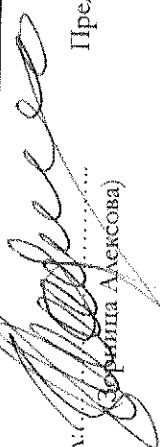


Счетоводен баланс към 31 декември

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		
Текуща	Преходна	Текуща	Преходна		
1	2	1	2		
а			з		
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
1. Дългосрочни инвестиции			1. Акционерен капитал	7.1	188
1. Инвестиционни имоти, в т.ч.:			2. Резерви	7.2	19
- земи			1. Законови резерви		69
- сгради			2. Други резерви		88
Общо за група I:			Общо за група II:		
II. Дългосрочни финансови активи			III. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в други предприятия	3.1		- неразпределена печалба		410
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- непокрита загуба		(212)
Общо за група II:			Общо за група III:		198
Общо за раздел А:			IV. Текуща загуба (печалба)		(20)
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:		474
1. Материални запаси			Б. Заемвания		
1. Продукция и стоки, в т.ч.:			1. Получени аванси, в т.ч.:	9	230
- продукция			до 1 година		230
Общо за група I:			2. Други заемвания, в т.ч.:		2
II. Вземания			до 1 година		2
1. Други вземания			- към персонала, в т.ч.:	8.2	2
Общо за група II:			до 1 година		2
III. Парични средства, в т.ч.:			- авансни заемвания, в т.ч.:	10	6
- в бързочисни сметки (депозити)			до 1 година		6
Общо за група III:			Общо за раздел Б, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:			до 1 година		236
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	686		СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		710

Дата на съставяне: 28 март 2012 г.

Съставил:  (Зоринка Алексова)

Представител:  (Валентина Гергинова)

Представител:  (Деляна Христова)



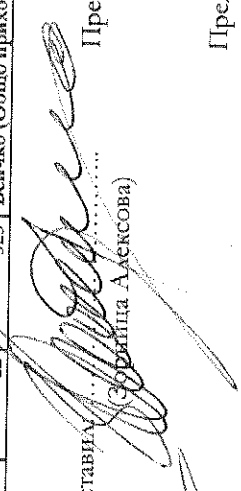
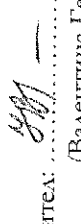
Заверил съгласно одиторски доклад от дата 22 май 2012 г.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 5 до стр. 20 представяват неразделна част от него.

Отчет за приходите и разходите за годината, приключваща на 31 декември

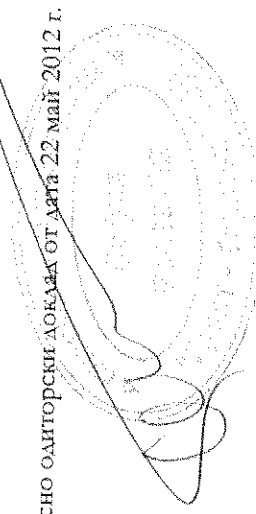
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)	
	Текуща год.	Предходна год.			Текуща год.	Предходна год.
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	3	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	13	30	1. Приходи			287
а) суровини и материали	2	7	2. Други приходи, в т.ч.:	12	2	13
б) външни услуги	12	23	а) усугни	2	2	13
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	8.1	4	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		2	300
а) разходи за възнаграждения	4	3	3. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:			25
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3	Общо финансови приходи (3)	14	-	25
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	-	4. Загуба от обичайна дейност		20	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	3	1				
-разходи за амортизация	1	4	Общо приходи (1 + 2 + 3)		2	325
4. Други разходи, в т.ч.:	1	4	5. Счетоводна загуба (общо приходи—общо разходи)		20	-
а) балансова стойност на продадените активи	2	29				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	21	66				
5. Разходи за дивиденди и други финансови разходи, в т.ч.:	1	56				
Общо финансови разходи (5)	14	1				
6. Печалба от обичайна дейност	-	203				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	22	122				
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)	-	203				
8. Печалба (7)	-	203				
Всичко (Общо разходи + 8)	22	325	Всичко (Общо приходи + 5)		22	325

Дата на съставяне: 28 март 2012 г.

