PHILIPEX®

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

"ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ЕТ

За годината, приключваща

на 31 декември 2011

PHILIPEX®

ЕТ " ФИЛИПЕКС ИЛИЯ ФИЛИПОВ " ПЛОВДИВ
ОТЧЕТ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ КЪМ 31 декември 2011 г

Кратко описание	Приложения	31.12.2011	31.12.2010
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти,машини и оборудване	11	1177	562
Дълготрайни нетекущи активи	12	0	0
Общо нетекущи активи		**1177**	**562**
Текущи активи			
Материални запаси	13	7275	5431
Търговски вземания	14	2990	3896
Други вземания	15	251	27
Парични средства и еквиваленти	16	96	955
Други текущи активи	17	1	1
Общо текущи активи		**10613**	**10310**
ОБЩО АКТИВИ		**11790**	**10872**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал полагащ се на собствениците на			
предприятието майка			
Основен капитал	18	3066	2523
Неразпределена печалба/Непокрита загуба	19	1236	837
Други компоненти на собствения капитал	20	26	26
Общо капитал полагащ се на собствениците		**4328**	**3368**
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	21	123	39
		123	**39**
Текущи пасиви			
Задължения към банки	22	3613	4391
Търговски задължения	23	3108	2671
Задължения към предприятия от група	24	171	0
Задължения към персонала	25	0	0
Задължения към осигурителни предприятия	26	0	0
Данъчни задължения	27	434	375
Други текущи задължения	28	13	10
		7339	**7447**
Общо собствен капитал и пасиви		**11790**	**10872**

Ръководител: .....
Илия Филипов

Съставител: .....
Катя Василева

Заверил Д.Е.С. Съгласно доклад от 3 04 2012 г

0108 Благой Панайотов Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

PHILIPEX®

ЕТ " ФИЛИПЕКС ИЛИЯ ФИЛИПОВ " ПЛОВДИВ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ (СЪВКУПНИЯ)ДОХОД НА ЕТ "ФИЛИПЕКС ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 декември 2011 г.

Кратко описание	Приложения	31.12.2011	31.12.2010
Приходи			
себестойност на продажбите	1	27872	21174
Други доходи(загуби)от дейността	2	187	16
Общо приходи от дейността		**28059**	**21190**
Суровини, материали и консумативи	3	248	191
Разходи за външни услуги	4	352	296
Разходи за персонала	5	127	83
Разходи за амортизация	6	189	185
Отчетна стойност на продадени активи	7	25125	19135
Други разходи за дейността	8	2	2
Общо разходи за дейността		**26043**	**19892**
Печалба от стопанската дейност			
Финансови приходи	9	43	1
Финансови разходи	9	616	314
Печалба преди данъци върху печалбата		**1455**	**985**
Разход за данъци върху печалбата	10	**219**	**148**
Печалба за годината от продължаващи дейности		**1455**	**985**
Нетна печалба за годината		**1236**	**837**

Годишният финансов отчет е одобрен на: от:

Ръководител: .....
Илия Филипов

Съставител: .....
Катя Василева

Заверил Д.Е.С. Съгласно доклад от 4 III 2012 г.

0108 Благой Панайотов Регистриран одитор

Пояснения към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

PHILIPEX ®

ЕТ " ФИЛИПЕКС ИЛИЯ ФИЛИПОВ " ПЛОВДИВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 декември 2011 г.

Кратко описание	Приложения	31.12.2011	31.12.2010
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти	29	34257	27352
Плащания на доставчици	30	-28414	-22386
Плащания на персонала и социалното осигуряване	31	-119	-84
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	32	-3977	-3666
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		0	0
Платени данъци върху печалбата	33	-216	-142
Други постъпления/плащания, нетно	34	-1276	-504
Курсови разлики, нетно	35	36	-7
Нетни паричин потоци от оперативна дейност		**291**	**563**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от краткосрочни заеми	36	17622	19555
Изплащане на краткосрочни заеми	37	-18402	-19251
Платени лихви и такси по заеми с инвистиционно предназначение	38	-324	-235
Плащания по финансов лизинг	39	-46	-25
Нетни парични потоци от/(използувани във) финансова дейност		**-1150**	**44**
Нетно увеличение / (намаление)/ на паричните средства			
и паричните еквиваленти		**-859**	**607**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		**955**	**348**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		**96**	**955**

Ръководител: .....
Илия Филипов

Съставител: .....
Катя Василева

Заверил Д.Е.С. Съгласно доклад от 7 III 2012 г.

