До
РЪКОВОДСТВОТО
НА "САН МАРКО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ " ЕООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "САН МАРКО ЕНТЪРТЕЙМЪНТ" ЕООД , включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г., отчет за приходите и разходите,, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.

Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за

изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2009 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата: 23. 03.2010
1000, София, ул. "6-ти Септември" № 3

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

Регистриран одитор (диплом№0003): Михаил Динев

"Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД

Търговия

София-1202, бул. Кн. Мария Луиза" 131

Приложение №1 СС1

БУЛСТАТ:
130935662

БАЛАНС
към 31.12.2009 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
А.Записан, но невнесен капитал		0	0
Общо за раздел "А":		0	0
Б.Нетекущи активи			
I.Нематериални активи		0	0
II.Дълготрайни активи		223	0
III. Дългосрочни финансови активи		0	0
IV.Отсрочени данъци		0	0
Общо за раздел "Б":		223	0
В.Текущи активи			
I.Материални запаси		0	0
II.Вземания		5	0
Други вземания в т.ч.:		5	
- над 1 година		5	
III.Инвестиции		0	0
VI.Парични средства		1	5
Общо за раздел "В":		6	0
Г. Разходи за бъдещи периоди		0	0
Сума на актива (А+Б+В)		229	5

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I.Записан капитал		5	5
II.Премии от емисии		0	0
III.Резерв от последващи оценки		0	0
IV.Резерви		0	0
V.Натрупана печалба или загуба от минали години		(11)	(8)
VI.Текуща печалба (загуба)		(6)	(3)
Общо за раздел "А":		(12)	(6)
Б. Провизии и сходни задължения		0	0
Общо за раздел "Б"		0	0
В. Задължения			
Задължения към доставчици и клиенти		140	0
- до 1 година		140	0
Задължение към предприятия от група		100	11
- до 1 година		100	11
- Данъчни задължения		1	0
- до 1 година		1	0
Общо за раздел "В"		241	11
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		0	0
Общо за раздел "Г":		0	0
Сума на актива (А+Б+В+Г)		229	5

15.01.2010 г.

Съставител: Георгена Маринова

Михаил Динев
Регистриран одитор

Управител: Корай Йонашчъ

"Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД

Търговска

София-1202, бул. "Кн. Мария Луиза" 131

БУЛСТАТ:
130935662

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01 - 31.12.2009 г.

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
I.Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи са суровини, материали и външни услуги, т.ч.:		4	2
- Суровини и материали		1	0
- Външни услуги		3	2
Разходи за персонала, в т.ч.:		0	0
- Разходи за възнаграждения		0	0
- Разходи за осигуровки в т.ч. , свързани с пенсии		0	0
Разходи за амортизация и обезценка в т. ч.:		0	0
- Разходи за амортизация и обезценка на ДМА		0	0
а)Разходи за амортизации		0	0
б)Разходи за обезценка		0	0
- Разходи за обезценка на текущи активи		0	0
Други разходи в т.ч.:		0	0
- Балансова стойност на продадените активи		0	0
- Провизии		0	0
Общо за група I:		4	2
II.Финансови разходи			
Разходи за обезценка на финансови активи в т.ч. инвестиции		0	0
- Отрицателна разлика от промяна на валутни курсове		0	0
Разходи за лихви и др. финансови разходи в т.ч.:		2	1
- Разходи, свързани с предприятия от група		2	1
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи		0	0
Общо за група II:		2	1
Общо за раздел "А":		6	3
Печалба от обичайната дейност		0	0
Извънредни разходи		0	0
Общо за разходи		6	3
Счетоводна печалба		0	0
Разходи за данъци от печалбата		0	0
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		0	0
Печалба		0	0
ВСИЧКО		6	3

Наименование на приходите и разходите	Код на реда	Сума (хил.лв.) текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година
а		1	2
Б.ПРИХОДИ			
I. Нетни приходи от продажби			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		0	0
- Продукция			
- Стоки			
- Услуги			
Увеличение на запасите от продукция и нез. производство			
Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
Други приходи, в т.ч.:			
- Приходи от финансирания			
Общо за група I:		0	0
II.Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоц.и смесени предприятия		0	0
- Приходи от участия в предприятия от група			
Други лихви и финансови приходи в т.ч.:			
- Приходи от предприятия от група			
- Положителна разлика от операции с финансови активи			
- Положителна разлика от промяна на валутни курсове			
Общо за група II:		0	0
Общо за раздел "Б":		0	0
Загуба от обичайната дейност		6	3
Извънредни приходи		0	0
Общо приходи		0	0
Счетоводна загуба		6	3
Загуба		0	0
ВСИЧКО		6	3

15.01.2010 г.

