

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2010

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ

СТРАНИЦА

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

2

БАЛАНС

6

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

8

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

9

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

10

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

11

ДОКЛАД НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

Изминалата 2010 година е успешна за ЕКЕС СОФТУЕР АД година. Дружеството приключи отчетния период със следните финансови показатели:

Отбелязан е огромен ръст (112%) на продажбите на услуги спрямо предходната година.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Съветът на директорите представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е разработка, поддръжка и цялостен съпорт на браузър базирани игри на територията на цял свят. През 2011 г. Дружеството е променило своето име от ЕКЕС СОФТ АД на ЕКЕС СОФТУЕР АД.

Финансовият резултат на Дружеството за 2010 г. след данъци е печалба в размер на 55 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

През текущата финансова година Дружеството увеличава продажбите с 112%, реализирайки продажби в размер на 6.9 млн.лв. срещу 3.6 млн.лв. за 2009 г.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2010 г. Съвета на директорите взема решение за увеличение на капитала на Дружеството в размер на 950 хил. лв. Общото събрание взема решение сумата от 20 хил. лв. част от неразпределената печалбата да бъде отнесена по сметка фонд „Резервен“. Останалата част от реализираната печалба не се разпределя.

Акционери	Участие	Брой дялове/акции	Номинална стойност
ФИКС ЕООД	60%	570 000	1
Юръпиан Фаундерс Фънд	40%	380 000	1

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2010 ГОДИНА

Съветът на директорите си е поставил следните основни цели, които са постигнати през 2010 г:

- о Да създаде поне пет различни браузър-уеб базирани игри, преведени на повече от 35 езика, реализирани в повече от 80 страни.
- о По отношение на персонала, Дружеството разполага с повече от 100 лица, с непрекъсната тенденция за растеж.
- о По отношение методите за плащане има възможност за над 100 различни вида, които се различават за всяка една държава. Тенденцията е да се увеличават, с цел обхващане на по-голям кръг от потребители.
- о Фирмата има повече от 1 500 000 активни играчи, както и над 15 000 000 регистрирани потребителя.

Отговорности на Съвета на директорите

Според българското законодателство, Съветът на директорите следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Съветът на директорите потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2010 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Съветът на директорите също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Съветът на директорите носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Човешки ресурси

Персонал

Към 31 декември 2010 г. Дружеството има 107 служители, в сравнение с 44 служители към 31 декември 2009 г.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 1 411 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на електронни услуги в размер на 6 862 хил.

Разходите за основна дейност са в размер на 6 723 хил. лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: стопански инвентар, компютърна и периферна техника, подобрения на наети активи.

Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 57 хил. лв. и се състоят основно от софтуер.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 1 725 хил. лв.

Събития след датата на финансовият отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирили върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Съвета на директорите не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Справедлива стойност:

Салдата представени като "парични средства и парични еквиваленти", "вземания" и "краткосрочни задължения", са близки до справедливата стойност.

Валутен риск:

Този риск възниква от факта, че Дружеството купува стоки и услуги в различни валути, и реализира продажбите си в различни валути. Управлението на риска се извършва от Управителните органи. Решението дали и до каква степен Дружеството покрива валутния риск се взема от Борда на директорите.

Ликвиден риск

Отговорност за справяне с този риск и осигуряването на ликвидност на Дружеството носи Съветът на директорите.

Заключение

През 2010 г. Дружеството успява да повиши продажбите с 112%. През следващите години Дружеството ще се стреми към увеличаване на продажбите на територията на целия свят, налагайки като приоритет подходящ финансов и оперативен контрол.

Христо Тенчев

Изпълнителен директор



София, 31.03.2011 г.