Благой Денайотов
0108
Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

PHILIPEX®

ЕТ " ФИЛИПЕКС ИЛИЯ ФИЛИПОВ " ПЛОВДИВ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 декември 2011 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Основен капитал	Неразпределена печалба	Преизчисления на чуждестранните дейности	Финансови активи на разположение за продажба	Хеджиране на паричен поток	Преоценъчен резерв	Общо	Неконтролирано участие	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2010 година	**2099**	**788**				**26**	**2913**		**2913**
Промени в счетоводната политика							**0**		**0**
Преизчислено салдо							**0**		**0**
Промени в капитала 2010 година							**0**		**0**
Дивиденти	424						**424**		**424**
Общо всеобхватен(съвкупен) доход за годината		837					**837**		**837**
Салдо на 31 декември 2010 година	**2523**	**837**				**26**	**3386**		**3386**
Промени в капитала 2011 година							**0**		**0**
Дивиденти	543								
Общо всеобхватен(съвкупен) доход за годината		1236							
Салдо към 31 декември 2011 г.	**3066**	**1236**				**26**			**4328**

Ръководител: .....
Илия Филипов

Съставител: .....
Катя Василева

Заверил Д.Е.С. Съгласно доклад от 7.II 2012 г.

0108 Благой Панайотов Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

PHILIPEX®

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
На ЕТ „ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ" Пловдив
за годината, завършваща на 31 декември 2011

I. Обща информация

"ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ" Пловдив е фирма на едноличен търговец, която е собственост и се представлява от Илия Филипов Филипов и е с предмет на дейност търговия и обработка на неръждаема и специална стомана, производствена дейност, проектиране и производство на нестандартно оборудване, търговска дейност в страната и чужбина. Първоначалната регистрация е от 30.04.1992 г с решение на ПОС № 4669 по Ф.Д. № 2892 от описа на 1992 г. за прехвърляне на предприятието ЕТ " ФИЛИПЕКС " собственост на Любомир Филипов Филипов на лицето Илия Филипов Филипов. С решение на ПОС № 169 от 08.01.2002 г. по Ф.Д. № 2892 от описа на 1992 г. е повоткрита партида на ЕТ " ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ " с адрес на управление гр. Пловдив ул. Кукленско шосе № 12, ет.3. С решение на ПОС № 9054 от 01.11.2007 г. по Ф.Д. № 2892 от описа на 1992 г. е направена промяна в предмета на дейността на ЕТ.

II. Счетоводна политика

1. Счетоводни принципи и база за изготвяне

Съгласно Закона за счетоводството и залегналите в него критерии за прилагане на Международните счетоводни стандарти /МСС/ или НСФОМСП, фирмата на основание на чл.22а и чл.22б е длъжна да прилага МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСС, Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/, тълкованията на Постоянния комитет за разяснения и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО.

Счетоводната политика на предприятието е разработена въз основа и при съблюдаване изискванията на Закона за счетоводството, на МСС и на МСФО, прилагани в съответствие със спецификата на неговата дейност. Избраната начална дата за прилагане на тази основна счетоводна база и 1 януари 2009 г. Предприятието прилага всички МСС и МСФО, имайки предвид тяхната взаимосвързаност, съобразено с ПМС № 2007 от 07.08.2006 г. за приемане на международните стандарти за финансови отчети, приети от комисията на ЕС, в редакцията им към 1 януари 2005 г., изготвени от Съвета на МСС, приети от борда по МСС.

2. Отчетна валута

Съгласно българското законодателство, предприятието е длъжно да води сметките си и да изготвя финансовите си отчети в български лева, националната валута на Република България. Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

3. Операции в чуждестранна валута

Извършваните сделки в чуждестранна валута се оценяват при първоначалното им признаване в отчетната валута, като към сумата в чужда валута се прилага валутният курс към датата на сделката или събитието. Паричните средства, вземания и задължения във валута се оценяват текущо като се използува обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Предприятието отчита курсовите разлика като текущи разходи и приходи по валутни операции. В счетоводната политика е

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ	КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА
Собственик	Съставител

залегнал принципа на оценка на всички неуредени вземания и задължения, както и паричните средства в чуждестранна валута към края на отчетния период /31.12/ по заключителния обменен курс, който е публикуван от БНБ към датата на баланса. Курсовите разлики в резултат на оценката се отразяват като разходи и приходи по валутни операции за текущия период.

