениджмънт услуги	307	(97)
2) Регус №1 САРЛ	Лихви по заеми+гаранция	58	(39)
3) Регус №1 САРЛ	Заем	-	(901)
4) Регус №2 САРЛ	Лицензионни такси	94	(94)
5) Регус ЕМЕА ЕФ ЕС ЕР С.Р.О	Счетоводни услуги	82	(13)
6)Регус Бизнес Център ЕМЕА	Технически услуги	1	0
7) Регус ПЛС Люксембург	Застраховки	4	0
ЗАДЪЛЖЕНИЯ			**1,144**

Свързано лице	Вид на сделката	Оборот на сделките	Салда със свързани лица към 31 декември 2011
1) Регус Бизнес Улъръл ЛТД	Технически услуги	(7)	3
ВЗЕМАНИЯ			**3**

Дружеството се контролира от Регус Груп ПЛС

Услуги и заеми са получавани и предоставяни на пазарни цени и при пазарни условия.

21. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към датата на баланса Дружеството няма условни задължения или поети обвързващи ангажименти.

22. ПРИНЦИП НА ДЕЙСТВАЩОТО ПРЕДПРИЯТИЕ

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи да съществува в обозримо бъдеще.

23. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНАТА ДАТА

Не са настъпили събития след отчетната дата, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.