Съставил:  Представител:  (Валентина Гергинова)

Представител:  (Славия Христова)

Заверил съгласно одиторски доклад от дата 22 май 2012 г.



Поясненията към финансовия отчет от стр. 5 до стр. 20 представяват неразделна част от него.

Отчет за паричните потоци по прекия метод за годината, приключваща на 31 декември

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен 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	3	(17)	(14)	227	(37)	190
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(2)	(2)	-	(3)	(3)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	(1)	(1)	-	(15)	(15)
4. Плащени и възстановени данъци	2	(7)	(5)	-	-	-
5. Други парични потоци от основна дейност	-	-	-	5	-	5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5	(27)	(22)	232	(55)	177
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	26	(55)	(29)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	26	(55)	(29)
В. Парични потоци от финансов дейност						
1. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	(1)	2	33	(148)	(115)
Всичко парични потоци от финансов дейност (В)	3	(1)	2	33	(148)	(115)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			(20)			32
А. Парични средства в началото на периода	6		33			1
Б. Парични средства в края на периода	4		13			33

Дата на съставяне: 28 март 2012 г.

Съставил:  (Валентина Гердинова)

Представител:  (Валентина Гердинова)

Представител:  (Славия Христова)



Заверил съгласно одиторски доклад от дата 22 май 2012 г.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 5 до стр. 20 представяват неразделна част от него.

Отчет за собствения капитал за годината, приключваща на 31 декември

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал
	1	2 Законни	3 Други резерви	4 Неразпределена печалба	5 Напокрита затуба	6		
а								
1. Салдо в началото на отчетния период	188	19	69	410	(212)	-	474	
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	(20)	(20)	
3. Салдо към края на отчетния период	188	19	69	410	(212)	(20)	454	
4. Собствен капитал към края на отчетния период (5)	188	19	69	410	(212)	(20)	454	

Дата на съставяне: 28 март 2012 г.

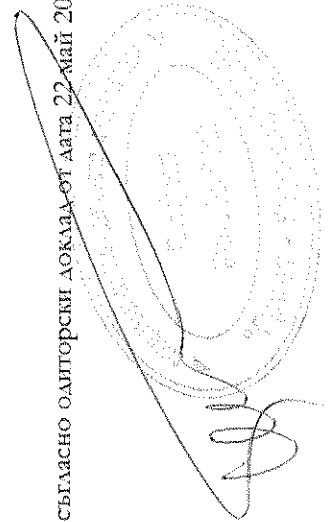
Съставил:
 (Зорница Ангелова)

Представител:
 (Валентина Гергинова)

Представител:
 (Силвия Христова)



Заверил съгласно одиторски доклад от дата 22-май 2012 г.



Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

Основната дейност на Тексим Трейдинг АД се състои в търговия със стоки и услуги, внос и износ, услуги в областта на строителството, транспорта и туризма, финансови и данъчни консултации и други, незабранени от закона дейности.

Дружеството е регистрирано като акционерно дружество в гр. София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. Бузлуджа 45.

Акциите на Дружеството не са регистрирани на фондова борса.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна. Дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Георги Цветанов Янков
- Валентина Ивановна Гергинова
- Славия Светославова Христова

Дружеството се представява заедно от всеки двама от членовете на Съвета на директорите.

Към 31.12.2011 г. Дружеството няма друг персонал.

Към 31.12.2011 г. основни акционери са Иван Таков и Алерс Щифтунг.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет мажоритарен собственик на капитала е Химимпорт Груп ЕАД.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., изменени и допълнени съгласно ПМС № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., и изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2010 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Дружеството отчита загуба за периода в размер на 20 хил. лв. и негативен паричен поток от оперативна дейност в размер на 22 хил. лв. Текущите пасиви надвишават текущите активи със 138 хил. лв. Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породри съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране. Въпреки това ръководството

счита, че въз основа на подписан договор за покупко-продажба, направените прогнози за бъдещото развитие на Дружеството и предприетите мерки, както и поради финансовата подкрепа на мажоритарния собственик Химимпорт Груп ЕАД ще успее да продължи своята дейност и да погасява своите задължения текущо и без да се предприемат съществени промени в неговата дейност.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на този финансов отчет са представени по долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

2.3 Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирани са тези предприятия, върху които Дружеството е в състояние да оказва значително влияние, но които не са нито дъщерни предприятия, нито съвместно контролирани дружества. Значителното влияние се изразява в правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика.

