СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Балканика Тийм" ООД
към 31.12.2009 г.

АКТИВ	Сума (в хил.лв)		ПАСИВ	Сума (в хил.лв)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А.Собствен капитал		
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II.Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	18	4	III.Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV.Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V.Натрупана печалба (загуба) от минали години	0	0
Общо раздел Б:	18	4	VI.Текуща печалба (загуба)	60	63
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо раздел А:	65	68
I.Материални запаси		0	Б. Провизии и сходни задължения		
II.Вземания, в т.ч.:	12	7	В.Задължения, в т.ч.:	48	27
над 1 г.		0	до 1 година	48	27
III.Инвестиции			над 1 година		
IV.Парични средства	83	84			
Общо раздел В:	95	91			
Г.Разходи за бъдещи периоди			Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	113	95	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	113	95

Дата на съставяне: 23.3.2010 Съставител: Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Балканика Тийм" ООД за 2009 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А.Разходи			**Б.Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	129	117
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	26	23	а) продукция		
а) суровини и материали	5	5	б) стоки		
б) външни услуги	21	18	в) услуги	129	117
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	27	18	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	22	15	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	3	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4	2	*Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)*	**129**	**117**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	4	2	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	1	1	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	**58**	**44**	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			*Общо финансови приходи (5+6+7)*	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	3			
- разходи, свързани с предприятия от група			8. Загуба от обичайната дейност		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Извънредни приходи		
Общо финансови разходи (6+7)	4	3	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	**129**	**117**
8. Печалба от обичайната дейност	**67**	**70**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**62**	**47**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**67**	**70**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	7	7			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	**60**	**63**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**129**	**117**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**129**	**117**

за паричните потоци
на Балканика Тийм ООД за 2009 г.

(Хил.лв.)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	158	15	143	138	20	118
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		27	-27		23	-23
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци от печалбата		7	-7		2	-2
7	Плащания при разпределения на печалби		60	-60		56	-56
8	Други парични потоци от основна дейност		43	-43	71	40	31
9	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**158**	**152**	**6**	**209**	**141**	**68**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		18	-18		3	-3
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	**18**	**-18**	0	**3**	**-3**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	9	11	40	52	-12
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти 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)	20	9	11	40	52	-12
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	178	179	-1	249	196	53
Д.	**Парични средства в началото на периода**			84			31
Е.	**Парични средства в края на периода**			83			**84**

Дата: 23.03.2010 Съставител: Ръководител:

БАЛКАНИКА ТИЙМ ООД * София * LTD

Приложение към годишния финансов отчет

на Балканика Тийм ООД

За оповестяване на счетоводната политика и други пояснения

за годината, приключваща на 31.12.2009 г

А. Данни за предприятието

Наименование:	**Балканика Тийм ООД**
Седалище и адрес на управление:	гр.София, бул.Васил Левски 11
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества при СГС, ф.д.№ 13930/2000
ЕИК:	130427913

- ***Дружествен капитал и собственост***

Основният капитал на дружеството е 5000 лв., от които 5000 лв. изцяло внесени. През 2009г. има промяна в собствеността на дяловете – единият миноритарен съдружник напуска съдружието и към 31.12.2009 г. собствеността на дяловете е както следва:

Съдружници	Дялово участие (лв.)	Дялово участие (%)
Петя Панайотова-Караколева	4500	90 %
Йоана Коновска	500	10%

- ***Управление***

Дружеството се управлява и представлява от двама управители – двамата съдружника, съгласно дружествения договор. През 2009 г. ефективното управление се осъществява от Петя Панайотова – Караколева.

- ***Персонал***

Към 31.12.2009 г. дружеството работят петима служители, назначени по трудов договор.

- ***Промени в съдебната регистрация през 2009 година***

Освен продажбата на дялове, през 2009 година не са извършени други промени в съдебната регистрация на дружеството.

- ***Основна дейност през отчетния период***

Предметът на дейност на дружеството е извършване на счетоводни услуги, данъчни консултации и др.

Б Счетоводна политика

Счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Официална счетоводна база – през 2009 година предприятието прилага последователно от създаването си Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) като официална счетоводна база. Изпълнени са критериите за облекчена счетоводна отчетност, съгласно Закона за счетоводството.

В тази връзка, съгласно СС1 ***финансовият отчет обхваща:***

1. Счетоводен баланс (приложение 6 към СС 1).

2. Отчет за приходи и разходи (приложение № 2 към СС 1).
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод (приложение 1 към СС 7).
4. приложение.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2009 година спрямо предходния отчетен период.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност,
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

При осъществяване на счетоводството активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, където историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Стопанските операции през периода са извършени в български лева.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ за последния ден от месеца. В счетоводния отчет активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се представят по левова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2009г. В баланса на дружеството към 31.12.2009 г. не фигурират задължения или вземания в чуждестранна валута.

