

БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ЕООД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2012 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващи:

Янко Иванов

Съставител:

Деяна Колева

Заверил:

"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 28 февруари 2013 г.



„БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

**Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 37 е одобрен и подписан
от името на ”БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД от:**

Управител:

Янко Иванов

Съставител:

Деяна Колева

София, м. Март 2013 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА “БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

РСМ Би Екс ООД

ул. Г. С. Раковски № 42

1202 София, България

T: +359 (0) 2 91 86 30; F: +359 (0) 2 987 09 34

www.rsmbg.bg

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален годишен финансов отчет на компанията “БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г. и отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

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 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения 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 в годишния финансов отчет.

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

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията "БИ ЕЙЧ ХЕЛИ" ЕООД за периода приключващ към 31 декември 2012 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че в Доклада за дейността обосновано са оповестени причините за финансовото състояние, реализирането на стопанските цели и инвестиционната програма, както и намерението на ръководството да запази и стабилизира Дружеството. Налице са условия, показващи наличието на несигурност, породена от факта, че стойността на собствения капитал продължава да е с отрицателна стойност, като към 31 декември 2012 година възлиза на (1933) х.лв. През текущия отчетен период реализираната нетна загуба в размер на 166 х.лв.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на неконсолидирания доклад за дейността за периода приключващ към 31 декември 2012 г., изготвен от ръководството на "БИ ЕЙЧ ХЕЛИ" ЕООД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за периода приключващ към 31 декември 2012 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛТЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

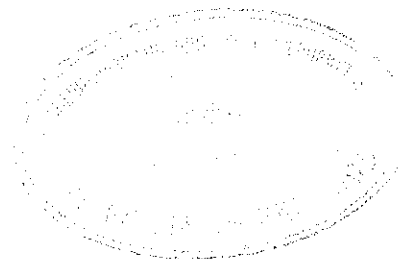
ИЗАБЕЛА ДЖАЛТЪЗОВА

03 април 2013 година

гр. София, България

ИЗДА

ИЗДА



БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2012 година

		2012 г.	2011 г.
	Приложение	BGN'000	BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	3 289	330
Стоки		28	-
Услуги		3 261	330
Други приходи	1.1.2.	13	-
Финансови приходи	1.1.3.	1 010	1 588
Общо приходи от продължаващи дейности		4 312	1 918
Разходи по икономически елементи		(2 505)	(1 106)
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(33)	(62)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(547)	(239)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(1 413)	(413)
Разходи за персонала	1.2.4.	(408)	(386)
Други разходи	1.2.5.	(104)	(6)
Суми с корективен характер	1.2.6.	(25)	-
Собестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		(25)	-
Финансови разходи	1.2.7.	(1 954)	(2 306)
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		(4 484)	(3 412)
Печалба/загуба от оперативната дейност		(172)	(1 494)
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		(172)	(1 494)
Разход за данъци от продължаващи дейности	1.2.8.	6	56
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности		(166)	(1 438)
Печалба/загуба за периода		(166)	(1 438)
Общо всеобхватен доход за периода		(166)	(1 438)

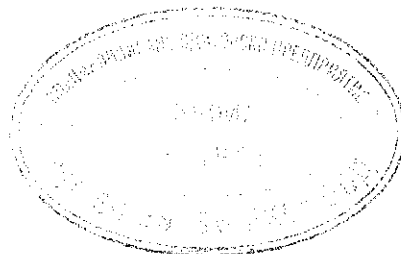
Приложенията от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Янко Иванов

Съставител:
Деяна Колева

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 28 февруари 2013 г.

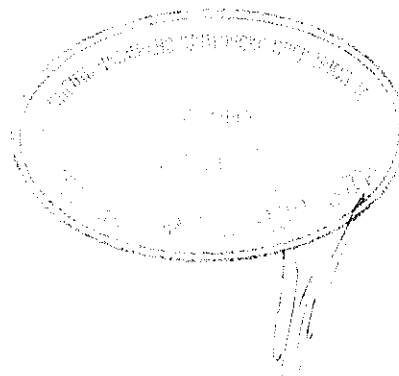


03 APR 2013

[Handwritten signature]

БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г.

	Прилож ение	31.12.2012 г. BGN'000	31.12.2011 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	8 347	8 935
Активи по отсрочени данъци	2.2.	66	60
Общо нетекущи активи		8 413	8 995
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.3.	178	28
Текущи търговски и други вземания	2.4.	1 075	15
Текущи данъчни активи	2.5.	3	8
Текущи финансови активи	2.6.	-	404
Нарични средства	2.7.	25	117
Общо текущи активи		1 281	572
Общо активи		9 694	9 567



[Handwritten signature]

БИ БИЧ ХЕЛИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г. - продължение

	Прилож ение	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.8.		
Основен капитал	2.8.1.	160	160
Регистриран капитал		160	160
Финансов резултат	2.8.2.	(2 093)	(1 927)
Неразпределени печалби/непокрити загуби		(1 927)	(489)
Печалба/загуба за годината		(166)	(1 438)
Общо собствен капитал		(1 933)	(1 767)
Нетекущи пасиви			
Други нетекущи финансови пасиви	2.9.	8 865	10 301
Общо нетекущи пасиви		8 865	10 301
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.10.	625	61
Текущи задължения към персонала	2.11.	31	31
Текуща част на текущи данъчни задължения	2.12.	3	3
Други текущи финансови пасиви	2.13.	2 103	938
Общо текущи пасиви		2 762	1 033
Общо пасиви		11 627	11 334
Общо собствен капитал и пасиви		9 694	9 567

Приложенията от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Янко Иванов

Съставител:
Деяна Колева

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 28 февруари 2013 г.



03 APR 2013

[Handwritten signatures and initials]

БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ВООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2012 година

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 267	360
Плащания на доставчици	(1 369)	(771)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(411)	(354)
Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци)	18	(51)
Други плащания, нетно	(2)	(9)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 503	(825)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(824)	(90)
Паричните аванси и кредити, предоставени на трети страни	(813)	(730)
Постъпления от изплащане на аванси и кредити, предоставени на трети страни	1 217	75
Платени лихви	-	(27)
Получени лихви	70	-
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(350)	(772)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	1 075	5 572
Плащания по получени заеми	(1 854)	(3 490)
Платени лихви	(438)	(453)
Други парични потоци от финансова дейност	(7)	-
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(1 224)	1 629
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектът от промените в обменните курсове	(71)	32
Ефект от промените във валутните курсове върху паричните средства и паричните еквиваленти	(21)	(2)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	(92)	30
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	117	87
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	25	117

Приложенията от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Янко Иванов

Съставител:
Деяна Колева

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 28 февруари 2013 г.