Инвестициите в асоциирани дружества се отчитат по себестойностния метод в съответствие със СС 28 „Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия“.

Инвестицията се признава по цена на придобиване, намалена с натрупаните загуби от обезценка. Инвеститорът отчита приход от инвестицията до токова, докогато получава дял при разпределението на натрупаната печалба на предприятието, в което е инвестирано, възникнала след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение, превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ.

2.4 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 „Ефекти от промени във валутните курсове“.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на

придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

2.5 Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва проверка на извършената работа.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване на базата на принципа на начислението и съпоставимостта. Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия при признаване на съответния приход.

Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо на принципа на начислението по метода на ефективния лихвен процент. Получените дивиденди, с изключение на тези от

инвестиции в асоциирани дружества, се признават, когато се установи правото им за получаване.

2.6 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва по амортизируема стойност. Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в отчета за приходите и разходите за периода на заема, като се използва методът на ефективната лихва.

2.7 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и сгради, които се държат по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и за двете, отколкото за:

- използване при производствена дейност или оказването на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- от персонала- независимо дали персоналът плаща наем по пазарни цени;
- продажба в рамките на обичайната икономическа дейност.

Инвестиционните имоти се признават като актив във финансовите отчети на Дружеството, само при условие че са изпълнени следните две изисквания:

- вероятно е да бъдат получени бъдещи икономически изгоди от инвестиционните имоти
- стойността на инвестиционните имоти може надеждно да бъде оценена

Те се отчитат като дългосрочни финансови активи и са представени на ред „Инвестиционни имоти“ в счетоводния баланс.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот – например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат като се използва модела на цената на придобиване в съответствие с СС 16 „Дълготрайни материални активи“. В този случай инвестиционните имоти се отчитат по тяхната цена на придобиване, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи свързани с инвестиционни имоти, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Амортизацията на инвестиционните имоти се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на сградите, който е 25 години.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при освобождаването им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване. Печалбите или загубите, възникващи от изваждането им от употреба или освобождаването им, се признават в отчета за приходите и разходите и се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата или освобождаването и балансовата стойност на актива.

2.8 Обезценка на активите на Дружеството

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса с цел да се определи дали има индикации, че стойността на даден актив е обезценена.

За целите на определяне на обезценката, активите на Дружеството са групирани на най-малката разграничима група активи, за които могат да бъдат разграничени парични потоци – единица генерираща парични потоци. В резултат на това някои от активите са преглеждани за наличие на обезценка на индивидуална база, а други на база единица генерираща парични потоци.

Индивидуалните активи или единиците генериращи парични потоци се преглеждат за наличие на обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба.

2.9 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории:

- кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството;
- финансови активи, държани за търгуване;
- финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на

тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Финансовите активи се признават на датата на търгуване.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възнаграждение и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността. Тестове за обезценка се извършват към всяка отчетна дата, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори. Те са недеривативни финансови инструменти и не се котират на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Обезценката се отчита като финансов разход в отчета за приходите и разходите.

Търговските вземания се обезценяват когато е налице обективно доказателство че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите, дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между преносната стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси включват един апартамент. В доставната стойност на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи свързани с доставката им до сегашното местоположение и състояние. Финансовите, административните, складовите, извънредните разходи, както и разходите за продажба не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и тяхната нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните

запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси, която те са имали преди обезценката. Възстановяването на предишната обезценка се отчита като увеличение на стойността на съответните материални запаси и като други текущи приходи.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.11 Данъци от печалбата

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия период и които не са платени към датата на баланса. Те са изчислени в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат за периода.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация.

Това включва сравнение между балансовата сума на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа. Съществуващи данъчни загуби се оценяват по отношение на налични критерии за признаване във финансовия отчет преди да бъде отразен актив по отсрочени данъци. Такъв се признава, когато съществува вероятност за реализирането му посредством бъдещи данъчни печалби.