Всички данни за 2008г. и за 2009г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Сравнителни данни

В съпоставителните данни за предходния отчетен период 2008г. не са правени рекласификации в отделните статии.

В Пояснения към баланса

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 "Дълготрайни материални активи" и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

1.3. Последваща оценка на дълготрайни материални активи

За оценка след първоначалното признаване на дълготрайните материални активи дружеството отчита всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка на активите.

Към 31.12.2009г. ръководството е извършило преглед на значимите за дружеството дълготрайни материални активи. За активите няма надеждна информация от външни източници за определяне на възстановимата им стойност. Не се предвижда промяна или преструктуриране на дейността на дружеството. Към 31.12.2009г. не са отчетени обстоятелства за обезценка на активите.

1.4. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото на следващия месец след въвеждането на актива в употреба. Данъчните амортизационни норми не се отличават от счетоводните.

1.5. Пояснения по група II от актива на баланса Дълготрайни материални активи

В долната таблица са представени ДМА по отчетните стойности към началото и края на периода, по видове дълготрайни активи, придобитите през периода ДМА, както и начислените през периода и натрупани амортизации. През 2009 г. има новопридобити компютърна техника и автомобил, както и стопански инвентар.

N. по ред	Сметка	Партида: име	Амортизируема ст-ст	МАН, %	ГАН, %	Год. АК, хил. лв	Натрупана амортизация към 01.01.2009г.	Бал.ст-ст 31.12.09
1	206	Комп.и софтуер	5	4.17	50	2	2	1
2	207	Инвентар	3	1.25	15		0	3
3	205	Транспортни средства	15	2.08	25	1	0	14

1.7. Ограничения

Няма ограничения върху собствеността и ползването на дълготрайните активи.

2. Материални запаси

Придобиването на материалните запаси (МЗ) се отчита по доставната им стойност, увеличена с други преки разходи по придобиването им, които при потреблението им се изписват по средно-претеглена цена. През 2009 г. дружеството няма закупувани МЗ, както и такива налични към 01.01.2009, съответно 31.12.2009 г.

3. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2009 има отчетени вземания от клиенти – 4хил.лв и 8 хил.лв други вземания.

4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки.

Към 31.12.2009 дружеството разполага със средства по разплащателна сметка 3 хил.лв и касова наличност 80 хил.лв.

5. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12. 2009 г. в баланса неса включени разходи, които да се отнасят за бъдещи периоди.

6. Задължения

- *Задължения към доставчици*

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще за получените стоки и услуги.

- *Задълженията към персонал*

Към 31.12.2009 г. дружеството има задължения към персонала за възнагражденията за м.12.2009 в размер на 1 хил.лв

- *Задължения към бюджета*

Към 31.12.09 дружеството има текущи задължения до 1 г. към бюджета за осигуровки за м.12.2009 и ДДС за същия период, както и за корпоративен данък и др на обща стойност 14 хил.лв.

- *Задължения към финансови институции*

Дружеството има задължения по револвинг кредит в размер на 27 хил.лв, дължим през 2010 г.

7.Собствен капитал

7.1 Основен капитал

Съдебно регистрираният основен капитал на дружеството е 5000 лв., изцяло внесени.

7.2 Финансов резултат

- *Печалби и загуби от минали години*

Дружеството има загуба за покриване от минали години под 1 хил. лв. През 2009 г. е разпределена печалба в размер на 63 хил. лв.

- *Текущ финансов резултат*

За 2009г. дружеството отчита печалба в размер 60 хил.лв след данъци. Има начислен разход за данък в размер на 7 хил.лв.

- *Облагаем финансов резултат за 2009 година*

	Сума в хил.лв.
1. Счетоводна печалба за данъчно преобразуване	67
2. Увеличения - временни разлики (счетоводно отчетени разходи за амортизации)	+4
3. Намаления - времени разлики (данъчни разходи за амортизации)	-4
4. Увеличение – разходи, отчетени с квитанции (не докум.обосновани)	+2
5. Данъчна печалба (1+2-3+4)	69

8. Оценка на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

8.1. Приходи от дейността

През 2009 г.са отчетени приходи от основна дейност –счетоводни услуги:

лв.

Приходи	2009 г.	2008 г.
Приходи от услуги	129	117
Общо	**129**	**117**

8.2. Разходи за дейността

Разходите в Отчета за приходи и разходи са отчетени по икономически елементи и като други разходи, както следва:

хил.лв.

Разходи	2009 г.	2008 г.
Разходи за материали	5	5
Разходи за външни услуги	21	18
Разходи за персонала	27	18
Разходи за амортизации	4	2
Други разходи (балансова стойност на продадените стоки)	1	1
Общо разходи	**58**	**44**

9. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

Настоящото приложение е неразделна част от годишния финансов отчет на „Балканика Тийм"ООД

Дата : 23.03.2010 г.

Съставител: _____ **Управител:** _____

Петя Караколева **Петя Караколева**

БАЛКАНИКА ТИЙМ ООД София