03 APR 2013



БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2012 Г.

	Основен капитал	Надрупани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2010 г.	160	(489)	(329)
Преизчислен остатък към 31.12.2010 г.	160	(489)	(329)
Промени в собствения капитал за 2011 г.			
Печалба/(загуба) за периода		(1 438)	(1 438)
Остатък към 31.12.2011 г.	160	(1 927)	(1 767)
Преизчислен остатък към 31.12.2011 г.	160	(1 927)	(1 767)
Промени в собствения капитал за 2012 г.			
Печалба/(загуба) за периода		(166)	(166)
Остатък към 31.12.2012 г.	160	(2 093)	(1 933)

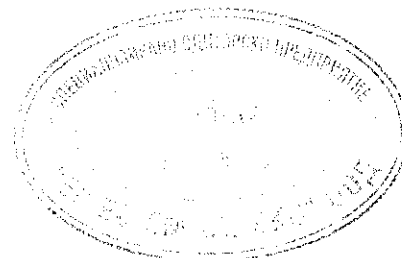
Приложенията от страница 9 до страница 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Янко Иванов

Съставител:
Деяна Колева

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 28 февруари 2013 г.



03 APR 2013

СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	12
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	16
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	16
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	16
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ	17
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	17
Промени в счетоводната политика	17
Оповестявания за комплекта финансови отчети.....	19
Финансов обзор от ръководството	19
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД	20
Приход от продажба на стоки.....	20
Приходи от лихви	20
РАЗХОДИ.....	20
Плащания по лизингови договори	20
Финансови приходи и разходи.....	20
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА	21
ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ	21
Лизингови активи	21
Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг	22
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	23
ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	23
Първоначално признаване и оценяване.....	23
Лихвени кредити и заеми	23
Пари и парични еквиваленти.....	24
РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ	24
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУГА	24
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО	24
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС.....	25
Данък върху добавената стойност (ДДС)	25
КАПИТАЛ.....	25
СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ.....	26
III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	26
1. Отчет за всеобхватния доход	26
1. 1. Приходи.....	26
1. 1. 1. Приходи от продажби	26
1. 1. 2. Други приходи	26
1. 1. 3. Финансови приходи	26

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

1. 2. Разходи	26
1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи	26
1. 2. 2. Разходи за външни услуги	27
1. 2. 3. Разходи за амортизации.....	27
1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала.....	27
1. 2. 5. Други разходи	27
1. 2. 6. Суми с корективен характер	27
1. 2. 7. Финансови разходи.....	28
1. 2. 8. Разход за данъци от продължаващи дейности	28
2. Отчет за финансовото състояние	28
Нетекущи активи	28
2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	28
2. 2. Активи по отсрочени данъци	29
Текущи активи.....	29
2. 3. Текущи материални запаси.....	29
2.4. Текущи търговски и други вземания.....	29
2. 5. Текущи данъчни активи	30
2. 6. Текущи финансови активи	30
2. 7. Парични средства	30
2. 8. Собствен капитал.....	30
2. 8. 1. Основен капитал.....	30
2. 8. 2. Финансов резултат	30
Нетекущи пасиви.....	31
2. 9. Други нетекущи финансови пасиви.....	31
Текущи пасиви	31
2. 10. Текущи търговски и други задължения.....	31
2. 11. Текущи задължения към персонала	31
2. 12. Текущи данъчни задължения, текуща част	31
2. 13. Други текущи финансови пасиви	31
2. 14. Лизингови сделки	31
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	32
1. Свързани лица и сделки със свързани лица.....	32
2. Цели и политика за управление на финансовия риск.....	33
Оценка	33
Информация за финансовия риск.....	34
Кредитен риск	34
Ликвиден риск.....	34

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Лихвен риск	35
Валутен риск	35
3. Възнаграждение за одит	36
4. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние	36

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

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

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от ЕР ЕС ЕМ Би Екс ООД.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с извършване на строително-монтажни работи с използване на хеликоптерна техника.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с извършване на строително-монтажни работи с използване на хеликоптерна техника.

Финансовият резултат на Дружеството за 2012 г. след данъци е загуба в размер на 166 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
Би Ейч Еър ООД	100%	1600	160

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., Би Ейч Хели ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Управител на Дружеството е Янко Станчев Иванов.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2012 год. е 6 човека, от които основните работници са 5 души.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 408 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на услуги, извършвани с хеликоптер КА 32.

Структура на приходите от основна дейност е както следва: услуги – СМР с хеликоптер и наем на хеликоптер с екипаж

Разходите за основна дейност са в размер на 2505 хил. лв. и са свързани основно с:

- разходи за застраховки
- разходи за заплати

- амортизации

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи

- машини и съоръжения
- транспортни средства
- компютърна техника

Основни клиенти, сключени договори

Основен наш клиент е Хели Суис - Швейцария, с когото сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици: Лукойл Аевиейшън, Булстрад Виена иншуранс и др.

Преглед на дейността

Резултати за текущия период

През 2012 год. дружеството извършваше специализирани строително-монтажни дейности по договор за работа във Венецуела.

Финансов отчет и анализ

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е (1933) хил. лв.

През отчетната 2012 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Предвиждано развитие на Дружеството

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

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

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

Управление на капиталовия риск

Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на Би Ейч Хели ЕООД да продължи, като действащо дружество с цел доходност за съдружника и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

В съответствие с останалите в индустрията, Би Ейч Хели ЕООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и нарични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	11 627	11 334
<i>Задължения към банки и финансови институции</i>	4 506	5 427

Задължения по финансов лизинг	6 186	5 812
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	625	61
Задължения към свързани предприятия	276	
Всички останали пасиви	34	34
Намален с:		
паричните средства и парични еквиваленти	(25)	(117)
Нетен дългов капитал	11 602	11 217
Общо собствен капитал	(1 933)	(1 767)
Общо капитал	9 669	9 450

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти.

