БАЛАНС

на *Козмополи Европа ЕООД*

адрес *България, гр. София, ул. Стефан Стамболов № 30*

към *31.12.2011*

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		
	II. Дълготрайни материални активи	234	277
	III. Дългосрочни финансови активи		
	IV. Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б:	234	277
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
	I. Материални запаси		
	II. Вземания, в т.ч.:	1110	144
	над 1 година		
	III. Инвестиции		
	IV. Парични средства	185	154
	Общо за раздел В:	1295	298
Г.	Разходи за бъдещи периоди	2	2
	СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	1531	577

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**Собствен капитал**		
	I. Записан капитал	*5*	*5*
	II. Премии от емисии		
	III. Резерв от последващи оценки		
	IV. Резерви		
	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	*563*	*424*
	VI. Текуща печалба (загуба)	*881*	*139*
	Общо за раздел А:	1449	568
Б.	Провизии и сходни задължения		
В.	Задължения, в т.ч.:	82	9
	до 1 година	82	9
	над 1 година		
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	1531	577

Дата: 15.2.2012

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Илиас Мойсидис

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *Козмополи Европа ЕООД*

адрес *ул. Стефан Стамболов № 30*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи за обичайна дейност			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	74	172
	а) суровини и материали	5	2
	б) външни услуги	69	170
3	Разходи за персонала, в т. ч.:	28	0
	а) разходи за възнаграждения	26	
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2	
	- осигуровки, свързани с пенсии	2	
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	43	45
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	43	45
	- разходи за амортизация	43	45
5	Други разходи, в т. ч.:	56	39
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		**201**	**256**
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	64	9
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	2
Общо финансови разходи (6 + 7)		**64**	**9**
8	Печалба от обичайна дейност	265	265
9	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**265**	**265**
10	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	984	159
11	Разходи за данъци от печалбата	103	20
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	**Печалба (10 - 11 - 12)**	**881**	**139**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		**1 249**	**424**

Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 231	393
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	1 231	393
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 финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		**1 231**	**393**
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	18	17
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	4	14
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		**18**	**17**
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи		14
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)		**1 249**	**424**
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	**Загуба (10 - ред 11 и 12 от раздел А)**	**0**	**0**
Всичко (Общо приходи + 11)		**1 249**	**424**

Дата: 15.2.2012

Съставител: **БККС ЕООД**

Ръководител: **Илиас Мойсидис**

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *Козмополи Европа ЕООД*

адрес *ул. Стефан Стамболов № 30*

за *01.01.2011 - 31.12.2011*

(хил. лева)

Показатели		Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		*1*	*7*	*8*	*9*	*10*
Салдо в началото на отчетния период		**5**	**563**			**568**
1	Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0
2	Грешки					*0*
3	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки					*0*
4	Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:					0
	- увеличение					0
	- намаление					*0*
5	Финансов резултат за текущия период				881	881
6	Разпределения на печалба, в т. ч.:					0
	- за дивиденти					*0*
7	Покриване на загуба					*0*
8	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0
	- увеличение					*0*
	- намаление					*0*
9	Други изменения в собствения капитал					0
Салдо към края на отчетния период		**5**	**563**	**0**	**881**	**1449**
10	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина					0
Собствен капитал към края на отчетния период		**5**	**563**	**0**	**881**	**1449**

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Илиас Мойсидис

Дата: 15.2.2012

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *Козмополи Европа ЕООД*

адрес *ул. Стефан Стамболов № 30*

за *01.01.2011 - 31.12.2011* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1210	192	1018	394	217	177
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		28	(28)			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	4	3	1		2	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	3	0	9	2	7
Платени и възстановени данъци върху печалбата		30	(30)		5	(5)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	1	5	(4)	2		2
Други парични потоци от основната дейност			0	14		14
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**1215**	**258**	**957**	**419**	**226**	**193**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		926	(926)		224	(224)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**0**	**926**	**(926)**	**0**	**224**	**(224)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1215**	**1184**	**31**	**419**	**450**	**(31)**
Д. Парични средства в началото на периода			**154**			**185**
Е. Парични средства в края на периода			**185**			**154**

