

Финансов отчет

"СОФИЯ МАРИН" ЕООД

31 декември 2011 г.

Съдържание

Страница

Счетоводен баланс	2
Отчет за приходите и разходите	3
Отчет за паричните потоци	4
Отчет за собствения капитал	5
Приложение към финансовия отчет	6
1. Обща информация	
2. Счетоводна политика	
3. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи	
4. Отсрочени данъци	
5. Търговски вземания	
6. Други вземания	
7. Парични средства	
8. Собствен капитал	
9. Други вземания	
10. Задължения към предприятия от групата и доставчици	
11. Данъчни задължения	
12. Приходи от продажби	
13. Разходи за суровини, материали и външни услуги	
14. Други разходи	
15. Финансови приходи и разходи	
16. Разходи за данъци от печалбата	
17. Сделки със свързани лица	
18. Политика на ръководството по отношение управление на финансовия риск	

София Марш ЕООД
Финансов отчет към 31 декември 2011 г.

19. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

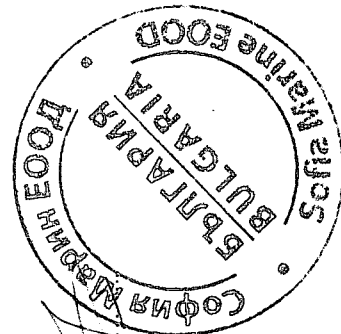
20. Одобрение на годишния финансов отчет

Счетоводен баланс към 31 декември 2011 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хиля. лв.) Текуща год.	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хиля. лв.) Текуща год.
A	1	a	1
A. Записан, но невнесен капитал		A. Собствен капитал	
Б. Непеткуции (дълготрайни) активи		I. Записан капитал	100
I. Дълготрайни материални активи		II. Текуща печалба (загуба)	24
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	89	Общо за раздел A:	124
1.1.1 Общо за група II:	89	B. Заемвания	
I. Отсрочени данъци	1	1. Заемвания към доставчици, в т.ч.:	6
Общо за раздел Б:	90	до 1 година	6
В. Текущи (краткотрайни) активи		над 1 година	
I. Вземания		2. Заемвания към предприятия от група, в т.ч.:	108
1. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	147	до 1 година	108
над 1 година		над 1 година	
2. Други вземания, в т.ч.:	64	3. Други заемвания, в т.ч.:	21
над 1 година	33	до 1 година	21
Общо за група I:	211	над 1 година	
II. Парични средства, в т.ч.:		- към персонала, в т.ч.:	11
- в брой		до 1 година	11
- в безсрочни сметки (депозити)	46	над 1 година	
Общо за група II:	46	- осигурителни заемвания, в т.ч.:	1
Общо за раздел В:	257	до 1 година	1
		над 1 година	

Дата на съставяне: 25 Март 2012 г.

Съставил:
Борис Апостолов
София
BULGARIA COI



Управител:
Oliver
Vigneron

Счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. (продължение)

		- дългични задължения, в т.ч.:	
		до 1 година	9
		над 1 година	
	Общо за раздел В, в т.ч.:		135
	до 1 година		135
	над 1 година		
	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		88
	-финансирания		88
	-приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	347	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	347

Дата на съставяне: 25 Март 2012 г.

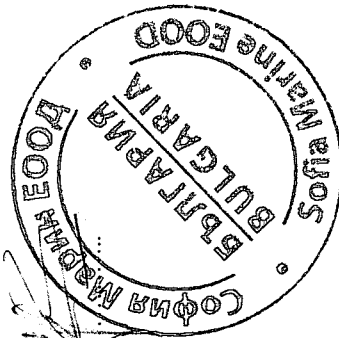
Съставил:.....

Борис Апостолов



Управител:

Olivier Vigneron



Страници от 6 до 19 са неразделна част от настоящия отчет

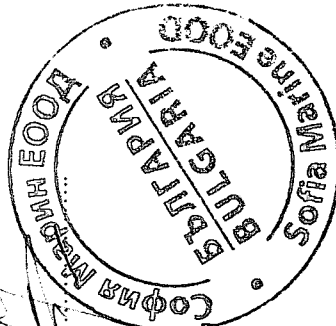
Отчет за приходите и разходите за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща год.	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща год.
а	1	а	1
А. Разходи		Б. Приходи	
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	19	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	835
а) суровини и материали	28	в) услуги	835
б) външни услуги	162	Общо приходи (1)	835
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	538	2. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)	
а) разходи за възнаграждения	510	3. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	28		
- осигуровки, свързани с пенсии	19		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	14		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	14		
-разходи за амортизация	14		
4. Други разходи, в т.ч.:	64		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	806		
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1		
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1		
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1		
а) разходи, свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1		
Общо финансови разходи (6 + 7)	2		
7. Печалба от обичайна дейност	27		
8. Извънредни разходи			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	808		
9. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	27		
10. Разходи за данъци от печалбата	3		
11. Печалба	24		
Всичко (Общо разходи 9 + 11)	835	Всичко (Общо приходи + 3)	835

Дата на съставянето: 25 Март 2012 г.

Съставил: Борис Апостолов

Страници от 6 до 19 са неразделна част от настоящия отчет



Управител:

Оливер
Угрюмов



Отчет за паричните потоци по прекия метод за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3
A. Парични потоци от основна дейност			
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	780	247	533
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		525	(525)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		(2)	(2)
4. Други парични потоци от основна дейност	1		1
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	781	(774)	7
B. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		(61)	(61)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		(61)	(61)
B. Парични потоци от финансова дейност			
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	100		100
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	100		100
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	881	(835)	46
A. Парични средства в началото на периода			
Е. Парични средства в края на периода			46

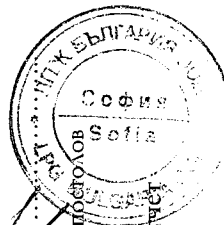
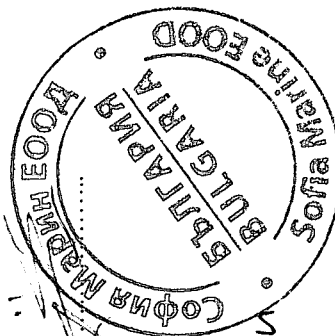
Дата на съставяне: 25 Март 2012 г.

Съставил:.....

Борис Ангелов

Управител:.....

Oliver
 Vignov



Страници от 6 до 19 са неразделна част от настоящия отчет

Отчет за собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

Показатели	1 Записан капитал	2 Премии от емисии	3 Резерв от покриващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов результат от минали години		10 Текуща печалба/затуба	11 Общо собствен капитал
				4 Законови	5 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	6 Резерв съгласно учредителен акт	7 Други резерви	8 Незапречена печалба	9 Напокрита затуба		
а											
1. Салдо в началото на отчетния период											
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличение	100										100
3. Финансов резултат за текущия период											
4. Салдо към края на отчетния период	100									24	124
5. Собствен капитал към края на отчетния период (4)	100									24	124

Дата на съставяне: 25 Март 2012 г.

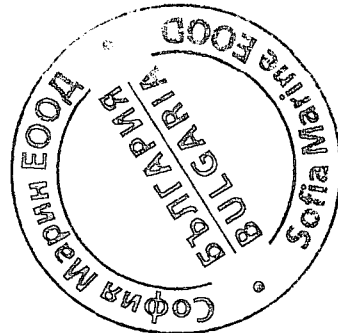
Съставил:

Борис Апостолов



Управител:

Oliver
 Vigneron



Страници от 6 до 19 са неразделна част от настоящия отчет

Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Основната дейност на София Марин ЕООД се състои в производството и издаване на аудиовизуални интерактивни програми и по-специално разработване на уеб сайтове в интернет или всякакви други мрежи, доставка услуги по интернет или всякакви други мрежи, свързани с: всякакви операции, касаещи пряко или непряко транспортни дейности по море, речен, въздушен, автомобилен или железопътен превоз, както и търговска дейност и всякакви помощни второстепенни, допълнителни дейности или дейности, които благоприятстват развитието на гореизброените транспортни дейности.

Дружеството е регистрирано в търговския регистър към Агенция по вписвания на 28 Март 2011 г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е България гр. София 1504 ул. Шейново № 7, комплекс "София Сентрал Парк", ет. партер.

Средносписъчният брой на персонала е: 17.

Предприятието майка е дружество АКСМарин Париж, акционерно дружество, учредено и съществуващо съгласно законодателството на Република Франция, регистрирано в Търговския и дружествен регистър на Париж под № 431 720 010, със седалище и адрес на управление: ул. Тебу № 80, 75009, Париж, Франция.

Копия от консолидираните финансови отчети на предприятието майка и на крайния собственик могат да бъдат получени на следните съответни места ул. Тебу № 80, 75009, Париж, Франция.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., и изискванията на Закона за счетоводството.

За нерешени въпроси в НСФОМСП следва да бъде прилагана счетоводна политика съгласно Международните счетоводни стандарти (МСС).

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.), освен ако не е посочено друго. Дружеството е регистрирано през месец Март 2011 г., поради тази причина информация за предходен период не е посочена.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на този финансов отчет са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет. Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 „Ефекти от промени във валутните курсове“.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход.

Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо на принципа на начислението по метода на ефективния лихвен процент. Получените дивиденди, с изключение на тези от инвестиции в асоциирани дружества, се признават, когато се установи правото им за получаване.

2.5 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Стопански инвентар 8 години
- Компютри 3 години
- Компютърни сървъри и компютърни шкафове 5 години

Не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период Дружеството проверява временно изведените дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 „Обезценка на активи“.

Избраният праг на същественост за дълготрайните материални активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.6 Отчитане на лизинговите договори

При наемателя:

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива.

При финансов лизингов договор Дружеството:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи – в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Всички останали лизингови договори се считат за експлоатационни лизингови договори. При тях Дружеството отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- чрез зад балансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Извършените от Дружеството разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период. Когато в лизинговия договор освен наемните плащания (наемът) се предвиждат и допълнителни плащания - например за извършване на ремонти и подобрения, за изплащане на застраховки на отдадения под наем актив и други -, те се отчитат отделно от наема.

2.7 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

2.8 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу. Финансовите активи се признават на датата на търгуване.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възнаграждение и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от

собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка отчетна дата, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Обезценката се отчита като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите, дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.9 Данъци от печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовия отчет преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени данъци се признават в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирани.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в отчета за приходите и разходите, освен ако те не са свързвани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

2.10 Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични еквиваленти наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

2.11 Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

Неразпределената печалба/ Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

2.12 Задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала” по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

2.13 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения .

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи” или „Финансови приходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на съдружниците, се признават, когато те са одобрени на Общото събрание от съдружниците.

2.14 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството има сегашно задължения в резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението;
- може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като

се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

3 Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2011 г.

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи				Посава ща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)				Амортизация				Посаваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Възстановителна стойност в края на периода (7 - 14)
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
а																		
I. Нематериални активи																		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни активи																		
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси 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. Машины, производствено оборудване и апаратура																		
3. Съоръжения и други																		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																		
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																		
7. Изкупени собствени акции																		
Общо за група III:																		
IV. Отсрочени данъци																		
Общо текущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)																		

3.1 Дълготрайни материални активи

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи е както следва:

	Компютърно оборудване '000 лв.	Сървъри и шкафове за комп.оборудване '000 лв.	Офис инвентар '000 лв.	Общо '000 лв.
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	51	36	2	89

4 Отсрочени данъци

Отсрочените данъци, които възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби или кредити, са оценени по данъчна ставка в размер на 10%. Те могат да бъдат представени, както следва:

	2011 Размер на временните разлики и неизползвани данъчни загуби '000 лв.	2011 Отсрочени данъчни активи '000 лв.
--	--	--

Текущи пасиви

Провизии за задължения към
персонала – неизползвани
отпуски

Общо

	13	1
	13	1

5 Търговски вземания

	2011 '000 лв.
Търговски вземания, общо	147
Общо	147

Най-значимите търговски вземания към 31 декември са, както следва:

	2011 '000 лв.
- АКСМарин, Париж	147
Общо	147

Търговските вземания са дължими в срок от 30 дни и не съдържат ефективна лихва.

