

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ДЕПО-АЙ ЛАБ ЕООД

Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмпределена печалба	43	43
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	1	2	- непокрита загуба	(32)	
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	11	43
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	(78)	(32)
Общо за група II:	1	2	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(62)	16
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил. лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	1	2	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		1
2. Незавършено производство			- до 1 година		1
3. Продукция и стоки в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	12	5
- стоки			- до 1 година	12	5
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:			5. Задължения по придобивания, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	3	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	18	10
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	10	11	- до 1 година	18	10
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	6	6	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	55	3
Общо за група II:	20	20	- до 1 година	55	3
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	15	2
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил. лв.	X	X	- до 1 година	15	2
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	6	1
- в брой	1	12	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)			- данъчни задължения	2	
Общо за група IV:	1	12	- до 1 година	2	
Общо за раздел В:	21	32	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	85	19
			- до 1 година	85	19
			- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	1	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	23	35	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	23	35

Дата на съставяне: 28.02.2012г

Съставител:

Билкавета Манова

Ръководител:

Гергана Димитрова

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДЕПО АЙ ЛАБ ЕООД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	33	26
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	57	17	а) продукция		
а) суровини и материали	1	1	б) стоки		
б) външни услуги	56	16	в) услуги	33	26
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	52	40	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	44	36	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	4	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1	Общо приходи от оперативната дейност	33	26
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1	1	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) командировки			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	110	58	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1				
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	1				
Общо разходи за обичайната дейност	111	58	Общо приходи от обичайната дейност	33	26
8. Печалба от обичайната дейност			8. Загуба от обичайната дейност	78	32
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	111	58	Общо приходи	33	26
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)			10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	78	32
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба			11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	78	32
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	111	58	Всичко (Общо приходи + 11)	111	58

Дата на съставяне: 28.02.2012г

Съставител: Елисавета Манова

Ръководител: Гургана Димитрова



ОТЧЕТ
за собствения капитал
ДЕПО АЙ ЛАБ ЕООД
За 2011 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	9		
а	1	2	3	4	5	6	7	8			10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							43	(32)			16
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							43	(32)			16
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат от текущия период											(78)	(78)
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличения												
- намаления												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5							43	(32)		(78)	(62)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	5							43	(32)		(78)	(62)

Дата на съставяне: 28.02.2012г

Съставител:

Елисавета Манова

Ръководител:

Гергана Димитрова



ОТЧЕТ
за паричните потоци
ДЕПО АЙ ЛАБ ЕООД
За 2011 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		40	48	(8)	38	17	21
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели							
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			33	(33)		38	(38)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						50	(50)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата							
7 Плащания при разпределения на печалби							
8 Други парични потоци от основна дейност		2	3	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		42	84	(42)	38	106	(68)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи							
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи							
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			1	(1)			
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			1	(1)			
В. Парични потоци от финансова дейност							
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа							
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците							
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		32		32			
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
5 Плащания на задължения по лизингови договори							
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
7 Други парични потоци от финансова дейност							
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		32		32			
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)		74	85	(11)	38	106	(68)
Д. Парични средства в началото на периода				12			80
Е. Парични средства в края на периода				1			12

Дата на съставяне: 28.02.2012г

Съставител:
Елиравета МановаРъководител:
Гергана Димитрова

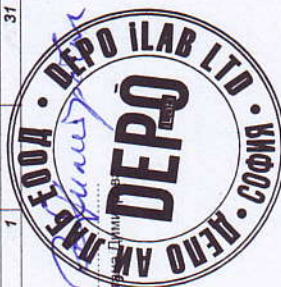
СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
ДЕПО АИ ЛАБ ЕООД

Показатели	Очетна стойност на нетекущите 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 годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност		2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3				3	3			3			3
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	3			3				3	3			3			3
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	27	2		29				29	27	1		28			28
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	27	2		29				29	27	1		28			28
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	30	2		32				32	30	1		31		31	1

Дата на съставяне: 28.02.2012г

Съставител:
Елисавета Мандрава

Ръководител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011

1. Корпоративна информация

Депю Ай Лаб ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по ТЗ, фирмено дело № 12221 от 2006 г. Дружеството е собственост на Маг Комюникейшънс ЕАД

Основната дейност на Депю Ай Лаб ЕООД е разработка на уеб базирани продукти и интернет реклама по проект и спецификация на клиентите на дружеството.

Настоящият финансов отчет е утвърден за публикуване на 28.02.2012 г.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството считано от 1 януари 2005 г. търговските дружества имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти, приети за приложение от Европейския съюз (МСС) или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети за приложение от Министерския съвет на България (НСФОМСП). Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е оповестено подробно по-нататък. Всички данни за 2011 и за 2010 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества.

2.3. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната 2010 година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2011 година.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват 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 и условните активи и пасиви. 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.

2.5. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута и валутата на представянето на дружеството е българският лев. Сделките в чуждестранна валута се отчитат по исторически курс в момента на възникването им, приходите и разходите възникващи от тези сделки, както и от парични операции в чуждестранни валути се отразяват

в отчета за приходи и разходи за периода, за който се отнасят. Всички парични позиции деноминирани в чуждестранни валути се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011. Считано от 1 януари 1999 г. българският лев е фиксиран към общата европейска валута – ЕВРО при курс 1.95583 лева за 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на ЕВРО към съответната валута на международните пазари. Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на пряк валутен риск, тъй като неговите сделки обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа експозиция във валути различни от български лева и евро.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на ставки, договорени с клиентите съобразно пазарните условия.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лв. за определяне на даден актив като дълготраен. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност

или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

2.7.2. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г. и са намалени с евентуално начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. При необходимост от обезценка, тя се определя от ръководството на дружеството на основата на възрастов анализ на отделните вземания от датата на падежа до дата на баланса.

2.7.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.4. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв.

2.7.5. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

Групи активи	2011	2010
Машины , оборудване и компютри	20 - 50%	20 - 50%
Стопански инвентар	15%	15%

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

2.9. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават намалени с направени търговски отстъпки. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им. Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на дружеството да получи този приход.

2.10. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 и за 2010 години търговските дружества се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2012 година данъчната ставка се запазва на 10 %.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите. За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

3. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни търговски вземания и задължения, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

4. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Ценовата политика при извършване на сделките със свързани лица не се отличава от тази прилагана по отношение на несвързани лица.

5. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на ГФО, които следва да бъдат оповестени

28.02.2012г

Съставител:



Елисавета Манова

Управител:



/ Гергана Митрова /