4. Дълготрайни активи

База за оценка на активите при придобиването им е историческата цена /цена на придобиване/. Всички разходи, които се извършват във връзка с първоначалното въвеждане на актива в експлоатация се капитализират. Това са разходи за инсталиране и монтаж на машините, реконструкция на сградите, такси, комисионни, хонорари, невъзстановими данъци и такси, които се отнасят пряко и непосредствено към придобиването и привеждането в работно състояние на даден актив.

При придобиване на активи по стопански начин, всички разходи пряко свързани със създаването на актива се капитализират включително и част от общопроизводствените разходи, непосредствено свързани с неговото придобиване. Тези разходи не трябва да превишават справедливата стойност на актива. Всички разходи, превишаващи справедливата стойност на актива се отразяват като разход за обезценка в отчета за доходите.

При придобиване на активи на разсрочено плащане или на основа на заемни средства по смисъла на МСС 23 и МСС 17, всички разходи различни от първоначалната оценка на актива се отнасят като лихвен разход в момента на тяхното възникване – преобладаващо третиране.

Прагът на същественост определен от ръководителя на фирмата е 500,00 лева. Активите под тази стойност на придобиване се отнасят като текущ разход.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на МСС 16. Прилага се препоръчителния подход по отношение на обезценките, установен с МСС 36. Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в дейността и се начислява, като се прилага МСС 16.

Дълготрайните материални активи в ЕТ " ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ " се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Данъчна амортизационна норма	Счетоводна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри и мобилни телефонни апарати	50%	50%.
Съоръжения	4%	4%
Автомобили – леки автомобили	25%	25%
Други транспортни средства – мотокари и газокари	10%	10%
Стопански инвентар	15%	15%
Търговски марки	15%	15%
Програмни продукти	50%	50%

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ
Собственик

КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА
Съставител

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с МСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи.

5. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, те са класифицирани като: парични средства в брой; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки. За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци, паричните средства и еквиваленти представляват свободни парични средства в банки или в брой.

6. Краткосрочни вземания

Вземанията се оценяват по тяхната номинална стойност – справедливата стойност на обезщетението за разменната сделка, което се дължи от контрагента в момента на тяхното възникване. Тази стойност е документирана във фактура или друг първичен документ. Тя не съдържа направените отбиви или търговски отстъпки на клиентите. Краткосрочните вземания се представят по тяхната очаквана реализируема стойност- по тяхната стойност към 31 декември на отчетния период като се вземат предвид намаленията, свързани с трудносъбираемост и несъбираемост. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

7. Материални запаси

Материални запаси се отчитат съгласно МСС 2 и са структурирани по следния начин: материали и стоки. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси. Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване и нетна реализируема стойност. Цената на придобиване представлява покупната цена плюс всички преки разходи, свързани с привеждането на активите в удобен за ползуване вид – транспортни разходи, вносни мита, невъзстановими данъци и такси и други разходи. Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали и стоки, съгласно МСС 2 е метод на средно претеглената стойност. В годишния финансов отчет материалните запаси се оценяват по доставната им стойност.

8. Разходи за поддръжка и ремонт

Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

9. Валутен риск

ЕТ " ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ " осъществява своята дейност основно на територията на Република България и понастоящем не е изложена на риск от промяна във валутните курсове. Основно доставките са от европейски производители, към които плащанията се извършват в евро, и в условията на валутен борд също не съществува валутен риск. За избягване на валутен риск при доставки, за които предстоят плащания във валута, различна от европейската, фирмата купува необходимото количество валута за цялата доставка в деня на подписване на договора

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ — Собственик

КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА — Съставител

за доставка. По този начин се избягва необходимостта от хеджиране на плащанията във валута.

10. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание на лихвите по заемите, дължащ се на изменение на пазарните лихвени проценти. Лихвоносните заеми на дружеството са банковите кредити.

11. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат ЕТ " ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ " на кредитен риск са вземанията от продажби, вследствие на неплащане на клиенти.

12. Ликвиден риск

ЕТ " ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ " поддържа достатъчно парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и поддържане на кредитния имидж на предприятието.

13. Данъци

Различието между МСС като единна база за счетоводно отчитане възприета от ЕТ " ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ " и данъчното законодателство, налага прилагането на МСС 12 – Данъци върху дохода. Предприятието коригира облагаемата печалба с облагаемите временни разлики в бъдеще време, като балансовата стойност на актива ще бъде възстановена, а пасивът ще бъде уреден. Текущите данъчни задължения за данък върху печалбата се определят при прилагане на данъчните ставки, действуващи към датата на баланса, а на отсрочените данъчни активи и пасиви по данъчната ставка обявена и валидна за бъдещите отчетни периоди.