Дата 15.2.2012

Съставител: ББКС ЕООД

Ръководител: Илиас Мойсидис

БИЗНЕС КОНСУЛТАНТИВ ЕНД КОМПЛАЯНС СЪРВИСЕС ЕООД СОФИЯ

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на *Козмополи Европа ЕООД*

към *31.12.2011*

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1 Земи (терени)				0			0				0			0	0
2 Сгради и конструкции	230			230			230	33	10		43			43	187
3 Машини и оборудване	12			12			12	10	2		12			12	0
4 Съоръжения				0			0				0			0	0
5 Транспортни средства	115			115			115	43	29		72			72	43
6 Основни стада				0			0				0			0	0
7 Други дълготрайни материални активи	10			10			10	4	2		6			6	4
Общо за група I:	**367**	**0**	**0**	**367**	**0**	**0**	**367**	**90**	**43**	**0**	**133**	**0**	**0**	**133**	**234**
II. Дълготрайни нематериални активи															
1 Права върху собственост				0			0				0			0	0
2 Програмни продукти				0			0				0			0	0
3 Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4 Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
III Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
1 Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
- смесени предприятия				0			0				0			0	0
- асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
- други предприятия				0			0				0			0	0
2 Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3 Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV Търговска репутация															
1 Положителна				0			0				0			0	0
2 Отрицателна				0			0				0			0	0
Общо за група IV:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Общ сбор (I+II+III+IV)	**367**	**0**	**0**	**367**	**0**	**0**	**367**	**90**	**43**	**0**	**133**	**0**	**0**	**133**	**234**

Дата: .....

Съставител: .....

Ръководител: .....

КОНСУЛТАТИВ ЕНД КОМПЛАЙЪНС СЕРВИСЕС * ЕООД * СОФИЯ

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

КОЗМОПОЛИ ЕВРОПА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2011 г.

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Резюме на дейността

„КОЗМОПОЛИ ЕВРОПА" е дружество с ограничена отговорност. Седалището на дружеството, където се извършва и основната дейност, е в Република България със следния адрес:

България, гр. София
Община Възраждане
ул. Стефан Стамболов № 30

Основната дейност на " Козмополи Европа" ЕООД е разработване на софтуер за интернет-приложения.

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.

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена

1.2 Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.

1.3. Сделки в чуждестранна валута

1.3.1 Функционална валута и валута на представяне

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

1.3.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния 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.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2011 г. **Лева**	**31 декември 2010 г.** **Лева**
1 US долар се равнява на	1.51158	1.47276
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583
1 CHF се равнява на	1.60894	1.56780

1.4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се представят по историческа цена намалена с натрупаната амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва директните разходи по придобиването на позицията.
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 им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.
Земята не се амортизира, тъй като се смята, че има неопределен полезен живот. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Сгради	4%
Офис обзавеждане	15%
Компютърна техника и прилежащи устройства	50%

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет. Печалбата и загубата при продажба на активи се определя като се сравнят приходите от продажбата и балансовата стойност. Те се включват в отчета за доходите.

1.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка се преглеждат за наличие на обезценка към всяка отчетна дата.

1.6. Финансови активи, държани за продажба

Финансови активи, държани за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са определени в други категории. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководство има намерение да продаде своите инвестиции в периода до 12 месеца.

1.7. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

1.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти.

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството е в размер на 5 хил. лева. Той е съставен от 50 дяла с номинална стойност 100 лева. Едноличен собственик на капитала е Варежао Сервисес Лимитед, Кипър.

1.10 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 дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема.

1.11. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.
Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

1.12. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

1.13. Признаване на приходите

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение или възнаграждението, което се очаква да се получи за продажбата на стоки и услуги, нето от ДДС и предоставени отстъпки. Приходите от продажба на стоки се признават, когато съществените рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на купувача. Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

1.14 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в отделно приложение.

1.15 Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който е одобрено.

1.16. Управление на финансовия риск

1.16.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове включително валутен риск и лихвен риск. Общата програма на Дружеството за управление на риска цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат на Дружеството.

(i) Валутен риск

Дружеството извършва операциите си в България и е изложено на валутно курсов риск, свързан с продажбите, покупките и заемите в евро и щ.д.

(ii) Лихвен риск

Дружеството не разполага със съществени лихвоносни активи.

(iii) Кредитен риск

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история

(iv) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

Дата: 15 Февруари 2012 г.

Главен счетоводител:

Ръководител:

БИЗНЕС КОНСУЛТАТИВ ЕНД КОМПЛАЯНС СЪРВИСИС ЕООД СОФИЯ

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD