БАЛАНС

на *Козмополи Европа ЕООД*

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

към *31.12.2010*

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	277	322
	III. Дългосрочни финансови активи		
	IV. Отсрочени данъци		
	Общо за раздел Б:	277	322
В.	Текущи (краткотрайни) активи		
	I. Материални запаси		
	II. Вземания, в т.ч.:	144	6
	над 1 година		
	III. Инвестиции		
	IV. Парични средства	154	185
	Общо за раздел В:	298	191
Г.	Разходи за бъдещи периоди	2	3
	СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	577	516

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	*424*	*300*
	VI. Текуща печалба (загуба)	*139*	*124*
	Общо за раздел А:	568	429
Б.	Провизии и сходни задължения		
В.	Задължения, в т.ч.:	9	87
	до 1 година	9	87
	над 1 година		
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	577	516

Дата: 15.2.2011

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Стефанос Мойсидис

КОНСУЛТАТИВ ЕНД КОМПЛАЯНС СЪРВИСЕС * БИЗНЕС ЕООД СОФИЯ

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *Козмополи Европа ЕООД*

адрес *ул. Стефан Стамболов № 30*

за *01.01.2010 - 31.12.2010*

	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.:	172	28
	а) суровини и материали	2	6
	б) външни услуги	170	22
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	45	30
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.	45	30
	- разходи за амортизация	45	30
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т. ч.:	39	30
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		256	88
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		6
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		6
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	9	2
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	
Общо финансови разходи (6 + 7)		9	8
8	Печалба от обичайна дейност	265	96
9	Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		265	96
10	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	159	140
11	Разходи за данъци от печалбата	20	16
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13	Печалба (10 - 11 - 12)	139	124
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)		424	236

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
1	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	393	236
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	393	236
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		393	236
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	17	
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	14	
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		17	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	14	
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)		424	236
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)		424	236

Дата: 15.2.2011

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Стефанос Мойсидис

СОФИЯ

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *Козмополи Европа ЕООД*

адрес *ул. Стефан Стамболов № 30*

за *01.01.2010 - 31.12.2010*

(хил. лева)

Показатели		Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгладно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*		*7*	*8*	*9*	*10*
Салдо в началото на отчетния период		5							424			429
1	Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	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										139	139
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	0		0	0	0	0
	- увеличение											0
	- намаление											0
9	Други изменения в собствения капитал											0
Салдо към края на отчетния период		5	0	0	0	0	0	0	424	0	139	568
10	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
Собствен капитал към края на отчетния период		5	0	0	0	0	0	0	424	0	139	568

Дата: 15.2.2011

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Стефанос Мойсидис

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *Козмополи Европа ЕООД*

адрес *ул. Стефан Стамболов № 30*

за *01.01.2010 - 31.12.2010* *(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	394	217	177	236	88	148
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		2	(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	9	2	7		6	(6)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		40	(40)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	2		2	26		26
Други парични потоци от основната дейност	14		14			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**419**	**226**	**193**	**262**	**136**	**126**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		128	(128)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**128**	**(128)**
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	5		5
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		224	(224)			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**0**	**224**	**(224)**	**5**	**0**	**5**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**419**	**450**	**(31)**	**267**	**264**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода			**185**			**182**
Е. Парични средства в края на периода			**154**			**185**

Дата 15.2.2011

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Стефанос Мойсидис

ЕООД СОФИЯ БИЗНЕС КОНСУЛТАНТИ САЛПЛАЯНС СЪРВИСЕС

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на *Космополи Европа ЕООД*

към *31.12.2010* (хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последвана оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последвана 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	начислени през периода	отписани 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	22	11		33			33	197
3 Машини и оборудване	12			12			12	6	4		10			10	2
4 Съоръжения				0			0				0			0	0
5 Транспортни средства	115			115			115	14	29		43			43	72
6 Основни стада				0			0				0			0	0
7 Други дълготрайни материални активи	10			10			10	3	1		4			4	6
Общо за група I:	367	0	0	367	0	0	367	45	45	0	90	0	0	90	277
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	45	45	0	90	0	0	90	277

Дата: .....

Съставител: .....

Ръководител: .....

Консултатив Експерт Комплект ЕООД София

Космополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

КОЗМОПОЛИ ЕВРОПА ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2010 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 2010 г. Лева	31 декември 2009 г. Лева
1 US долар се равнява на	1.47276	1.36409
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

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 паричин 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 горепосочени 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 пр.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 2011 г.

Главен счетоводител:

Ръководител:

Козмополи Европа ЕООД
Cosmopoly Europe EOOD

КОНСУЛТАТИВ ЕНД КОМПЛАЯНС СЪВ... ЕООД СОФИЯ