14. Промени в счетоводната политика МСС 8.

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2011 г. спрямо 2010 г. има. Дружеството осъществява сделки по прехвърляне на търговски вземания към трето лице, което е специализирано факторинг дружество (фактор). В момента на признаване на финансовия актив, дружеството признава и финансови задължения свързани с таксите и комисионните по силата на договора с фактора. Тези задължения се признават по тяхната справедлива стойност, а поради тяхната краткосрочност, обикновенно не подлежи на последваща преоценка. При получаване на паричните потоци от страна на фактора, получените парични потоци се записват като текущо задължение. Свързаната с него лихва бива представена като намаление на търговските вземания, тъй като тя представлява разликата между амортизируемата стойност на актива и неговият номинал. Търговските вземания, които са предмет на договора за факторинг се оценяват последващо по тяхната амортизируема стойност.

III. Финансовите отчети на ЕТ " ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ, съставени според МСС 34, включват:

а) Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 - който представя активите, пасивите и собствения капитал към 31.12.2011 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната 2010 година с 2011 година.

б) Отчет за всеобхватния(съвкупния) доход за годината, приключваща на 31.декември.2011 , където класификацията на приходите и разходите по видове, е в съответствие с МСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2010 г. с 2009 г.

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ
Собственик

КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА
Съставител

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

в) Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на 31.декември.2011 - изготвен по прекия метод в съответствие с МСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2010 г. и 2011 г.

г) Отчет за промените в собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември 2011, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.

1. Себестойност на продажбите	**за 2011 г**	**за 2010 г**
Нетни приходи от продажби на		
- Стоки	27840	21174
- Услуги	32	16
2. Други доходи(загуби) от дейността		
- продажба на ДМА	187	0
- извънредни приходи	12	16
3. Суровини, материали и консумативи		
- разходи за материали	202	148
- разходи за горива и енергия	31	24
- разходи за текущ ремонт	15	19
4. Разходи за външни услуги		
- разходи за реклама	7	4
- съобщителни услуги	15	13
- консултански услуги	11	9
- застрахователни услуги	13	8
- наеми	252	252
- абонамент	4	4
- транспортни услуги	5	0
- други	45	6
5. Разходи за персонала		
- разходи за възнаграждения	108	70
- разходи за осигуровки	19	13
6. Разходи за амортизации		
- на сгради и конструкции	3	3
- на машини и оборудване	137	146
- на транспортни средства	38	28
- на компютърно оборудване	7	4
- на обзавеждане и трайни активи	4	4
- на програмни продукти	0	0
7. Отчетна стойност на продадени активи		
- на стоки	24939	19135
- на ДМА	186	0
8. Други разходи за дейността		
- разходи за командировки	2	2
- извънредни разходи	0	0

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ — **Собственик**

КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА — **Съставител**

Пояненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

9. Финансови приходи и разходи		
- приходи от лихви	0	0
- положителна разлика от промяна на валутни курсове	43	1
- отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	195	8
- разходи за лихви	142	238
- други разходи от финансови операции	79	68
10. Разходи за данъци върху печалбата		
- данък върху доходите от стопанска дейност на едноличен търговец	219	137
11. Имоти, машини и оборудване		
- земи	1	1
- сгради	66	70
- машини,производствено оборудване и апаратура	119	255
- Съоръръжения и други	161	168
- ДМА в процес на изграждане	830	68
12. Дълготрайни нетекуши активи		
- програмни продукти		
13. Материални запаси		
- материали	54	67
- стоки	7221	5364
14. Търговски вземания		
- вземания от клиенти	2990	3869
15. Други вземания		
- вземания по аванси	14	27
- вземания по факторинг	237	0
16. Парични средства и еквиваленти		
- каса в лева	30	28
- каса във валута	10	22
- разплащателна сметка в лева	15	60
- разплащателна сметка във валута	41	846
17. Други текущи активи		
- Благородни метали	1	1
18. Основен капитал		
- основен капитал неизискващ регистрация	3066	2523
19. Неразпределена печалба		
- печалба от текущата година	1236	873
20. Други компоненти на собствения капитал		
- други резерви	26	26
21. Задължения по финансов лизинг		
- Уникредит лизинг	123	39
22. Задължения към банки		
- заем за оборотни средства овърдрафт	3613	4391