**BAKER TILLY
KLITOU**

104 Akad. Ivan Geshov Blvd
Entrance A, 7th floor
1612 Sofia
Tel: +359 2 9580980
Fax: +359 2 8592139
Email: info@bakertillyklitou.bg
Website: www.bakertillyklitou.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ЕКСЕС СОФТУЕР АД

Доклад върху финансовият отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ЕКСЕС СОФТУЕР АД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Baker Tilly Klitou and Partners OOD
trading as Baker Tilly Klitou

Associated offices:

Nicosia tel: +357 22 458500, Limassol tel: +357 25 591515, Larnaca tel: +357 24 663299, Romania tel: +40 21 3156100, Moldova tel: +373 22 233003

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

База за квалифицирано мнение

Дружеството предоставя услуги по електронен път на физически лица извън територията на Република България. Съгласно изискванията на приложимото в България данъчно законодателство, Дружеството следва да начислява и внася данък добавена стойност върху сумата на предоставените услуги на данъчно незадължени лица, установени в Европейския Съюз (ЕС). Поради спецификата на своята дейност и характера на софтуерната среда за регистриране на приходите от предоставяните електронни услуги, Дружеството не е в състояние да разграничи с разумна степен на сигурност приходите, получени от клиенти, установени в ЕС, от приходите, получени от клиенти, установени в страни извън ЕС. Поради тази причина ние не успяхме да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че данъчните задължения на Дружеството, свързани с дължимия данък добавена стойност към 31 декември 2010 година са пълни и правилно оценени.

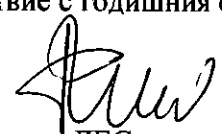
Квалифицирано Мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта върху финансовият отчет, описан в параграфа *База за квалифицирано мнение*, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ЕКСЕС СОФТУЕР АД към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

В съответствие с нормите на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме мнение за следното:

Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството, е в съответствие с годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 година.


Филип Ляпов, ДЕС
Регистриран одитор

Жени Гицоайка, ДЕС
Управител

31 март 2011 година
София, България

Специализирано одиторско предприятие
Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

АКТИВ		31-12-2010	31-12-2009
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)
	бележки		
А Записан, но невнесен капитал		-	-
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		-	-
I. Нематериални активи		-	-
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	57	115
Общо за групата :		57	115
II. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	204	37
2. Съоръжения и други	1	20	23
Общо за групата :		224	60
III. Вземания			
1. Предоставени депозити	5	-	8
Общо за групата :		-	8
IV. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група	3	54	
2. Предоставени заеми	3	103	
Общо за групата :		157	
V. Отсрочени данъци			
Отсрочен данъчен актив	4	4	2
Общо за раздела :		442	185
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	5	956	775
2. Други вземания	5	342	48
В т.ч. над 1 година			
Общо за групата :		1298	823
II. Парични средства, в т.ч:			
1. в брой	6	23	48
2. в безсрочни сметки (депозити)	6	807	292
Общо за групата :		830	340
Общо за раздела :		2128	1163
Г. Разходи за бъдещи периоди		56	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		2626	1348

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

ПАСИВ	31-12-2010	31-12-2009
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	(BGN'000)	(BGN'000)
бележки	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	950	55
II. Резерв от последващи оценки	-	-
III. Резерви	98	191
Общо за групата :	98	191
IV. Натрупана печалба (загуба)от минали години	-	-
1. неразпределена печалба	622	1
Общо за групата :	622	1
V. Текуща печалба (загуба)	55	641
Общо за раздела :	1725	888
B. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7	847
1.1. до 1 година	847	393
2. Други задължения, в т.ч.	54	67
2.1. до 1 година	54	67
- към персонала, в т.ч.:	7.2	44
до 1 година	44	15
- данъчни задължения, в т.ч.:	7.3	10
до 1 година	10	52
- за съучастия	-	-
до 1 година	-	-
- други	-	-
до 1 година	-	-
Общо за раздела :	901	460
1. до 1 година	901	460
СУМА НА ПАСИВА (A+B+Г)	2626	1348

Дата: 31.03.2011 г.

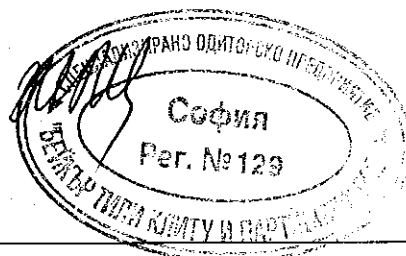
Съставител

Павлета Павлова

Изпълнителен директор:

Христо Тенчев

XS Software JSCo


XSsoftware
 Екес Софтуер АД


ЕКЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

XSsoftware
REDEFINING ONLINE ENTERTAINMENT
WWW.XS-SOFTWARE.COM
на ЕКЕС СОФТУЕР АД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		бележки	31-12-2010	31-12-2009
			(BGN'000)	(BGN'000)
А. Разходи				
1.	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		4701	2258
2.1.	суровини и материали	8.1	231	78
2.2.	външни услуги	8.2	4470	2180
3.	Разходи за персонала, в т.ч.:		1629	457
3.1.	разходи за възнаграждения	8.3	1411	391
3.2.	разходи за осигуровки	8.3	218	66
4.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		154	78
4.1.	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		154	78
—	разходи за амортизация		154	78
5.	Други разходи, в т.ч.:	8.4	239	126
5.1.	балансова стойност на продадените активи	8.4	-	34
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)			6723	2919
6.	Разходи за лихви и други финансови разходи:	9	119	40
Общо финансови разходи			119	40
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)			6842	2959
7.	Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		86	693
8.	Разходи за данъци от печалбата		22	52
9.	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		9	
10.	Печалба (7—8—9)		55	641
Всичко (Общо разходи + 8 + 9+10)			6928	3652

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		31-12-2010	31-12-2009	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		(BGN'000)	(BGN'000)	
бележки				
Б. Приходи				
1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10	6862	3619
1.1.	стоки	10	2	4
1.2.	услуги	10	6860	3615
2.	Други приходи, в т.ч.:		49	30
2.1.	продажба на дълготрайни активи			30
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)			6911	3649
3.	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		17	3
Общо финансови приходи (5+6+7)			17	3
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)			6928	3652
4.	Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		-	-
5.	Загуба		-	-
Всичко (Общо приходи)			6928	3652

Дата: 31.03.2011 г.

Съставител:

Павлета Павлова

Изпълнителен директор:

Христо Тенчев

XS Software JSCo

XSsoftware
Екес Софтуер АД

ЕКСЕС СОФТУЕР АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31-12-2010

XSsoftware
REDEFINING ONLINE ENTERTAINMENT
WWW.XS-SOFTWARE.COM
на ЕКСЕС СОФТУЕР АД

(BGN'000)	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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6679	4652	2027	2 988	2 170	818
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1602	(1601)	1	445	(444)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	196	125	71
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	93	(93)	-	1	(1)
Други парични потоци от основна дейност	1	146	(145)	-	27	(27)
Парични потоци свързани с промени в капитала	782	-	782	3	-	3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	7463	6493	970	3 188	2 768	420
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	263	(263)	34	237	(203)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	54	(54)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	317	(317)	34	237	(203)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	100	(100)	-	-	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	-	3	-	-	-
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	4	46	(42)	-	10	(10)
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	24	(24)	-	19	(19)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	7	170	(163)	-	29	(29)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7470	6980	490	3 177	2 989	188
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	340	-	-	152
Е. Парични средства в края на периода	-	-	830	-	-	340

Дата: 31.03.2011 г.

Съставител:
Павлета Павлова



Изпълнител: директор
Христо Тенчев

XSsoftware JSCo

XSsoftware
Екセス Софтуер АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЕКЕС СОФТУЕР АД

към 31-12-2010

(BGN'000)	Записан капитал	Резерви		Финансов резултат от минали години / Неразпределен на печалба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
Показатели		Резерв от последващи оценки	Други резерви			
а	1	2	3	4	5	6
Салдо в началото на отчетния период	55	-	191	642	-	888
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	55	55
Разпределение на финансовия резултат	-	-	-	-	-	-
Други изменения в собствения капитал	895	-	(93)	(20)	-	782
Салдо в края на отчетния период	950	-	98	622	55	1725

Дата: 31.03.2011 г.

Съставител:

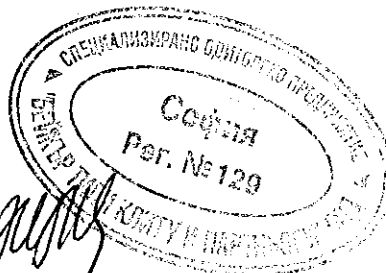
Павлета Павлова

Изпълнителен директор:

Христо Тенчев

XS Software JSCo

XSsoftware
Екес Софтуер АД



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са изготвени в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Финансовите отчети са представени в хиляди български лева (BGN'000).

II. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ЕКЕС СОФТУЕР АД

1. Учредяване и регистрация

ЕКЕС СОФТУЕР АД (Дружеството) е регистрирано в София на 13 март 2006 като еднолично дружество с ограничена отговорност. През 2009 година Дружеството е преобразувано в АД с удостоверение от Агенция по вписванията с изх.№ 20090619124247/19.06.2009г. През 2011 г. Дружеството променя името си от ЕКЕС СОФТ АД на ЕКЕС СОФТУЕР АД. Седалището на управление на Дружеството е гр. София, бул. Симеоновско шосе № 130. Предметът на дейност на Дружеството е разработка, поддръжка и цялостен съпорт на браузър базирани игри.

2. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на:

- материали (рекламни брошури и каталози), придобити главно чрез покупка
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Стоките и материалите се оценяват по доставна стойност (историческа цена), представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние.

В разходите за преработка са включени разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които са правени в процеса на производството.

При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

3. Парични средства

В група парични средства са включени парични средства в разплащателни сметки.

Към 31.12.2010 г., Дружеството не отчита парични средства, които не са на разположение за ползване от Съвета на директорите.

4. Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на Дружеството.

5. Данъци от печалбата

През текущия период Дружеството не е отчело текущи и/или отсрочени данъци директно в собствения капитал.

През отчетния период Дружеството не е извършвало преизчисление на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

6. Дълготрайни нематериални активи

За дълготрайни нематериални активи се признават активи, които нямат физическа субстанция, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които Дружеството очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване по цена на придобиване дълготрайните нематериални активи се отчитат по историческа стойност, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен нематериален актив, се признават за разход за периода, в който са направени.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие се признава за нематериален актив, когато предприятието може да докаже:

- техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба;
- намерение за завършване на нематериален актив и за неговото използване или продажба;
- способност за използване или продажба на нематериалния актив;
- начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещи икономически изгоди, включително наличието на пазар или ползността му при вътрешна за предприятието употреба;
- наличие на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата на нематериалния актив, и
- способност за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за усъвършенстване, консервиране и т.н. не се отписват. 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.

Дружеството е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като нематериални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Дружеството не извършва и не е извършвало разходи за развитие и изследователска дейност.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

6. Дълготрайни нематериални активи(продължение)

Предприятието не разполага с дълготрайни нематериални активи с ограничения върху правото на собственост.

Няма поети ангажменти за придобиване на дълготрайни нематериални активи включително и авансови плащания.

Няма временно изведени от употреба и напълно изхабени дълготрайни нематериални активи.

7. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които Дружеството очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетен период. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството 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.

Дружеството е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н., не се отписват. 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.

Няма поети ангажменти за придобиване на дълготрайни материални активи включително и авансови плащания.

Няма временно изведени от употреба дълготрайни активи.

8. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА и ДМА е прилаган линейният метод на амортизация за всички групи амортизируеми активи. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчно признатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

През отчетния период избраният метод не е променян.

9. Лизингови договори

Наемните договори за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като финансови лизингови договори. Финансовите лизингови договори се отчитат, като съответният актив се отписва от баланса на лизингодателя (наемодателя) и се заприхождава като актив на лизингополучателя (наемателя) по справедлива стойност или стойността на минималните лизингови плащания, когато същата е по-ниска. Определената в лизинговия договор обща сума на плащанията се отчита като вземане/задължение в заемодателя/наемателя. Разликата между справедливата стойност или минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов приход или разход за бъдещи периоди.

ЕКЕС СОФТУЕР АД
9. Лизингови договори(продължение)

Всички останали лизингови договори се класифицират като експлоатационен лизинг. Същите се отчитат текущо като приход от/разход за наеми.

10. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на продукция, стоки и услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Приходът свързан със сделки за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводният баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

11. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период са отчетени значителни разходи и приходи от курсови разлики, дължащи се на оценка на парични позиции, вземания и задължения, оценени по валутен курс, различен от този, по който са били отразени счетоводно при тяхното първоначално възникване. Активите, пасивите и паричните средства в чуждестранна валута са представени по заключителният курс на БНБ към 31 декември 2010 г..

12. Оповестяване на свързани лица.