Съставител: Георгена Маринова

Управител: Корей Йонашъ

Михаил
Регистриран одитор

София

"Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД

Търговска

София-1202, бул. "Кн. Мария Луиза" 131

БУЛСТАТ:
130935662

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
за периода 01.01.2009г. - 31.12.2009г.

Сума (в хил. лв.)

№	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		90	(90)			-
2	Парични потоци, свързани с краткоср. фин. активи, държани за търгов. цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		2	(2)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени данъци от печалбата			-			-
7	Плащания при разпр. на печалбата			-			-
8	Др. парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)		**0**	**92**	**(92)**	**0**	**2**	**(2)**
Б	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци, свързани с дълготр. активи	0	0	-	0	0	-
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	-	0	0	-
3	Парични потоци от бизнескомбинации - комисиони, дивиденти и други подобни	0	0	-	0	0	-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	-	0	0	-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	-	0	0	-
6	Други парични потоци от инв. дейност	0	0	-	0	0	-
Всичко парични потоци от инв. дейност (Б)		**0**	**0**	-	**0**	**0**	-
В	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	-	0	0	-
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	-	0	0	-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	88	0	88	2	0	2
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	-	0	0	-
5	Плащания на задължения по лизинг. договори	0	0	-	0	0	-
6	Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	-	0	0	-
7	Др. парични потоци от финанс. дейност	0	0	-	0	0	-
Всичко парични потоци от фин. дейност (В)		**88**	**0**	88	**2**	**0**	**2**
Г	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	**88**	**92**	(4)	**2**	**2**	**0**
Д	**Парични средства в началото на периода**			**5**			**5**
Е	**Парични средства в края на периода**			**1**			**5**

15.01.2010

Съставител: Георгена Маринова

Управител: Корай Йонашчъ

Михаил Динев
0003
Регистриран одитор

Сан Марко Ентъртейнмънт ЕООД
София 1

"Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД

БУЛСТАТ:
130935662

Търговия

София-1202, бул. Кн. Мария Луиза" 131

Отчет за собствения капитал

към 31.12.2009 г.

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерви от изкупени акции	Резерв от учредителен акт	Други резерви	печалба	загуба		
Салдо в началото на отчетния период		**5**								**(11)**		**(6)**
Промяна на счетоводната политика												-
Грешки												-
Салдо след промяната на счет. политика												-
Изменения за сметка на собствениците		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение												-
намаление												-
Финансов резултат от текущия период										(6)		**(6)**
Разпределение на печалбата												-
- в т.ч. за дивиденти												-
Покриване на загуба												-
Последващи оценки на активи и пасиви		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение												-
намаление												-
Салдо към края на отчетния период												
Промени от преводи на ГСО на предпр-я в чужбина												-
Собствен капитал към края на периода		**5**	-	-	-	-	-	-	-	**(17)**	-	**(12)**

15.01.2009

Съставител: Георгена Маринова

Управител: Корай Ионашчъ

0003 Михаил Динев Регистриран одитор

"Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД София 1

"Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД
Търговия
София-1202, бул. Кн. Мария Луиза" 131

Приложение № 7 към СС 1
БУЛСТАТ
130935662

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към 31.12.2009 година

Сума (в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	в края на периода (11+12-13)	в края на периода (7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2 Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				-			-				-			-	-
3 Търговска репутация				-			-				-			-	-
4 Предоставени аванси и и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
- земи		-		-			-				-			-	-
- сгради				-			-				-			-	-
2 Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3 Съоръжения				-			-				-			-	-
4 Транспортни средства				-			-				-			-	-
5 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	223	-	223	-	-	223	-	-	-	-	-	-	-	223
6 Други ДМА				-			-				-			-	-
Общо за група II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III Дългосрочни финансови активи															-
1 Акции и дялове в предприятия от групата				-			-				-			-	-
2 Предоставени заеми на предприятия от групата				-			-				-			-	-
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5 Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6 Други заеми				-			-				-			-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV Отсрочени данъци				-			-				-			-	-
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	-	223	-	223	-	-	223	-	-	-	-	-	-	-	223

15.01.2010 г.