Дружеството има съществени продажби към няколко клиента: Юлен АД и Хели Суис Швейцария.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства”. Дружеството също така има сключени договори за кредитни линии от свързани лица.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или

стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и продажби и поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва .

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството 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.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството 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.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Янко Станчев Иванов

Управител
Би Ейч Хели ЕООД
гр. София
05 март 2013 г.

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на Дружеството: БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ЕООД

Управител: Янко Иванов

Съставител: Деяна Колева

Държава на регистрация на Дружеството: България

Седалище и адрес на регистрация: София, ул. Дякон Игнатий 7 ет.2

Обслужващи банки: ПИБ АД

Финансовият отчет е индивидуален отчет на Дружеството.

Предмет на дейност и основна дейност на Дружеството: специализиран товарен въздушен транспорт

Дата на финансовия отчет: 31. 12. 2012 г.

Текущ период: годината започваща на 01. 01. 2012 г. и завършваща на 31. 12. 2012 г.

Предходен период: годината започваща на 01. 01. 2011 г. и завършваща на 31. 12. 2011 г.

Дата на одобрение за публикуване : март 2013 г.

Структура на капитала

“Би Ейч Хели” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Съдружници	Дялово участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил.лв.)
Би Ейч Еър ООД	100%	1600	160
Всичко	100.00%		

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от

Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези и финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството изготвя и годишни финансови отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и одобрени от Европейския съюз. В тях инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с МСС 27 годишни и индивидуални финансови отчети.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО, изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

При прилагане счетоводна политика със задна дата, при преизчисляване на статии (грешки) със задна дата или когато се прекласифицират статии във финансовите отчети, се представят три отчета за финансово състояние и два от всички други отчети, и свързаните с тях пояснителни приложения.

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА ОТГОВОРНОСТ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Приложими за Дружеството са следните Международни стандарти и практики:

Международни счетоводни стандарти (МСС)

МСС 1 *Представяне на финансови отчети.*

МСС 2 *Материални запаси.*

МСС 7 *Отчет за паричните потоци.*

МСС 8 *Счетоводна политика, промени в приблизителните счетоводни оценки и грешки.*

МСС 12 *Данъци върху дохода.*

МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения.*

МСС 17 *Лизинги.*

МСС 18 *Приходи.*

МСС 19 *Доходи на наети лица.*

МСС 21 *Ефекти от промени във валутните курсове.*

МСС 23 *Разходи по заеми.*

МСС 24 *Оповестяване на свързани лица.*

МСС 27 *Индивидуални финансови отчети.*

ПРИЛОЖНИ СЪПОРЪЧВАНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Применение на данните по дружеството

Този годишен финансов отчет е изготвен, спазвайки принципа на действащо предприятие в съответствие със Международните Стандарти за Финансово Отчитане, издадени от Съвета за Международния Счетоводни Стандарти (СМСС) и всички разяснения издадени от Комитета за Разяснения на МСФО, в сила на 1 януари 2012 г. и които са приети от Комисията на европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на база конвенцията за историческата цена, освен, ако не е посочено друго в счетоводните политики по-долу (например някои финансови инструменти, които са оценени по справедлива стойност). Историческата цена се основава на справедливата стойност на престацията, дадена в замяна на активи.

Годишният финансов отчет включва отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за финансовото състояние, отчет за промените в собствения капитал, отчет за

паричните потоци, както и пояснителни приложения. Приходи и разходи, с изключение на компоненти на друг всеобхватен доход, се признават в отчета за доходите. Друг всеобхватен доход се признава в отчета за всеобхватния доход и включва елементи на приходи и разходи (включително корекции от прекласификация), които не са признати в отчета за доходите, както изисква или както е разрешено от МСФО. Корекции от прекласификация са сумите, прекласифицирани в печалба или загуба в отчета за доходите за текущия период, които са били признати в друг всеобхватен доход през текущия и предходни периоди. Транзакции със собствениците на Дружеството в качеството им на собственици се признават в отчета за промените в собствения капитал.

Дружеството избира да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход или да представи печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в два раздела. Разделите се представят заедно, като този за печалбата или загубата е първи, следван непосредствено от раздела за другия всеобхватен доход.

Дружеството избира да представя отчета си за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като при класификацията използва метода „същност на разходите”.

Форматът на отчета за финансовото състояние е базиран на разграничението текущ/нетекущ.

За изготвянето на този годишен финансов отчет, следните нови, ревизирани или изменени постановления са задължителни за прилагане за първи път за финансовата година, започваща на 1 януари 2012г. (*списъкът не включва информация за новите стандарти, които засягат, прилагащи за първи път МСФО дружества, дружества с нестопанска цел или дружества от публичния сектор*):

- Изменения на МСС 1 *Представяне на Финансови Отчети* (издаден през юни 2011) - тези изменения подобряват представянето на компонентите на друг всеобхватен доход, главно от дружествата се изисква да групират елементите, представени в ОДВД, въз основа на това дали те следва потенциално да бъдат прекласифицирани впоследствие в печалба или загуба. Елементи, които не се прекласифицират, напр. преоценки на имоти, машини и съоръжения се представят отделно от елементите, които ще се прекласифицират, напр. отсрочени печалби и загуби от хеджиране на парични потоци. Дружествата избрали да представят елементите на другия всеобхватен доход преди данъци, следва да показват отделно съответната сума на данъците за всяка една от групите. Наименованието на отчета за всеобхватния доход е променено на „отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход”, но могат да се използват и други наименования. В сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012 г., приет от Комисията на европейския съюз на 5 юни 2012г.

- Променен МСС 19 *Доходи на наети лица* (издаден през юни 2011) - Основните изменения включват премахване на "коридорния подход", модификация на счетоводното отчитане на доходите при напускане, подобряване на изискванията за признаване и оповестяване за планове за дефинирани доходи. Измененията целят да се подпомогнат ползвателите на финансовите отчети да разберат по-добре как плановите с дефинирани доходи засягат финансовото състояние, финансовите резултати и парични потоци на предприятието. Тези изменения са ефективни за годишни периоди, започващи на/ или след 1 януари 2013 г., приет от Комисията на европейския съюз на 5 юни 2012г.

Дружеството няма да може да продължи да използва "коридорния подход" за признаване на актюерските печалби и загуби. Актюерските печалби и загуби са преименувани на преоценки и следва да бъдат признати незабавно в другия всеобхватен доход. Те не се прекласифицират в печалбата или загубата през следващи периоди. Ефектът от това все още не е измерен количествено.