ЕКЕС СОФТУЕР АД е собственост на ФИКС ЕООД, който притежава 60% от капитала на Дружеството към 31.12.2010 г.. Участие има и немската фирма Юрпиан Фаундърс Фанд ГмБХ енд Ко, която притежава 40% от капитала на Дружеството към 31.12.2010 г.. Съветът на директорите се състои от следния състав:

1. ФИКС ЕООД, чрез представляващия си ХРИСТО ДИМИТРОВ ТЕНЧЕВ
2. СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД, чрез представляващия си ДЕЛЗАР МОХАМЕД ХАЛАФ
3. ЕКЕС ЕООД, чрез ДИМИТЪР ХРИСТОВ ТЕНЧЕВ

Други свързани лица са:

ХРИЗАР ООД

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

13. Финансови инструменти

Финансовите инструменти представляват договори, които пораждат едновременно както финансови активи в едно предприятие, така и финансови пасиви или инструменти на собствения капитал в друго предприятие (не се включват данъците и таксите).

Финансовите активи представляват паричните суми, договорните права за получаване на парични суми или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално благоприятни условия, както и компенсаторните инструменти.

Финансовите пасиви са договорните задължения за предоставяне на парични суми или финансови активи на друго предприятие или размяна на финансови инструменти с други предприятия при потенциално неблагоприятни условия

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

14. Обезценка на активи

Предприятието периодично извършва сравнение на балансовата стойност на активите без-стоково-материални запаси, отсрочени данъчни активи, активи придобивани чрез договор за строителна дейност, активи произтичащи от доходи на персонала, инвестиционни имоти отчитани по справедлива стойност, биологични активи, отчитани по справедлива стойност намалена с очаквани загуби от продажбата и финансови активи включени в обхвата на СС 32, с тяхната възстановима стойност. Когато възстановимата стойност е по-ниска от съответната балансова стойност, последната следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка и се отчита като текущ разход за дейността.

Предприятието преценява към всяка дата на изготвяне на финансовите отчети, дали загубата от обезценка признатата в предходни периоди все още съществува или е намаляла. В този случай балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност, но не повече от балансовата му стойност която би била ако не е извършвана обезценка. Това увеличение представлява възстановяване на загуба от обезценка се отнася като текущ приход.

През отчетния период не е извършвана обезценка на активи.

15. Провизии и условни задължения

Провизиите, представляват текущи задължения на предприятието, произтичащи от минали събития, уреждането, на които се очаква да породят необходимост от изходящ поток от ресурси. Провизиите се признават и отчитат като текущи други разходи тогава, когато са изпълнени следните условия:

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

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса.

Условни задължения са такива задължения, които могат да се класифицират като:

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

15. Провизии и условни задължения(продължение)

а) възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от Дружеството, или

б) настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато,

защото:

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически ползи, или

- размерът на задължението не може да бъде определен с достатъчна степен на надеждност

Условните задължения не се признават като пасиви в баланса.

За отчетния период са начислени провизии за неизползван отпуск в размер на 44 193 лв.

16. Съществени приблизителни оценки

Поради спецификата на своята дейност Дружеството работи с голям брой контрагенти в много страни. Условиата на търговия и плащане се различават за всеки отделен пазар. Това понякога налага забавяне в признаването на приходите и разходите в един и същ отчетен период. Дружеството е направило най-добрата приблизителна счетоводна оценка на тези приходи и разходи за да отграничи всеки отделен отчетен период.

17. Други оповестявания извън счетоводните стандарти

Съществените събития, настъпили след датата на баланса, изискващи оповестяването им в настоящия финансов отчет са оповестени в бележка № 12 на страница 22.

ЕКСЕС СОФТУЕР АД III. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1.1. Структурата на ДМА е описана в таблицата по-долу:

В ХИЛ. ЛВ.