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

6 Други вземания

	2011 ‘000 лв.
Данъчен кредит по ЗДДС	21
Депозити по наеми	43
Общо	64

7 Парични средства

	2011 ‘000 лв.
Парични средства по разплащателни сметки	46
Общо	46

8 Собствен капитал

8.1 Основен капитал

Основен капитал на Дружеството се състои от 1,000 дружествени дяла с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял.

9 Възнаграждения на персонала

9.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2011 ‘000 лв.
Разходи за заплати / вкл. неизпозван отпуск	510
Разходи за социални осигуровки / вкл. върху неизпозван отпуск	28
Разходи за персонала	538

9.2 Провизии за задължения към персонала

Задълженията към персонала, признати в счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

	2011 ‘000 лв.

Текущи:

Задължения персонала /неизползван платен отпуск	12
Задължения персонала /неизползван платен отпуск - осигуровки	1
Текущи задължения към персонала	13

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2012 г. във връзка с натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния.

10 Задължения към предприятия от групата и към доставчици

	2011 ‘000 лв.
- АКСМарин, Париж	108
Общо	108
- други доставчици	6
Общо	6

11 Данъчни задължения

	2011 ‘000 лв.
За корпоративен данък	4
За данък представителни разходи	3
Данък социални разходи	2
Общо	9

12 Приходи от продажби

	2011 ‘000 лв.
Извършване на услуги	783
Извършване на услуги / наем на апартаменти	52
Общо	835

13 Разходи за суровини, материали и външни услуги

	2011 ‘000 лв.
Счетоводни и консултантски услуги	11
Охрана и почистване	2

Мобилна телефони - разговори	7
Наеми, консумативи и съпътстващи р-ди	106
Интернет връзка	1
Програмиране, техническо съдействие	9
Застраховки	5
Подбор на персонал	21
Общо	162

14 Други разходи

2011
 '000 лв.

Представителни разходи	27
Представителни разходи данък	3
Социални разходи	17
Социални разходи данък	2
Други	15
Общо	64

15 Финансови приходи и разходи

2011
 '000 лв.

- курсови разлики	1
- банкови комисионни	1
Финансови разходи	2

16 Разходи за данъци от печалбата

Разходите за данъци се определят на базата на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10 % за 2011 г.

2011
 '000 лв.

Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	27
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	27
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	(13)
Облагаема печалба /(Данъчна загуба)	41
Данъчна ставка	10%
Текущ (разход) за /приход от данъци от печалбата	(4)
Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:	
Възникване и обратно проявление на временни разлики	1
Разходи за данъци от печалбата	(3)
от тях:	
Разходи за данъци от печалбата за обичайната дейност	(3)

17 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците и ключов управленски персонал. Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

17.1 Сделки със собственици

	2011 ‘000 лв.
Продажба на услуги на АКСМарин	753
Приходи от преотдаване на жилища под наем на управленски персонал	52
Покупки на стоки и услуги от АКСМарин	
- покупки на стоки от АКСМарин	38
- покупки на услуги от АКСМарин	70

17.2 Неуредени разчети със свързани лица в края на годината

	2011 ‘000 лв.
Вземания от:	
- собственици АКСМарин	147
Задължения към:	
- собственици АКСМарин	108

18 Политика на ръководството по отношение управление на финансовия риск

За периода дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен, ликвиден и лихвен риск.

18.1 Валутен риск

Дружеството не е получило кредити в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

18.2 Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск тъй като не е получило заеми.

18.3 Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството не е изложено на съществен риск тъй като вземанията от дружеството майка са на стойност малко по- голяма от задълженията към майката с

около 40 000 лева. Останалите вземания са от наемодатели по предоставени заеми и от бюджета по занъчен кредит по ЗДДС.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар, необезпечени облигации и деривативни финансови инструменти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

18.4 Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Дружеството държи пари в разплащателни сметки.

19 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Основния Договорът за продажба на услуги между Дружеството и дружеството майка АКСМарин е променен, като месечната цена е увеличена. Не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

20 Одобрение на годишния финансов отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2011 г. е одобрен и приет от Управителя на 25 март 2012 г.