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ
Собственик

КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА
Съставител

Пояненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

23. Търговски задължения		
- задължения към доставчици	3108	2671
24.Задължения към предприятия от група		
- задължения към свързани лица	171	0
25. Задължения към персонала		
- по начислени възнаграждения	0	0
26. Задължения към осигурителни предприятия		
- по фондове на ДОО, ДЗПО, ЗОВ	0	0
27. Данъчни задължения		
- ДДС за внасяне	379	320
- данъци върху доходите на физически лица	55	55
28. Други текущи задължения		
- по получени аванси	13	10
29. Постъпления от клиенти		
- клиенти от страната	33603	25313
- клиенти от износ	24	44
- клиенти по аванси	630	1995
30. Плащания на доставчици		
- доставчици от страната	3868	2407
- доставчици от внос	20481	19700
- доставчици по аванси	4065	279
31. Плащания на персонала и социално осигуряване		
- платени възнаграждения	100	71
- социално осигуряване	19	13
32. Платени данъци		
- ДДС	3968	3659
- данъци върху доходите	9	7
33. Платени данъци върху печалбата		
- данък върху доходите от стопанска дейност на едноличен търговец	216	142
34. Други постъпления/плащания нетно		
- платени такси по факторинг	24	59
- платени застраховки	2	9
- изтеглени собствени средства	303	366
- приходи по съдебни спорове	12	0
- разчети с митници	80	63
- други кредитори	879	7
35. Курсови разлики нето		
- положителна разлика от промяна на валутни курсове	80	1
- отрицателна разлика от промяна на валутни курсове	44	8

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ
Собственик

КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА
Съставител

Пояненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

36. Постъпления от краткосточни заеми		
- овърдрафт във валута	17622	19555
37. Изплащане по краткосточни заеми		
- овърдрафт във валута	18402	19251
38. Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение		
- лихви по заеми	324	253
39. Плащания по финансов лизинг		
- платени лизингови вноски	46	25

Илия Филипов Филипов
Собственик:

Катя Здравкова Василева
Съставител :
Заверил Д.Е.С.съгласно доклад от

Годишният финансов отчет е одобрен от собственика и подписан от:

ИЛИЯ ФИЛИПОВ ФИЛИПОВ	**КАТЯ ЗДРАВКОВА ВАСИЛЕВА**
Собственик	**Съставител**

Поясненията към финансовия отчет представляват неразделна част от него.

PHILIPEX ®

ДОКЛАД

За дейността на ЕТ "Филипекс Илия Филипов" гр. Пловдив за годината завършваща на 31 декември 2011 г.

През отчетния период дружеството постигна следните финансови резултати:

Показатели	2011 г хил. лв	2010 г хил. лв	разлика
Приходи от дейността	27872	21174	+ 6698
от продажба на стоки	27840	21158	+ 6666
от продажба на услуги	32	16	+ 16
от други продажби	187	0	+ 187
Финансови приходи	43	1	+ 42
Разходи за дейността	26043	19892	+ 6151
Разходи за материали	248	191	+ 57
Разходи за външни услуги	352	296	+ 56
Разходи за амортизации	189	185	+ 4
Разходи за заплати	108	70	+ 38
Разходи за осигуровки	19	13	+ 7
Други разходи	2	2	
Отчетна стойност на продадените активи	25125	19135	+ 5990
Финансови разходи	616	314	+ 302
Печалба от обичайната дейност	2016	1282	+ 734
Извънредни приходи	12	15	- 3
Извънредни разходи	0	0	0
Счетоводна печалба	1455	985	+ 470
Данъци от печалбата	219	148	+ 71
Балансова печалба	1236	837	+ 399

PHILIPEX®

Анализ на финансовото състояние на предприятието по данни от счетоводните отчети

Мярка: хил.лв

№	Показатели	Текуща година	Предходна година	Разлика
				Стойност
1	Материални запаси	7275	5431	1844
2	Краткосрочни вземания	2990	3896	- 906
3	Финансови средства	96	955	- 859
4	Парични средства	96	955	- 859
5	Краткотрайни активи	10613	9731	882
6	Нетен размер на паричните средства	-859	607	-1466
7	Краткосрочни задължения	3108	2671	437
8	Краткосрочни заеми	3613	4391	- 706
9	Платима сума през периода по издължаване на дългосрочни, облигационни и др. заеми и дългове	46	25	- 21
10	Текущи задължения	7339	7062	277
Ликвидност на краткосрочните задължения				0
11	Обща ликвидност (1+2+3)/7>1	3.333	3.849	-0.516

PHILIPEX®

12	Бърза ликвидност (2+3)/7	0.993	1.816	-0.823
13	Незабавна ликвидност 3/7>=0,2	0.031	0.357	-0.326
14	Абсолютна ликвидност 4/7>=0,2	0.031	0.357	-0.326
Ликвидност на текущите задължения				
15	Обща ликвидност (1+2+3)/10>1,5	1.412	1.456	-0.044
16	Бърза ликвидност (2+3)/10>=1	0.420	0.868	-0.448
17	Незабавна ликвидност 3/10	0.014	0.065	-0.051
Платежоспособност				
18	Платежоспособност (2+3)/10	1.399	0.688	0.711
19	Коеф. На рентабилност на приходите (Финансов резултат / Нетен размер на приходите от продажби)	0.0443456	0.0395296	0.0048
20	Коеф. На рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат / Собстен капитал)	0.28558	0.24852	0.0370

PHILIPEX®

21	Коеф. На рентабилност на привлечения капитал (Финансов резултат / Привлечен капитал)	0.1839012	0.1185216	0.0653
22	Коеф. На капитализация на активите (Финансов резултат / Реални активи)	0.1164609	0.0769876	0.0394
Ефективност:				
23	Коеф. на ефективност на разходите за дейността (Приходи от дейността / Разходи за дейността)	1.07741	1.06444	0.0129
24	Коеф. на ефективност на разходите общо (Приходи общо / Разходи общо)	1.05458	1.04875	0.058
25	Коеф. на ефективност на приходите от дейността (Разходи за дейността / Приходи от дейността)	0.92815	0.93945	-0.0113
26	Коеф. на ефективност на приходите общо (Разходи общо / Приходи общо)	0.94825	0.95428	-0.0060

Ликвидност:				
27	Коеф. на обща ликвидност (Краткотрайни активи / Текущи задължения)	1.446109	1.38445	0.0616
28	Коеф. на бърза ликвидност (Вземания + Финансови средства)/ Текущи задължения	0.42049	0.65140	-0.2309
29	Коеф. на незабавна ликвидност (Финансови средства / Текущи задължения)	0.01308	0.12824	-0.1152
30	Коеф. на абсолютна ликвидност (Парични средства / Текущи задължения)	0.01308	0.13361	-0.1205
Финансова автономност:				
31	Коефициент на платежоспособност (Собстен капитал / Привлечен капитал)	0.58001	0.45226	0.1278

32	Коеф. На задлъжнялост (Привлечен капитал / Собстен капитал)	1.72412	2.21110	-0.4869

През отчетния период преобладават продажбите на стоки, както и през предходния отчетен период, наблюдава се също така и увеличение на размера на услугите.

Въпреки, че през годината страната ни беше в икономическа криза, е достигнат оборот с 6698 х. лв в повече или с 24.03 % увеличние от предходната година. Балансовата печалба е увеличена само с 399 х. лв, което е 32.28 %. Увеличаването на разходите в сравнение с предходния отчетен период общо с 6151 х. лв. е 23.62 %. Значително са увеличени материалните запаси с 1844 х.лв или с 24.35%.

От предоставеният анализ на финансовото състояние е видно, че е повишена общата ликвидност, платежоспособността и е намаляла задлъжнялостта на фирмата.

Намалението на наличните парични средства се дължи на намалението на краткосрочните заеми и увеличение на коефициента на незабавната и абсолютната ликвидност на краткосрочните задължения.

Намаляването на краткосрочните вземания се обуславя от осъществените сделки по прехвърляне на търговски вземания към трето лице, което е специализирано факторинг дружество (фактор). Дружеството признава и финансови задължения свързани с таксите и комисионните по силата на договора с фактора, което води до увеличаване на разходите за външни услуги. Тези задължения се признават по тяхната справедлива стойност, и поради тяхната краткосрочност не подлежи на последваща преоценка.

През отчетния период са закупени ДМА за 42 х.лв. и са заделени 830 х.лв. за машини и съоръжения, които са в процес на изграждане.

Увеличени са текущите задължения с 277 х.лв., но периодичността на доставките е регулярна и никога не са забавяни плащания на доставки, което показва, че дружеството е извоювало необходимия търговски авторитет пред своите партньори.