- Променен МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (издаден през май 2011) Промененият и със сменено наименование Стандарт сега само разглежда изискванията за

индивидуалните финансови отчети, които са до голяма степен без изменение спрямо МСС 27 *Индивидуални финансови отчети*. Стандартът изисква главно, когато дадено дружество изготвя индивидуални финансови отчети, инвестициите в дъщерни дружества, асоциирани и съвместно контролирани предприятия да се отчитат или по себестойност, или съгласно МСФО 9 *Финансови инструменти*. Той също така третира признаването на дивиденди, някои преустройства в Дружеството и включва редица изисквания за оповестяване. Той е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г.

• МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети* по МСФО (издаден през май 2011)

- новият стандарт определя принципите на контрол, определя как да се дефинира дали даден инвеститор контролира Дружеството, в което е инвестирало и следователно трябва да го консолидира; определя принципите за изготвяне на годишни финансови отчети. Той въвежда един консолидационен модел, който идентифицира контрола като основа за консолидация за всички видове дружества, където контрола се основава на това дали даден инвеститор има власт над Дружеството, в което е инвестирал експозиция/права на променяща се възвръщаемост от неговите участия в асоциираното предприятие и възможност да използва своето влияние над въпросното предприятие, за да повлияе размера на възвръщаемостта. МСФО 10 заменя части от действащия в момента МСС 27 с наименование през 2012 г. *Консолидирани и самостоятелни финансови отчети* и ПРК-12 *Консолидация – Дружества със специална цел* и е в сила за годишни периоди, започващи на/ или след 1 януари 2013г.

~~Опознавателния дял на консолидирани финансови отчети~~

Пълния комплект финансови отчети, включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
- отчет за паричните потоци за периода;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация; и
- отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период, когато предприятието прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети.

Представят се с еднакво значение всички финансови отчети в пълен комплект от финансови отчети.

Избора на ръководството е да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Ръководството е избрало да представи компонентите на другия всеобхватен доход преди свързаните данъчни ефекти. Данъка между компонентите е разпределен между тези, които биха могли впоследствие да бъдат прекласифицирани в раздела на печалбата или загубата, и тези, които няма впоследствие да бъдат прекласифицирани в този раздел.

~~Финансово обяснение за ръководството~~

В допълнение към финансовите отчети, много предприятия представят финансов обзор от ръководството. В МСФО няма изискване да се представя такава информация, макар че параграф 13 от МСС 1 съдържа кратко описание на това, което може да бъде включено в един годишен доклад. През декември 2011 г. Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО Изложение за практиката - *Коментар на ръководството*, който очертава една широка, необвързваща рамка за представянето на коментара на ръководството във връзка с финансовите отчети, изготвени в съответствие с МСФО. Ако Дружеството реши да следва указанията, съдържащи се в *Изложението за практиката*, то ръководството се насърчава да обясни степента, в която е било следвано *Изложението за*

практиката. Изявлението за съответствие с Изложението за практиката се допуска само, ако въпросното Изложение е било следвано изцяло.

Съдържанието на Финансовия обзор от ръководството се определя от местни изисквания на пазара и от въпросите, които са специфични за дадена юрисдикция. Поради това, Дружеството не е представило финансов обзор от ръководството, а годишен доклад за дейността.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ

Приход от продажба на стоки

Приход от продажба на стоки се признава във финансовият отчет за всеобхватния доход на датата, на която стоките са доставени на клиента и правото на собственост е прехвърлено. Приход е справедливата стойност на получената или дължимата престация за стоките, нето от търговски отстъпки и данъци (т.е. данък добавена стойност) при продажбата.

Приходи от лихви

Приходи от лихви се признават пропорционално за периода по метода на ефективната лихва.

РАЗХОДИ

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или на предстоящото за плащане.

Плащанията по лизингови договори

Плащанията по оперативен лизинг се признават в печалби и загуби на база линейния метод за периода на лизинговия договор. Получени допълнителни плащания се признават като пераделна част от общите лизингови разходи през периода на договора.

Минималните лизингови вноски по финансов лизинг се разпределят между финансови разходи и намаляване на неуредените задължения. Финансовите разходи се разпределят към всеки период за времето на лизинговия срок така, че да се постигне постоянен периодичен лихвен процент на остатъка от задължението.

Условните лизингови плащания се отчитат като се ревизират минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства (включително инвестиции, на разположение за продажба), приходи от дивиденди, печалба от продажба на финансови активи на разположение за продажба, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, печалба от операции в чуждестранна валута, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането, която в случая на котиран ценни книжа е датата, след която акциите стават без право на получаване на последния дивидент.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и които са свързани с обичайната дейност. Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по

справедлива стойност в печалбата или загубата, обезценка на финансови активи и загуби от хеджингови инструменти, които се признават като печалба или загуба. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от курсови разлики се представят на нетна база във финансовите отчети.

ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

ИМОТ, МАШИНА И СЪОРЪЖЕНИЕ

При първоначално признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба от ръководството.

След първоначалното му признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Амортизацията се изчислява така, че цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност, да се отпише за периода на полезния му икономически живот, както следва:

Съоръжения и оборудване	10-33% линеен метод
Компютърна техника	50% линеен метод
Моторни превозни средства	8% линеен метод
Други	15% линеен метод
Земята не се амортизира	

Полезният живот, остатъчната стойност и метод на амортизация се преглежда, коригира, ако е необходимо, в края на всеки отчетен период.

Даден имот, машина, съоръжение или оборудване се отписва при продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и не се очакват никакви други икономически ползи от неговата продължаваща употреба. Печалбите или загубите, получени при бракуването или изваждането от употреба на имот, машина, съоръжение или оборудване, се определят, като разлика между приблизително изчислените нетни постъпления от продажбата и балансовата сума на актива и се признават в отчета за доходите.

ЛИЗИНГОВИ АКТИВИ

Лизингите се класифицират като финансови лизинги, когато по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху даден актив на лизингополучателя. Всички останали лизинги се класифицират като оперативни лизинги.