Съставител: Георгена Маринова

0003 Димев
Регистриран одитор

Сан Марко Ентъртейнмънт ЕООД София 1

Управител: Юрай Йонашчь

БУЛСТАТ:
130935662

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

На " Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД ЗА 2009 г.

" Сан Марко Пица Ресторанти" ЕООД е създадена с решение 1, вписана в регистъра на търговските дружества на СГС от 13.06.2002 година. С вписването на дружеството в Агенцията по вписванията към 22.10.2009 година името е променено на **" Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД.** Основния капитал на дружеството е 5 000 лв. – Пет хиляди лева, Капиталът на дружеството е регистриран и внесен.

Едноличен собственик на дружеството е „Актив БГ" АД.

Предметът на дейност на **" Сан Марко Ентъртейнмънт" ЕООД** е променен както следва: Организиране на хазартни игри в игрално казино или игрална зала след получаване на разрешение от Държавната Комисия по хазарта; извършване на сделки с валута като обменно бюро след получаване на съответното разрешение; проектантска и строителна дейност; консултантска и инжинерингова дейност, ресторантьорство и хотелиерство, туроператорска и турагентска дейност, покупко-продажба на стоки в страната и чужбина; транспортна, спедиторска и складова дейност, посредничество и агентство, както и всякакви други разрешени от закона.

1. База за изготвяне

(а) Изразяване за съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет на Република България и приложими от 01 януари 2008 година.
Законът за счетоводството дава възможност на дружествата, които в зависимост от числеността на персонала, нетните приходи и балансовата стойност на активите, се определят като малки и средни предприятия, да изберат база за изготвяне на финансовите си отчети.

Дружеството е избрало за база и е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01 януари 2008 година и се определя като малко предприятие. За периода 01.01.2009 – 31.12.2009 г. дружеството започна активни ремонтни дейности по приготвянето на залата за игрално казино, в която ще се организира истинската му стопанска дейност като организатор на хазартни игри след разрешение от ДКХ.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет. Информацията, оповестена във финансовия отчет

отразява настъпилите изменения в счетоводното законодателство, включително и за сравнителния период - 2007 година, като в случаите, в които се налага, съответните суми са рекласифицирани.

Финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2009 г., е одобрен от Управителя на Дружеството на 20.01.2010 г.

(б) База за измерване

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

(в) Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. При условията на валутен борд българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), който е функционалната валута на Дружеството

Всички суми в настоящия финансов отчет, освен ако не е упоменато друго, са посочени в хиляди лева.

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.
Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещите периоди.

2. Значими счетоводни политики

(а) Операции с чуждестранна валута

Не са извършвани такива както през отчетния период 2009 година така също и през сравнителния период – 2008 година.

(б) Финансови инструменти

Непроизводни финансови инструменти

Непроизводните финансови инструменти включват инвестиции в капитал и дългови ценни книжа, търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и кредити и търговски и други задължения.

Непроизводните финансови инструменти се признават първоначално по цена на придобиване,

която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение плюс разходите по извършване на сделката (хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на лицата, пряко ангажирани със сделката, както и данъци, такси, разрешения и други). След първоначално признаване непроизводните финансови инструменти се оценяват както е описано по-долу.

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане. Банковите овърдрафти, които са платими при поискване и формират неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството, се включват като компонент на пари и парични еквиваленти за целите на изготвянето на отчета за паричния поток.

Лихвени заеми и кредити

Дружеството е получило лихвени заеми през отчетния период, които първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за приходите и разходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

С получения заем се заплаща възнаграждението на Гл. счетоводител. И с това се изчерпва цялата дейност на дружеството.

Приходи

Дружеството не е реализирало приходи от продажби на продукция, стоки или услуги както през отчетния период 2009 година така също и през сравнителния период – 2008 година.

Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заемите, които получава ежемесечно за изплащане на задължението на гл. счетоводител.

Данък върху печалбата

Дружеството не е осъществявало стопанска дейност от датата на създаването си. За отчетния период – 2009 година е формирана счетоводна загуба в размер на 5 841,52 лв а данъчната печалба е в размер на 4154,16 след преобразуване от непризнатите разходи за лихви. Реализираната счетоводна загуба с натрупване към 31,12,2008 г. – 10391,41 лв.

София, 15.01.2010 г.

Управител:.....
Корай Ионашчъ

Гл. счетоводител:.....
Георгена Маринова