Пасиви по отсрочени данъци се признават в пълен размер. Активи по отсрочени данъци се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирани.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в отчета за приходите и разходите, освен ако те не са свързвани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

2.12 Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.13 Собствен капитал

Акционерния капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Законовите резерви включва резерв съгласно изискванията на Търговския закон.

Другите резерви включват резерв от последващи оценки.

Неразпределената печалба/ Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

2.14 задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват наднищи, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на персонала”, тъй като към 31 декември 2011 г. няма персонал.

Краткосрочните доходи на членовете на Съвета на директорите са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала” по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

2.15 Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи” или „Финансови приходи”.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато те са одобрени на Общото събрание на акционерите.

2.16 Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

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

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

3 Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31 декември 2011 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи		Амортизация			Балансова стойност в края на периода (2 - 5)
	В началото на периода	В края на периода (1)	В началото на периода	Начислена през периода	В края на периода (3 + 4)	
а	1	2	3	4	5	6
I. Дългосрочни инвестиции						
1. Инвестиционни имоти, в т.ч.:						
- земи	263	263	-	-	-	263
- сгради	40	40	(6)	(1)	(7)	33
Общо за група I:	303	303	(6)	(1)	(7)	296
II. Дългосрочни финансови активи						
1. Акции и дялове в други предприятия	295	295	-	-	-	295
2. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1	1	-	-	-	1
Общо за група II:	296	296	-	-	-	296
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II)	599	599	(6)	(1)	(7)	592

3.1 Инвестиционни имоти

Дружеството отчита земя и сгради като инвестиционни имоти, представени като дългосрочни инвестиции в счетоводния баланс.

Промените в балансовите стойности, представени в счетоводния баланс, могат да бъдат обобщени, както следва:

	‘000 лв.
Брутна балансова стойност	
Салдо към 1 януари 2011 г.	303
Салдо към 31 декември 2011 г.	303
Амортизация	
Салдо към 1 януари 2011 г.	(6)
Амортизация	(1)
Салдо към 31 декември 2011 г.	(7)
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	296

3.2 Дългосрочни финансови активи

3.2.1 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Име на асоциираното предприятие	Седалище	2011	участие	2010	участие
		'000 лв.	%	'000 лв.	%
Тексимреклама 98 ООД	България	1	20%	1	20%
		<u>1</u>		<u>1</u>	

Име на асоциираното предприятие	2011		2010	
	Собствен капитал '000 лв.	Печалба/ (Загуба) '000 лв.	Собствен капитал '000 лв.	Печалба/ (Загуба) '000 лв.
Тексимреклама 98 ООД	1	-	1	-

Инвестицията е отчетена по себестойностния метод. Датата на финансовите отчети на асоциираното предприятие е 31 декември.

През 2011 г. и 2010 г. Дружеството не е получило дивиденди.

Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестицията в асоциираното предприятие.

3.2.2 Акции и дялове в други предприятия

Име на предприятието	Седалище	2011	участие	2010	участие
		'000 лв.	%	'000 лв.	%
ЧПБ Тексим	България	295	3%	295	3%
		<u>295</u>		<u>295</u>	

Инвестицията е отчетена по себестойностния метод.

През 2011 г. и 2010 г. Дружеството не е получило дивиденди.

Дружеството няма условни задължения или други поети ангажименти, свързани с инвестициите си в предприятия.

4 Материални запаси

	2011	2010
	'000 лв.	'000 лв.
Апартамент	81	81
Материални запаси	<u>81</u>	<u>81</u>

Към 31 декември 2011 г. Дружеството отчита като материални запаси един непродаден апартамент, за който има сключен предварителен договор за покупко-продажба.

5 Други вземания

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Лихви по предоставен заем	-	3
	-	3

6 Парични средства

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Парични средства по разплащателни сметки	3	8
Депозити	10	25
	13	33

7 Собствен капитал

7.1 Акционерен капитал

Акционерният капитал на Дружеството се състои от 37 520 обикновени акции с номинална стойност в размер на 5 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

	2011	2010
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	37 520	37 520
Брой издадени и напълно платени акции	37 520	37 520
Общ брой акции, напълно платени на 31 декември	37 520	37 520

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември 2011 Брой акции	31 декември 2011 %	31 декември 2010 Брой акции	31 декември 2010 %
Иван Таков	18 969	50.54 %	18 969	50.54 %
Алере Щифтунг	17 776	47.36 %	17 776	47.36 %
Други физически лица	775	2.10 %	775	2.10 %
	37 520	100 %	37 520	100 %

7.2 Резерви

Всички суми са в '000 лв.