	Машини и оборудване	Съоръжения	Общо
Отчетна стойност			
Към 31.12.2009	74	27	101
Придобити	220	3	223
Изписани	(9)	(1)	(10)
Преоценка	-	-	-
Към 31.12.2010	285	29	314
Амортизация			
Към 31.12.2009	37	4	41
Амортизация за годината	52	5	57
Изписана	(8)	-	(8)
Към 31.12.2010	81	9	90
Балансова стойност			
Към 31.12.2010	204	20	224
Към 31.12.2009	37	23	60

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

2.1. Структурата на НДМА е описана в таблицата по-долу:

	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Към 31.12.2009	175	175
Придобити	39	39
Към 31.12.2010	214	214
Амортизация		
Към 31.12.2009	60	60
Амортизация за годината	97	97
Към 31.12.2010	157	157
Балансова стойност		
Към 31.12.2010	57	57
Към 31.12.2009	115	115

ЕКЕС СОФТУЕР АД

3. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Отчетна стойност	Акции и дялове в предприятия от група	Предоставен заем	Общо
Към 31.12.2009	-	-	-
Придобити	54	103	157
Изписани	-	-	-
Преоценка	-	-	-
Към 31.12.2010	54	103	157

Дружеството е предоставило дългосрочен заем с падеж 30.07.2013 г. Договореният лихвен процент е в размер на 6%. ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛЯТ е свързано лице ФИКС ЕООД.

4. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активи по отсрочени данъци:

Временна разлика	Компенсирuеми отпуски	Общо
Към 31.12.2009	1	1
Увеличение	3	3
Намаление	-	-
Към 31.12.2010	4	4

5. ВЗЕМАНИЯ

Структурата на вземанията е, както следва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Вземания от клиенти	956	775
Вземания по предоставени депозити	147	8
<i>В т.ч. дългосрочни</i>	-	8
Данъци	151	40
Други вземания	44	8
	1298	831

ИКСЕС СОФТУЕР АД

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват:

Парични средства в разплащателни сметки

В т. ч. във валута

Парични средства в брой

31.12.2010	31.12.2009
BGN'000	BGN'000
807	292
805	287
23	48
830	340

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Текущи търговски задължения

Задължения към доставчици

31.12.2010	31.12.2009
BGN'000	BGN'000
847	393
847	393

7.2. Задължения към персонала

Неизползвани отпуски

31.12.2010	31.12.2009
BGN'000	BGN'000
44	15
44	15

7.3. Данъчни задължения

Корпоративен данък

ДДС

31.12.2010	31.12.2009
BGN'000	BGN'000
-	52
10	
10	52

8. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ

8.1. Разходите за материали включват:

Рекламни материали

Други

31.12.2010	31.12.2009
BGN'000	BGN'000
	3
231	75
231	78

8.2. Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Подизпълнители	285	75
Ремонти	-	17
Консултански и други договори	720	254
Наеми	494	85
Реклама	1 477	1 007
Участия в изложения	58	55
Граждански договори	24	3
Наем на автомобил	13	21
Интернет и телекомуникационни	83	19
Комисионна партньори	926	522
Други	390	122
	4470	2180

8.3. Разходите за възнаграждения и осигуровки включват:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Разходи за заплати	1411	391
Разходи за осигуровки	218	66
	1629	457

8.4. Другите разходи включват:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Себестойност на продадените стоки	2	4
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи		30
Други	237	92
	239	126

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Разходи по валутни операции	95	21
Банкови такси	24	19
	119	40

10. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

10.1. Приходите от продажби включват :

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на стоки	2	4
Приходи от продажба на услуги	6860	3615
	6862	3619

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Сделките между свързани лица отговарят на търговските условия при извършване на обичайни сделки.

Покупка на стоки и услуги:

	Вид сделки	31.12.2010	31.12.2009
		BGN'000	BGN'000
ФИКС ЕООД,	мениджърски услуги	108	194
СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД,	мениджърски услуги	108	38
СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД,	услуги	10	
		226	232

Задължения към свързани лица и предоставени заеми:

	Вид сделки	31.12.2010	31.12.2009
		BGN'000	BGN'000
ФИКС ЕООД,	мениджърски услуги	-	16
ФИКС ЕООД,	заем	103	-
СМАРТ ИНВЕСТМЪНТС МЕНИДЖМЪНТ ЕООД,	услуги	15	6
ХРИЗАР ООД,	заем	8	8
		123	30

ЕКСЕС СОФТУЕР АД

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса.

13. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:

От името на Съвета на директорите:

Христо Тенчев

/Изпълнителен директор/

31.03.2011 г.