Активите и пасивите произтичащи от договори за финансов лизинг първоначално се признават във финансовия отчет за финансово състояние по тяхната справедлива стойност при започването на лизинга или ако е по-ниска — по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

След първоначално признаване прилаганата амортизационна политика е последователна с тази за притежаваните от Дружеството активи, които се амортизират. В резултат признатите разходи за амортизация се изчисляват в съответствие с полезния живот на актива по ставката определена за имоти, машини и съоръжения. Ако не съществува достатъчна степен на сигурност, че лизингополучателят ще придобие собствеността до края на срока на лизинговия договор, активът трябва да бъде изцяло амортизиран през по-краткия от двата срока — срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен лихвен процент за периодите по остатъчното салдо на задължението.

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Стимулите при договарянето на нов оперативен лизинг се кредитират в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход по линейния метод през целия срок на лизинговия договор.

Провизии се правят в отчета за финансовото състояние за сегашната стойност на обременяващия елемент на оперативния лизинг. Това обикновено се случва, когато Дружеството престава да използва помещения и те остават свободни в края на лизинговия договор или се преотдават за наемни суми, които не надвишават размера на сумата платима от Дружеството съгласно лизинговия договор.

Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг

При възникване на споразумението Дружеството определя дали то е или съдържа лизинг. Конкретен актив е предмет на лизинг, ако изпълнението на споразумението зависи от използването на този определен актив. Споразумение представлява предаване на правото на ползване на актива, ако споразумението предоставя на Дружеството правото да упражнява контрол върху употребата на базовия актив.

При възникване или след повторна оценка на споразумението Дружеството разделя плащания и други изисквани възнаграждения по това споразумение, на такива за лизинг и такива за други елементи въз основа на относителните им справедливи стойности. Ако Дружеството заключи, че за даден финансов лизинг е невъзможно да се разделят плащанията надеждно, актив и пасив се признават в размер, равен на справедливата стойност на базовия актив. След това пасивът се намалява, когато се извършват плащанията, и се признава вменен финансов разход върху пасива като се използва диференциалния лихвен процент на Дружеството.

Финансов лизинг	Цена на придобиване	Натрупана амортизация	Обезценки	Балансова стойност
Въздухоплавателно средство	8299	1616		6 683
Общо	8299	1616	0	6683

Минимални лизингови плащания	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Повече от една година, но в рамките на 5 години	6186	5812
Общата дължима сума	6186	5812
Бъдещи финансови плащания		
Салдо към 31 декември	6186	5812
Представени като нетекущи задължения в т.ч.	6186	5812
- Дължими по-късно от една година и не по-късно от пет години	6186	4109
- Дължими по-късно от пет години		2077

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси се отчитат във финансовия отчет на финансовото състояние по пониската м/у себестойност и нетна реализуема стойност. Себестойността се определя чрез използването на метода „среднопретеглена цена“.

Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в обичайния ход на бизнеса, след като се извадят всички допълнителни разходи за завършване и реализация.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

ТЪРГОВЕЖНИ КРЕДИТИ И ПОЛУЧЕНИЯ

Дружеството признава финансов актив или финансов пасив във финансовия си отчет за финансово състояние, само когато Дружеството става страна по договорните клаузи на съответния финансов инструмент. При първоначално признаване Дружеството признава всички финансови активи и финансови пасиви по справедлива стойност. Справедливата стойност на даден финансов актив/пасив при първоначалното му признаване обикновено е договорната цена. Договорната цена за финансови активи/пасиви освен тези, които са класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба, включва разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването/издаването на финансовия инструмент. Разходите по сделката направени при придобиването на финансов актив и издаването на финансов пасив, класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба се отчитат незабавно като разход.

Дружеството признава финансови активи, използвайки датата на сепълмент на сделката, като по този начин един актив се признава в деня, в който е получен от Дружеството и се отписва в деня, в който е предоставен от Дружеството.

Заеми и вземания. Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Активите, които Дружеството възнамерява да продаде веднага или в кратък срок не могат да бъдат класифицирани в тази категория. Тези активи се отчитат по амортизируема стойност и се използва метода на ефективния лихвен процент (с изключение на краткосрочните вземания когато лихвата е несъществена), намалена с провизия за обезценка или песьбираемост.

Обичайно търговските и други вземания се класифицират в тази категория.

ЛИХВЕНИ ПРОЦЕНТИ И ЗАЕМИ

Това пояснение представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по лихвени кредити и заеми. Информация за въздействието на лихвените проценти е представена в раздел IV, точка 3 *Цели и политики на управление на финансовия риск*.

Получени заеми, без свързани предприятия

Банка / кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
ПИБ АД	EUR	10%	2015	залог на хеликоптер

Салда по получени заеми, без свързани предприятия

Банка / кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
ПИБ АД	1827	2 679
Общо	1827	2 679

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити и други краткосрочни високо ликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в определена сума пари и са предмет на незначителен риск от промени на стойността.

За целите само на отчета за паричните потоци, пари и парични еквиваленти включват банкови овърдрафти, платими при поискване. Тъй като характеристиките на подобни банкови споразумения са, че банковото салдо често се променя от положително до овърдрафт, те се считат за неразделна част от управлението на парите на Дружеството.

РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ

Лихвата по заеми за финансиране на покупка и развитие на актив, който отговаря на условията за актив създаден в самото предприятие (т.е актив, който непременно изисква значителен период от време, за да стане готов за предвижданата му употреба или продажба) е включена в стойността на актива до момента, до който активите са значително готови за употреба или продажба. Такива разходи по заеми се капитализират нетно от какъвто и да било инвестиционен доход получен от временното инвестиране на средства, които са в излишък.

Всички други разходи по заеми се признават в печалба или загуба в периода, през който са възникнали.

РАЗЛИКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се превалутират във функционалната валута на съответното дружество от Дружеството с помощта на обменните курсове на датата на отчитане. Печалбите и загубите произтичащи от промените в обменните курсове след датата на сделката се признават в печалба или загуба (освен когато са отсрочени в друг всеобхватен доход като хедж на паричен поток).

Непаричните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена в чуждестранна валута се превалутират по обменния курс на датата на транзакцията. Разликите възникнали от превалутирание по непарични позиции, които се оценяват по справедлива стойност в чуждестранна валута (например капиталови инструменти на разположение за продажба) се превалутират, като се използват обменните курсове на датата, когато се определя справедливата стойност.

ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в отделните дружества се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от „Кодекса за социално осигуряване” (КСО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване през 2012 г., е както следва:

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружествата в качеството им на работодател се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ТРГОВИ

Дължимият текущо данък се изчислява с помощта на данъчните ставки в сила или приетите за действащи ставки към датата на отчитане. Облагаемата печалба се различава от счетоводната печалба или защото някои доходи и разходи се считат за облагаеми или данъчно признати или защото времето, за което те са били облагаеми или данъчно признати се различава при тяхното данъчно и счетоводно третиране.

Посредством пасивния метод в отчета за финансовото състояние, отсрочен данък се признава за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите във финансовия отчет на финансовото състояние и съответната данъчна основа, с изключение на репутацията, която не е призната за данъчни цели, както и за временни разлики, възникнали при първоначално признаване на активи и пасиви, които не влияят върху облагаемата или счетоводна печалба.

Отсроченият данък се изчислява по данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степенята, до която Дружеството счита за вероятно (т.е. е по-вероятно) да е налице облагаема печалба, за да се реализира актив от същата данъчна група (юрисдикция).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се приспадат само тогава, когато има законово право да приспадат текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно дружество и намерението на Дружеството е да уреди сумата на нетна база.

Разходът за данъци за периода, включва текущ и отсрочен данък. Данък се признава в отчета за доходите, с изключение на случаите, в които той произтича от сделки или събития, които се признават в друг всеобхватен доход или директно в капитал. В този случай, данъкът се признава в друг всеобхватен доход или съответно директно в собствения капитал. Когато данъкът възниква от първоначалното отчитане на бизнес комбинация, той се включва при осчетоводяването на бизнес комбинацията.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ✓ ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- ✓ вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

КАПИТАЛ

Капиталовите инструменти са договори, които пораждат остатъчен интерес в нетните активи на Дружеството. Обикновените акции се класифицират като капитал. Капиталовите инструменти се признават по сумата на получените постъпления, нетно от разходите, пряко

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

свързани с транзакцията. Доколкото тези постъпления превишават номиналната стойност на емитирани акции, те се кредитират по сметка премиен резерв.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това дали се прилага някаква цена.

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3. Приходи за финансовия отчет

3.1. Приходи

3.1.1. Приходи от продажби

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Продажби на стоки в т.ч.	28	-
Продажби на авиационно гориво	28	
Продажби на услуги в т.ч.	3 261	330
Полети с хеликоптер	26	330
Наем на хеликоптер	3 235	
Общо	3 289	330

3.1.2. Други приходи

Други приходи в т.ч.	2012 г.	2011 г.
Възстановен акциз	13	
Общо	13	-

3.1.3. Финансови приходи

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Приходи от лихви в т.ч.	70	5
по заеми	70	5
Положителни курсови разлики	940	1 583
Общо	1 010	1 588

3.2. Разходи

3.2.1. Използване на горивни, материали и консумативи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Основни материали		6
Гориво Ка 32	19	55
Материали за поддръжка и ремонт на ДМА	9	
Офис материали и консумативи		1
Стопански материали	3	
Горивни и смазочни материали	2	
Общо	33	62

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

1.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Наем автомобил	3	
ТО на хеликоптер	19	
Летищни такси	1	
Съобщителни услуги	5	2
Консултански и други договори		5
Граждански договори и хонорари	4	6
Застраховки	465	187
Куриерски и транспортни услуги	2	
Обучение	3	
Други разходи за външни услуги	14	28
Наеми	15	11
Наем хеликоптер	6	
Наем цистерна гориво	10	
Общо	547	239

1.2.3. Разходи за амортизации

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за амортизации на производствени	1 413	413
дълготрайни материални активи	1 413	413
Общо	1 413	413

1.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2012 г.	2011 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	375	357
производствен персонал	342	329
административен персонал	33	28
Разходи за осигуровки на в т.ч.	33	29
производствен персонал	33	29
Общо	408	386

1.2.5. Други разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за командировки	104	5
Разходи представителни		1
Общо	104	6

1.2.6. Суми с корективен характер

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	25	-
Балансова стойност на продадени активи	25	
Общо	25	-

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

1.2.7. Финансови разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми	576	418
по лизингови договори	476	368
Отрицателни курсови разлики	875	1 495
Други финансови разходи	27	25
Общо	1 954	2 306

1.2.8. Разход за данъци от продължаващи дейности

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Други компоненти на текущ данъчен разход	(6)	(56)
Разход/приход по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	(6)	(56)
Общо	(6)	(56)

2. Отчет за финансовото състояние

2.1. Нематериални активи

2.1.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2012 и 2011 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Машини и оборудване	Съоръжения	Хеликоптер	Компютърна техника	Общо
Отчетна стойност					
Салдо към 31.12.2010	12				12
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	48	989	8 299	1	9 337
Общо увеличения (намаления) за периода	48	989	8 299	1	9 337
Салдо към 31.12.2011	60	989	8 299	1	9 349
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	825				825
Общо увеличения(намаления) за периода	825	-	-	-	825
Салдо към 31.12.2012	885	989	8 299	1	10 174
Амортизация и обезценка					
Салдо към 31.12.2010	(1)				(1)
Амортизация за годината	(6)	(84)	(323)		(413)
Общо увеличения (намаления) за периода	(6)	(84)	(323)	-	(413)

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Салдо към 31.12.2011	(7)	(84)	(323)	-	(414)
Амортизация за годината	(14)	(105)	(1 293)	(1)	(1 413)
Общо увеличения (намаления) за периода	(14)	(105)	(1 293)	(1)	(1 413)
Салдо към 31.12.2012	(21)	(189)	(1 616)	(1)	(1 827)
Балансова стойност					
Балансова стойност към 31.12.2011	53	905	7 976	1	8 935
Балансова стойност към 31.12.2012	864	800	6 683	-	8 347

2.2. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити	31 декември 2011		Движение на отсрочените данъци за 2012				31 декември 2012	
			увеличение		намаление			
	Данъчна временна разлика	Отсроче н данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсроче н данък
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации		-	218	22		-	218	22
Слаба капитализация	638	63		-	(191)	(19)	447	44
Общо активи по отсрочени данъци:	638	63	218	22	(191)	(19)	665	66
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	(30)	(3)	-	-	30	3	-	-
Отсрочени данъци (нето)	608	60	218	22	(161)	(16)	665	66

