СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ЕсПро" 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	8	23	II.Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	7	13	III.Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV.Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V.Натрупана печалба (загуба) от минали години	52	
Общо раздел Б:	15	36	VI.Текуща печалба (загуба)	196	204
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо раздел А:	253	209
I.Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения		
II.Вземания, в т.ч.:	202	156	В.Задължения, в т.ч.:	21	70
над 1 г.		156	до 1 година	21	22
III.Инвестиции			над 1 година		
IV.Парични средства	50	81			
Общо раздел В:	252	237			
Г.Разходи за бъдещи периоди	7	6	Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**274**	**279**	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**274**	**279**

Дата на съставяне: 31.3.2010 Съставител: Ръководител:

БАЛКАНИКА ТЕАМ ООД Sofia БАЛКАНИКА ТИЙМ ООД

"ЕсПро" ООД София "sPro" Ltd. Sofia sPro

на "ЕсПро" 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.:	555	409
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	175	45	а) продукция		
а) суровини и материали	8	8	б) стоки	134	137
б) външни услуги	167	37	в) услуги	421	272
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	7	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	6		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1		4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	24	10	*Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)*	**555**	**409**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	24	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	24	10	- 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.:	130	127	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	124	121	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)	**336**	**182**	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.:	1				
- 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)	**1**	**0**	*Общо приходи*		
8. Печалба от обичайната дейност	**218**	**227**	*(1+2+3+4+5+6+7+9)*	**555**	**409**
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**337**	**182**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**218**	**227**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	22	23			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	196	204	Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**555**	**409**	**Всичко (Общо приходи + 10)**	**555**	**409**

Дата: 31.03.2010

Съставител: Ръководител:

(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	605	307	298	392	204	188
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	-10		2	-2
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		35	-35			0
7	Плащания при разпределения на печалби		162	-162		47	-47
8	Други парични потоци от основна дейност	1	104	-103	14	53	-39
6	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**606**	**618**	**-12**	**406**	**306**	**100**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	-3		46	-46
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**	**3**	**-3**	**0**	**46**	**-46**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0	5		5
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		16	-16	45	23	22
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
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)	**0**	**16**	**-16**	**50**	**23**	**27**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	606	637	-31	456	375	81
Д.	**Парични средства в началото на периода**			81			0
Е.	**Парични средства в края на периода**			50			81

Дата: 31.05.2010

Съставител:

Ръководител:

БАЛКАНИКА ТЕАМ ЕООД БАЛКАНИКА ТИЙМ ООД Sofia

"sPro" Ltd. – София "sPro" ООД – София

Приложение към годишния финансов отчет

на ЕсПро ООД

За оповестяване на счетоводната политика и други пояснения

за годината, приключваща на 31.12.2009 г

А. Данни за предприятието

Наименование:	**ЕсПро ООД**
Седалище и адрес на управление:	гр.София, ул.Фр.Ж.Кюри 18 бл.79 вх.Г ап.69
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества с Удостоверение # 20080709104402/09.07.2008г.,
ЕИК:	200242735

- ***Дружествен капитал и собственост***

Основният капитал на дружеството е 5000 лв., от които 5000 лв. изцяло внесени и към 31.12.09 дяловете са както следва:

Съдружници	Дялово участие	Дялово участие
	%	лв.
Росен Пейчев Пейчев	18	900
Румяна Александрова Анчева-Йорданова	16	800
Николай Георгиев Георгиев	28	1400
Иво Димитров Велчев	18	900
Петър Георгиев Козлев	20	1000
	100	**5000**

- ***Управление***

Дружеството се управлява и представлява заедно и по отделно от трима Управители Николай Георгиев, Иво Велчев и Петър Козлев.

- ***Персонал***

Към 31.12.2009 г. Има един служители, назначен по трудов договор.

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

През 2009 има нашускане на съдружник, като дяловете му са изкупени от останалите съдружници. Няма други промени в съдебната регистрация на дружеството.

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

Основната дейност на дружеството е специализирано консултиране в областта на управленски софтуер.

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. За нерешени въпроси в НСФОМСП се прилагат

постановките на Международните счетоводни стандарти. 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 предходен 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.

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.

Всички данни 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, 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.

Група	Стойност, хил.лв. 01.01.2009	Излезли през 2009	Придобити в 2009	Стойност, хил.лв. 31.12.09	МАН, %	ГАН, %	ГАК, хил.лв.	Начислена ам-я 01.01.09	Балансова ст-ст 31.12.2009, хил.лв.
Програмни продукти	29	0	0	29	4.167	50	15	6	8
Компютри и др	16	2	3	17	4.167	50	9	4	7
	45	**2**	**3**	**46**			**24**	**10**	**15**

1.6. 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.

През 2009 г. дружеството има закупувани лицензи, отчитани като МЗ – стоки, които са продадени през периода и към 31.12.2009 г. няма наличност. При тяхното потребление се прилага метода на конкретно определената стойност, която засяга конкретни клиенти.

3. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2009 отчетените вземания са в размер на 202 хил.лв, всички дължими до 1 г., които представляват вземания от клиенти и доставчици- 134 хил., 60 хил. други вземания – за начислени и частично изплатени авансово дивиденти , 7 хил. за осигуровки на съдружниците и 1 хил. за гаранции и др.

4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки.

Към 31.12.2009 дружеството разполага със средства по разплащателна сметка 46 хил.лв и касова наличност 4 хил.лв.

5. Разходи за бъдещи периоди

През 2009 г. са извършени разходи, които да се отнасят за бъдещи периоди – предплатен наем офис за 7 хил.лв

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. Към 31.12.09 са 5 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, и корпоративен данък дължими в 2010 г. на обща стойност 15 хил.лв.

- *Задължения към персонала*

Дружеството има задължения към персонала за 1 хил.лв.

7.Собствен капитал

7.1 Основен капитал

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

7.2 Финансов резултат

- *Финансов резултат от минали години*

Дружеството отчита 204 хил.печалба от минали години, от която е извършено разпределение на дивидент 152 хил.лв.

- *Текущ финансов резултат*

За 2009г. дружеството отчита печалба след данъци в размер 195 хил.лв. Начислен е разход за данък в размер на 22 хил.лв.

- *Облагаем финансов резултат за 2009 година*

	Сума в хил. лв.
1. Счетоводна печалба за данъчно преобразуване	218
2. Увеличения - временни разлики (счетоводно отчетени разходи за амортизации)	+ 24
3. Намаления - времени разлики (данъчни разходи за амортизации)	-24
4. Увеличения – разходи с квит. и касови бележки, липса ДМА	4
5. Данъчна печалба (1+2-3+4)	222
6. Разход за данък	22

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 2008 г.са отчетени приходи от основна дейност – консултации във връзка със софтуер и покупко-продажба на лицензи за същия, отчетени като стоки.

лв.

Приходи	**2009 г.**	**2008 г.**
Приходи от стоки	134	138
Приходи от услуги	421	272
Общо	**555**	**410**

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	8	8
Разходи за външни услуги	167	37
Разходи за персонала	7	0
Разходи за амортизации	24	10
Други разходи (вкл.балансова стойност на продадените стоки)	130	127
Финансови разходи	1	0
Общо разходи	**337**	**182**

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 „ЕсПро" ООД

Дата : 31.03.2010г.

Съставител: _____ **Управител:** _____

Балканика Тийм ООД,

Петя Караколева - Управител

Иво Велчев

BALKANIKA TEAM LTD Sofia БАЛКАНИКА ТИЙМ ООД

"ЕсПро" ООД София "sPro" Ltd. Sofia sPro