	Законови резерви	Други резерви	Общо
Салдо към 1 януари 2010 г.	19	69	88
Салдо към 31 декември 2010 г.	<u>19</u>	<u>69</u>	<u>88</u>
Салдо към 31 декември 2011 г.	<u>19</u>	<u>69</u>	<u>88</u>

8 Възнаграждения на персонала

8.1 Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Разходи за заплати	(3)	(3)
Разходи за социални осигуровки	(1)	-
Разходи за персонала	<u>(4)</u>	<u>(3)</u>

8.2 Задължения към персонала

Задълженията към персонала, признати в счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Текущи:		
Задължения за заплати към персонала	2	-
Текущи задължения към персонала	<u>2</u>	<u>-</u>

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2012 г.

9 Получени аванси

	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Donna MarieGallagker	45	45
Philip Tucker	86	86
William David & Yvonne Jacqueline Frazer	99	99
	<u>230</u>	<u>230</u>

10 Данъчни задължения

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Задължения за данък върху доходите на физическите лица	-	6
	-	6

11 Приходи

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Приходи от продажба на активи	-	287
	-	287

12 Други приходи

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Приходи от наем и префактурирани консумативи	2	13
	2	13

13 Разходи за материали и външни услуги

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Ел. енергия	(2)	(7)
Разходи за материали	(2)	(7)
Разходи за счетоводно обслужване	(6)	(4)
Данък продажба на имот	-	(6)
Независим финансов одит	(3)	(3)
Данък недвижими имоти и такса смет	-	(3)
Разходи за стопанисване и поддръжка	(2)	(1)
Други	(1)	(6)
Разходи за външни услуги	(12)	(23)

14 Финансови приходи и разходи

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
- приходи от лихви	-	25
Финансови приходи	-	25
- разходи за лихви	(1)	(56)
Финансови разходи	(1)	(56)

15 Разходи за данъци от печалбата

Разходите за данъци се определят на базата на приложимата данъчна ставка в България в размер на 10 % за 2011 г. (2010 г.: 10 %).

През 2011 г. и 2010 г. Дружеството отчита данъчна загуба и поради това разход за данък върху доходите не е начисляван.

16 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

16.1 Сделки с членовете на органите на управление и административния персонал

	2011 ‘000 лв.	2010 ‘000 лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	(3)	(3)
- разходи за социални осигуровки	(1)	-

17 Условни активи и условни пасиви

През периода Дружеството е страна по дело, заведено от Еко Лозенец ЕООД във връзка със сключен договор за инвестиране от 02 май 2006 г. На 11 октомври 2011 г. Софийски градски съд излиза с решение да отхвърли предявления от Еко Лозенец ЕООД частичен иск за сумата от 25 565 евро, с ледова равностойност от 50 000 лв.

През годината не са отправяни други гаранции и правни икове към Дружеството.

18 Политика на ръководството по отношение управление на финансовия риск

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен, ликвиден и лихвен риск.

18.1 Валутен риск

Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс.

18.2 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните заеми на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по договори за заем.

18.3 Кредитен риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложена на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. възникване на вземания от клиенти, депозирани на средства и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Към 31 декември 2011 г. Дружеството няма търговски и други вземания.

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

18.4 Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

Дружеството държи пари в брой, за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни. Средства за дългосрочните ликвидни нужди се осигуряват чрез заеми в съответния размер и продажба на дългосрочни финансови активи.

19 Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

На 09 май 2012 г. е сключен договор за прехвърляне на акции между Иван Таков и Химимпорт Груп ЕАД, съгласно който собствеността върху 18 969 бр. обикновени поименни акции от капитала на Тексим Трейдинг АД е прехвърлена от Иван Таков на Химимпорт Груп ЕАД.

Не са възникнали други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

20 Одобрение на годишния финансов отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2011 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 22 май 2012 г.