Текущи активи

2.3. Текущи материални запаси

Текущи материални запаси в т.ч.	178	28
Основни материали	158	14
Горива и смазочни материали	20	14
Общо	178	28

2.4. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2012	31.12.2011 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	2	13
Вземания по продажби	2	13
Вземания по предоставени аванси /нето/	1 068	-
Вземания по предоставени аванси	1 068	
Други вземания в т.ч. /нето/	5	2
Предплатени разходи	5	
Предоставени гаранции и депозити		2
Общо	1 075	15

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

2.5. Текущи данъчни активи:

Вид	31.12.2012 г.			31.12.2011 г.		
	Общо	в т.ч. текущи	нетекущи	Общо	в т.ч. текущи	нетекущи
Данък върху добавената стойност	3	3		3	3	
Други данъци	-			5	5	
Общо	3	3	-	8	8	-

2.6. Текущи финансови активи:

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити	-	404
Общо	-	404

2.7. Парични средства:

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Парични средства в брой в т.ч.	1	-
Във валута	1	
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	19	117
В лева	10	117
Във валута	9	
Парични средства в подотчетни лица	5	
Общо	25	117

2.8. Собствен капитал:

2.8.1. Основен капитал:

Съдружник	31.12.2012 г.				31.12.2011 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Би Ейч Еър ООД	1 600	100	160	100%	1 600	100	160	100%
Общо:	1600	100	160	1	1600	100	160	1

2.8.2. Финансов резултат:

Финансов резултат	Стойност
Загуба към 31.12.2010 г.	(489)
Увеличения от:	(1 438)
Загуба за годината 2011	(1 438)
Загуба към 31.12.2011 г.	(1 927)
Увеличения от:	(166)
Загуба за годината 2012	(166)
Загуба към 31.12.2012 г.	(2 093)
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	(489)
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	(1 927)
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	(2 093)

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Нетекущи пасиви

2. 9. /Други нетекущи финансови пасиви

Нетекущи Финансови пасиви	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	8 865	10 301
Общо	8 865	10 301

Текущи пасиви

2. 10. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	23	-
Задължения по доставки	23	
Задължения по доставки	602	59
Други краткосрочни задължения в т.ч.	-	2
Задължения по начислени разходи		2
Общо	625	61

2. 11. Текущи задължения към персонала

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към персонала	27	27
Задължения към осигурителни предприятия	4	4
Общо	31	31

2. 12. Текущи данъчни задължения, текуща част

Вид	31.12.2012 г.			31.12.2011 г.		
	Общо	в т.ч. текущи	нетекущи	Общо	в т.ч. текущи	нетекущи
Други данъци	3	3		3	3	
Общо	3	3	-	3	3	-

2. 13. /Други текущи финансови пасиви

Текущи Финансови пасиви	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	2 103	938
Общо	2 103	938

2. 14. Финансови обекти

Дружеството разполага с финансов лизинг и покупка на изплащане по договор за хеликоптер. Този лизинг съдържа клауза за придобиване на собственост в началото на лизинговия период. Бъдещите минимални плащания по договори за финансов лизинг, заедно с настоящата стойност на нетните минимални лизингови плащания са както следва:

Финансов лизинг	Цена на придобиване	Натрупана амортизация	Обезценки	Балансова стойност
Хеликоптер	8299	1616		6 683
Общо	8299	1616	0	6683

Минимални лизингови плащания	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Повече от една година, но в рамките на 5 години	6186	5812
Общата дължима сума	6186	5812

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Бъдещи финансови плащания		
Салдо към 31 декември	6186	5812
Представени като нетекущи задължения в т.ч.	6186	5812
- Дължими по-късно от една година и не по-късно от пет години	6186	4109
- Дължими по-късно от пет години		2077

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. *Свързани лица и сделки със свързани лица.*

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на Дружеството упражняващ контрол/дружество майка/
Би Ейч Еър ООД.

Ключов ръководен персонал на Дружеството:

Янко Станчев Иванов

Свързано лице	Вид свързаност
Би Ейч Еър ООД	дружество - майка
Янко Иванов	управител

Продажби на свързани лица

Свързано лице - клиент	Вид сделка	2012 г.	2011 г.
Би Ейч Еър ООД	авиаци. гориво	8	
Общо		8	-

Покупки от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2012 г.	2011 г.
Би Ейч Еър ООД	наеми	32	
Общо		32	-

Задължения към свързани лица

Свързано лице - доставчик	31.12.2012 г.	Гаранции	31.12.2011 г.	Гаранции
Би Ейч Еър ООД	23			
Общо	23		-	

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2011 г.	Начислени през 2012 г.	Получени през 2012 г.	Вземане към 31.12.2012 г.
Би Ейч Еър ООД	5	20	25	-
Би Ейч Еър ООД		49	49	
Общо	5	69	74	-

Заеми получени от свързани лица

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
Би Ейч Еър ООД	USD	11%		

Салда по заеми получени от свързани лица

Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Би Ейч Еър ООД	277	
Общо	277	-

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Начислени разходи за лихви по заеми предоставени на свързани лица

Кредитор	Задължение 31.12.2011 г.	Начислени през 2012 г.	Платени през 2012 г.	Задължение 31.12.2012 г.
Би Ейч Еър ООД		1		
Общо	-	1	-	-

Финансов лизинг - задължения към свързани предприятия

Бъдещи минимални лизингови плащания към 31.12.2012 г.			
	До 1 год.	От 1 до 5 г.	Общо
Лизингови плащания		6 186	6 186
Дисконтиране			-
Нетна настояща стойност	-	-	-
Бъдещи минимални лизингови плащания към 31.12.2011 г.			
	До 1 год.	От 1 до 5 г.	Общо
Лизингови плащания		5 427	5 427
Дисконтиране			-
Нетна настояща стойност	-	5 427	5 427

ж. Цели и политика по управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
 - Лихвен риск;
 - Валутен риск;
 - Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, ръководството е одобрило специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Максимално използване на „естественото хеджиране“, при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, вследствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в превишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;

Други

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

Вид актив / пасив	Класификация	База за оценка

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Парични средства	Парични средства	Номинална стойност
Блокирани парични средства	Блокирани парични средства	Номинална стойност
Краткосрочни и дългосрочни заеми	Финансов пасив	Амортизирана стойност
Търговски вземания	Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството	Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания).
Търговски задължения	Финансов пасив	Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.
Дългосрочни задължения	Финансов пасив	Амортизирана стойност

Информация за ликвидния риск

Кредитен риск

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса.