През отчетния период е променена структурата на клиентите – отпаднали са някои, но на тяхно място са дошли нови клиенти. Дружеството получава поръчки по електронен път и се стреми веднага да удовлетворява заявките на своите клиенти, което налага увеличаване на наличните стоки по количество и асортимент. Това е осъществено на база гарантирания лимит за разсрочено плащане от страна на доставчиците.

В началото на отчетния период се извършиха няколко доставки от Тайван и Корея с предплащане и откриване на акредитиви в полза на доставчика в USD. Тези сделки доведоха до значително увеличаване на финансовите разходи, обуславящо се от загуба от валутни курсове и допълнителни банкови такси и комисионни, но позволиха на

фирмата да запази и дори да увеличи присъствието си на пазара на неръждаема стомана, тъй като през този период цените на европейските производители бяха значително по-високи.

Дружеството поддържа набор от най-често търсените стоки. Наличностите са актуални и не поема излишни рискове, които биха довели и до финансови рискове. Увеличението на стоковите запаси е продиктувано от очакваното повишение на доставните цени през първите месеци на следващата година. През периода на изготвяне на доклада се потвърждават тенденциите за увеличаване цените на неръждаемата стомана на международните пазари и целесъобразността от взетото решение от страна на ръководителя на дружеството за увеличение на стоковите запаси.

За постигането на разширения асортимента на стоки е наета допълнително складовата база, тъй като собствната е недостатъчна.

Дружеството не участва в капиталите на други предприятия. Печалбата е основен източник на собствени оборотни средства.

Настоящият доклад е изготвен на база информацията от годишния финансов отчет на дружеството и вижданията на неговия управител, който е и едноличен собственик на дружеството и е в съответствие с чл.33 от Закона за счетоводството и Търговския закон.

Пловдив
22 февруари 2012 г.

Ръководител:

Справка за оповестяване на счетоводната политика
на ЕТ„ФИЛИПЕКС – ИЛИЯ ФИЛИПОВ" Пловдив към 31.12.2011 г.

Обща информация

ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ е фирма, с предмет на дейност търговия и обработка на неръждаема и специална стомана, производствена дейност, проектиране и производство на нестандартно оборудване, търговска дейност в страната и чужбина.
Основа за изготвяне на финансовите отчети на ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ към 31.12.2011 г. **е Закона за счетоводството, МСФО, данъчните закони, засягащи дейността на дружеството и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството, свързани със спецификата на неговата дейност.**

Финансовите отчети на ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ, съставени според МСС 34, **включват:**
а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на акционерите към 31.12.2011 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната 2010 година с 2011година.
б) Отчет за доходите, където класификацията на приходите и разходите по видове, е в съответствие с МСС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2010 г. с 2011 г.
в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с МСС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2010 г. и 2011 г.
г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
д) Справка за нетекущите активи.
е) Справка за вземанията, задълженията и провизиите.
ж) Справка за ценните книжа.
з) Счетоводна политика и пояснителни бележки

Активи и пасиви
Активи
Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, оперативните и финансовите активи с дългосрочен характер.
1. Дълготрайни материални активи
Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално - веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 500 (петстотин) лева.
Дълготрайните материални активи на ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ към 31.12.2011 г. възлизат по балансова стойност на 1177 х. лв.

Разходите за придобиване на ДМА към 31.12.2011 г. са в размер на 830 х. лв. Те включват изграждането на собствени обекти.
Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на МСС 16.
От началото на 2011 г. ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ е придобило дълготрайни активи по отчетна стойност 42 хил. лв. Придобитите активи и разходите за придобиване през 2011 г. са подчинени на инвестиционната програма.
Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в производствената и административната дейност в ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ се начислява, като се прилага МСС 16.
Дълготрайните материални активи в ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Данъчна амортизационна норма	Счетоводна амортизационна норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри	50%	50%.
Съоръжения	4%	4%
Автомобили – леки и товарни автомобили	25%	25%
Други транспортни средства – мотокари и газокари	10%	10%
Стопански инвентар	15%	15%
Търговски марки	15%	15%
Програмни продукти	50%	50%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с МСС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. За периода няма продадени дълготрайни активи.
Поддръжката, ремонтите и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи *(МСС 38)*
Нематериалните активи са установими непарични активи без физическа субстанция, които се използват за производството или доставката на стоки или услуги. В ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ през 2011 г. има придобити програмни продукти. Първоначалната оценка на нематериалния актив е по покупна цена. Счетоводната амортизационна норма на програмните

продукти е 50%, данъчната амортизационна норма 50%. За периода няма продадени дълготрайни нематериални активи.