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи.

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа.

В следващата таблица са анализирани финансовите задължения по оставащия срок до падежа съгласно съответния договор (договорни и недисконтирани парични потоци):

	до 1 месец	над 1 месец до 3 месеца	над 6 месец до 12 месеца	над 1 година до 3 години	над 3 години до 5 години	Общо
Нетекущи активи	-	-	-	-	66	66
Нетекущи финансови активи					66	66
Нетекущи пасиви	-	-	-	2 679	6 186	8 865
Нетекущи финансови пасиви				2 679		2 679
Нетекущи финансови пасиви от свързани лица					6 186	6 186
Нетна ликвидна стойност - дългосрочна	-	-	-	(2 679)	(6 120)	(8 799)
Текущи активи	25	3	1 075	-	-	1 103

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Текущи търговски и други вземания		3	1 075			1 078
Парични средства и парични еквиваленти	25					25
Текущи пасиви	34	-	2 728	-	-	2 762
Текущи финансови пасиви			1 828			1 828
Текущи финансови пасиви от свързани лица			275			275
Текущи търговски и други задължения	34		602			636
Текущи търговски и други задължения от свързани лица			23			23
Нетна ликвидна стойност - краткосрочна	(9)	3	(1 653)	-	-	(1 659)
Общо финансови активи	25	3	1 075	-	66	1 169
Общо финансови пасиви	34	-	2 728	2 679	6 186	11 627
Общо Нетна ликвидна стойност	(9)	3	(1 653)	(2 679)	(6 120)	(10 458)

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

	С фиксирана лихва	Без лихвени	Общо
Нетекущи активи	-	66	66
Нетекущи финансови активи		66	66
Нетекущи пасиви	8 865	-	8 865
Нетекущи финансови пасиви	2 679		2 679
Нетекущи финансови пасиви от свързани лица	6 186		6 186
Дългосрочен риск	(8 865)	66	(8 799)
Текущи активи	-	1 103	1 103
Текущи търговски и други вземания		1 078	1 078
Парични средства и парични еквиваленти		25	25
Текущи пасиви	2 103	659	2 762
Текущи финансови пасиви	1 828		1 828
Текущи финансови пасиви от свързани лица	275		275
Текущи търговски и други задължения		636	636
Текущи търговски и други задължения от свързани лица		23	23
Краткосрочен риск	(2 103)	444	(1 659)
Общо финансови активи	-	1 169	1 169
Общо финансови пасиви	10 968	659	11 627
Общо излагане на лихвен риск	(10 968)	510	(10 458)

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Налични финансови активи и пасиви в чуждестранна валута.

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

	В BGN	В EURO	В USD	Общо
Нетекущи активи	66	-	-	66
Нетекущи финансови активи	66		-	66
Нетекущи пасиви	-	2 679	6 186	8 865
Нетекущи финансови пасиви		2 679		2 679
Нетекущи финансови пасиви от свързани лица			6 186	6 186
Дългосрочен риск	66	(2 679)	(6 186)	(8 799)
Текущи активи	20	1	1 082	1 103
Текущи търговски и други вземания	10		1 068	1 078
Парични средства и парични еквиваленти	10	1	14	25
Текущи пасиви	124	1 828	810	2 762
Текущи финансови пасиви		1 828		1 828
Текущи финансови пасиви от свързани лица			275	275
Текущи търговски и други задължения	102		534	636
Текущи търговски и други задължения от свързани лица	22		1	23
Краткосрочен риск	(104)	(1 827)	272	(1 659)
Общо финансови активи	86	1	1 082	1 169
Общо финансови пасиви	124	4 507	6 996	11 627
Общо излагане на валутен риск	(38)	(4 506)	(5 914)	(10 458)

Анализ на чувствителност към изменения на валутата

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2012 г.
При увеличение на валутен курс с 10%	(534)
При намаление на валутен курс с 10%	531

4. Възнаграждение на одит

Съгласно чл.38 ал.5 от ЗС Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2012 г. е в размер на 1800 евро без ДДС.

4. Принципа-предположение за действащо предприятие - финансов състояниел

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Дружеството има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, породила спад в продажбите на Дружеството ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия,

“БИ ЕЙЧ ХЕЛИ” ЕООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

съсредоточена върху основните компетенции на Дружеството. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, Дружеството предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

№	Показатели	2012 г.	2011 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	8 347	8 935	(588)	-7%
2	Нетекущи активи	8 413	8 995	(582)	-6%
3	Текущи активи в т.ч.	281	572	709	124%
4	Активи държани за продажба	-	-	-	
5	Материални запаси	178	28	150	536%
6	Текущи вземания	1 078	23	1 055	4587%
7	Текущи финансови активи	-	404	(404)	-100%
8	Парични средства	25	117	(92)	-79%
9	Обща сума на активите	9 694	9 567	127	1%
10	Собствен капитал	(1 933)	(1 767)	(166)	9%
11	Финансов резултат	(2 093)	(1 927)	(166)	9%
12	Нетекущи пасиви	8 865	10 301	(1 436)	-14%
13	Текущи пасиви	2 762	1 033	1 729	167%
14	Обща сума на пасивите	11 627	11 334	293	3%
15	Приходи общо	4 312	1 918	2 394	125%
16	Приходи от продажби	3 289	330	2 959	897%
17	Разходи общо	4 484	3 412	1 072	31%

Коефициенти

№	Коефициенти	2012 г.	2011 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	1.08	1.09	(0.01)	-1%
2	На активите	(0.22)	(0.20)	(0.01)	7%
3	На пасивите	(0.18)	(0.17)	(0.01)	6%
4	На приходите от продажби	(0.64)	(5.84)	5.20	-89%
	Ефективност:				
5	На разходите	0.96	0.56	0.40	71%
6	На приходите	1.04	1.78	(0.74)	-42%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.46	0.55	(0.09)	-16%
8	Бърза ликвидност	0.40	0.53	(0.13)	-24%
9	Незабавна ликвидност	0.01	0.50	(0.50)	-98%
10	Абсолютна ликвидност	0.01	0.11	(0.10)	-92%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0.17)	(0.16)	(0.01)	7%
12	Задлъжнялост	(6.02)	(6.41)	0.40	-6%