3. Дългосрочни финансови активи
Финансовите дълготрайни активи включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, облигации, други вземания, имащи характер на дългосрочни инвестиции и инвестиционни имоти.
Към 31.12.2011 г. ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ няма дяловото участие в други предприятия.

4. Текущи активи
Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

5. Материални запаси
Материални запаси в ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ се отчитат съгласно МСС 2 и са структурирани по следния начин: материали – основни и спомагателни; стоки. В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.
Методът, по който се изписват използваните в дружеството материали, съгласно МСС 2 е метод на средно претеглената стойност.
Материалите към 31.12.2011 г. са на стойност 54 хил. лв.
Стоките към 31.12.2011 г. са на стойност 7221 х. лв,

6. Краткосрочни вземания
ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са :

*вземания от клиенти и доставчици – 942 х.лв.;
* вземания от свързани лица – 2048 х. лв.;
*други краткосрочни вземания – 251 х.лв. ;

8. Краткосрочни финансови активи.
Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ те са класифицирани като: парични средства в брой – 40 х.лв.; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки - 56 х.лв.

9. Собствен капитал
Собственият капитал на ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ е разликата получена между общата сума на активите на предприятието и всичките му пасиви. Като елементи в него се включват: Собствен капитал неизискващ регистрация, който към 31.12.2011 г. е в размер на 3066 х.лв, и общи резерви в размер на 26 х. лв.

10. Нетекущи пасиви

Нетекущите пасиви са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с тях се отчитат като текущи финансови разходи. Нетекущите пасиви от своя страна включват финансов лизинг в размер на 123 х.лв

11. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират в ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ като;
***задължения към финансови предприятия в размер на 3613 х.лв.,**
***задължения към доставчици и клиенти в размер на 3106 х.лв.,**
***другите краткосрочни задължения са в размер на 13 х. лв.**
***задължения към свързани лица в размер на 171 х.лв.**
Текущите данъчните задължения по баланса на дружеството произтичат от неизплатени в края на отчетния период данъци по силата на данъчното законодателство. Те са в размер на 434 х. лв.

12. Приходи

В съответствие с дефинициите на МСС 18, ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ определя като приходи брутната стойност на възнаграждението, получено или дължимо при предоставянето на обещания продукт или услуга на клиентите в хода на обичайната си дейност. Размерът на приходите за периода 01.01.2011 г. - 31.12.2011 г.е :

Съдържание	Стойност в хил. Лева
Приходи от продажби на стоки;	27840 х. лв.
Приходи от продажби на услуги	32 х. лв.
Други приходи от продажби	187 х. лв.

ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ няма приходи от финансирания .

13. Нетни печалби и загуби за периода

Счетоводната печалба на ЕТ "ФИЛИПЕКС-ИЛИЯ ФИЛИПОВ" ПЛОВДИВ за отчетния период на 2011 г. е 1455 хил. лева.

14. Промени в счетоводната политика МСС 8.

Промени в счетоводната политика на дружеството за 2011 г. спрямо 2010 г. има.

15. Финансови инструменти МСС32, МСС39 и МСФО 7

Дружеството осъществява сделки по прехвърляне на търговски вземания към трето лице, което е специализирано факторинг дружество (фактор). По същество сделките представляват факторинг на търговски вземания с регрес.
Тъй като не всички рискове и изгоди свързани с търговските вземания се прехвърлят заедно с прехвърлянето на финансовите активи, дружеството не отписва тези финансови активи до получаването на паричните потоци от крайния клиент. В момента на признаване на финансовия актив, дружеството признава и финансови задължения свързани с таксите и комисионните по силата на договора с фактора. Тези задължения се признават по тяхната справедлива стойност, а поради тяхната краткосрочност, обикновенно не

подлежи на последваща преоценка. При получаване на паричните потоци от страна на фактора, получените парични потоци се записват като текущо задължение. Свързаната с него лихва бива представена като намаление на търговските вземания, тъй като тя представлява разликата между амортизируемата стойност на актива и неговият номинал. При получаване на паричните потоци свързани с търговското вземане от фактора, търговското вземане се отписва срещу финансовото задължение към фактора. Търговските вземания, които са предмет на договора за факторинг се оценяват последващо по тяхната амортизируема стойност. Към 31.12.2011 г фирмата има да получава от фактора по прехвърлени вземания 237 х.лв.

Съставител : **Ръководител:**