

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на : ХЕРОН ЕООД
към 31-12-2012

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / х. лева /		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума / х. лева /	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А Записан но невнесен капитал	2 012	2 011	А Собствен капитал	2 012	2 011
Б Нетекущи (дълготрайни) материални активи	-	-	I записан капитал	5	5
Г Нематериални активи	-	-	II Пренети от емисии	-	-
1 Продукти от развойна дейност	-	-	III Резерви от последващи оценки	-	-
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки	-	-	IV Резерви	-	-
3 Търговска репутация	-	-	1 Законови резерви	-	-
3.1 Положителна търговска репутация	-	-	2 Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
3.2 Отрицателна търговска репутация	-	-	3 Резерв съгласно учредителен акт	-	-
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-	4 Други резерви	-	-
Общо за група I:	-	-	Общо за група IV:	-	-
II Дълготрайни материални активи	-	-	Натрупана печалба/загуба минали години	7	4
1 Земи и сгради в т.ч.	-	-	1 Неразпределена печалба	7	4
1.1 Земи терени	-	-	2 Непокрита загуба	-	-
1.2 Сгради	-	-	VI Текуща печалба /загуба	2	3
2 Машини производствено оборудване и апаратура	-	-	3 Печалба от текущия период	2	3
3 Съоръжения и други предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	-	4 Загуба от текущия период	-	-
Общо за група II:	-	-	Общо за раздел А:	14	12
III Дългосрочни финансови активи	-	-	Б Провизии и сходни задължения	-	-
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-	Провизии за пенсии и други сходни задължения	-	-
2 Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	1 задължения	-	-
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	2 Провизии за данъци в т.ч	-	-
4 Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	за отсрочени данъци	-	-
5 Дългосрочни инвестиции	-	-	3 Други провизии и сходни задължения	-	-
6 Други заеми	-	-	Общо за раздел Б	-	-
7 Изкупени собствени акции	-	-	В Задължения	-	-
- номинална стойност.....хил.лв	-	-	1 Облигационни заеми отделно посочване на конзентируеми в т.ч	-	-
Общо за група III:	-	-	1.1 до 1 година	-	-
IV Отсрочени данъци	-	-	1.2 над 1 година	-	-
Общо за раздел Б	-	-	Задължения към финансови предприятия в т.ч	-	-
В Текущи (краткотрайни) активи	-	-	2 т.ч	-	-
Г Материални запаси	-	-	2.1 до 1 година	-	-
1 Суровини и материали	-	-	2.2 над 1 година	-	-
2 Незавършено производство	-	-	3 Получени аванси в т.ч	-	-
3 Продукция и стоки в т.ч	-	-	3.1 до 1 година	-	-
- продукция	-	-	3.2 над 1 година	-	-
- стоки	-	1	4 Задължения към доставчици	4	3
4 Предоставени аванси	-	-	4.1 до 1 година	4	3
Общо за група Г:	-	1	4.2 над 1 година	-	-
II Вземания	-	-	5 Задължения по полици	-	-
1 Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	1	2	5.1 до 1 година	-	-
над 1 година	-	-	5.2 над 1 година	-	-
2 Вземания от предприятия от група в т.ч	-	-	6 Задължения към предприятия от група	-	-
над 1 година	-	-	6.1 до 1 година	-	-
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч	-	-	6.2 над 1 година	-	-
над 1 година	-	-	7 Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.	-	-
4 Други вземания в т.ч.	-	2	7.1 до 1 година	-	-
над 1 година	-	-	7.2 над 1 година	-	-
Общо за група II:	1	4	8 Други задължения	-	-
III Инвестиции	-	-	8.1 до 1 година	-	-
1 Акции и дялове в предприятия от група	-	-	8.1 над 1 година	-	-
2 Изкупени собствени акции	-	-	- към персонала в т.ч	-	-
Номинална стойност	-	-	- до 1 година	-	-
3 Други инвестиции	-	-	- над 1 година	-	-
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения в т.ч	-	-
IV Парични средства	-	-	- до 1 година	-	-
Касови наличности и сметки	-	-	- над 1 година	-	-
4.1 Касови наличности в лева	17	10	- данъчни задължения	-	-
4.2 Касови наличности във валута	-	-	- до 1 година	-	-
4.3 Разплащателни сметки	-	-	- над 1 година	-	-
4.4 Блокирани парични средства	-	-	Общо за раздел В:	4	3
4.5 Парични еквиваленти	-	-	Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
Общо за група IV:	17	10	Г Финансирания	-	-
Общо за раздел В:	18	15	- финансирания	-	-
Г Разходи за бъдещи периоди	-	-	- приходи за бъдещи периоди	-	-
Сума на АКТИВА	18	15	Сума на ПАСИВА (раздели А--Б+В)	18	15

дата на съставяне : 22/1/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Людмила Маринова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАХОДИТЕ
на ХЕРОН ЕООД
към 31-12-2012

ЕИК 117685766

към 31-12-2012		Сума /хил. Лева/			
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предход- на година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	текуща година	предход- на година
а	1	2	а	1	2
А Разходи за оперативна дейност	-	-	А. Приходи		
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	I Приходи от оперативна дейност		
2 Разходи за суровини материали и външни услуги	15	11	1 Нетни приходи от продажби на	18	14
Разходи за материали	-	1	а Продукция	-	
Разходи за външни услуги	15	10	6 Стоки	1	
3 Разходи за персонала	-	-	в услуги в т.ч.	17	14
Разходи за възнаграждения	-	-	Приходи от търговско-поср дейност		
Разходи за осигуровки в т.ч.	-	-	Приходи от наеми		
осигуровки свързани с пенсии	-	-	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	
4 Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.	-	-	3 разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	
а амортизации и обезценка на дълготрайни активи	-	-	4 Други приходи	-	
-разходи за амортизация	-	-	в това число	-	
-разходи от обезценка	-	-	от Финансирания	-	
б разходи от обезценка на текущи активи	-	-	от тях от празителството	-	
5 Други разходи	1	-	Приходи от продажба на суровини и м-ли	-	
а балансова стойност на продадените активи	1		Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	
б провизии	-	-	Други	-	
в други	-	-			
Общо за разходи за оперативна дейност	16	11	Общо приходи от оперативна дейност	18	14
			5 Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени предприятия в т.ч.	-	
6 Разходи от обезценка на финансови активи вкл инвестиции признати като текущи активи в т.ч.	-		приходи от предпривтия от група	-	
- отрицателни разлики по промяна на валутни курсове	-		6 Приходи от други инвестиции и заеми признати като нетекущи(дългопрочни) активи в т.ч.	-	
7 Разходи за лихви и други финансови разходи	-		приходи от предприятия от група	-	
разходи свързани с предприятия от група	-		7 други лихви и финансови приходи в т.ч.	-	
отрицателни разходи свързани с финансови активи	-		а приходи от предприятия от група	-	
			б положителни разлики от операции с финансови активи	-	
			в положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	
Общо финансови разходи	-	-	общо финансови приходи	-	-
Б. Общо разходи	16	11	Б. Общо приходи	18	14
В. Печалба от обичайната дейност	2	3	В. Загуба от обичайната дейност	-	-
IV. Извънредни разходи	-	-	IV. Извънредни приходи	-	-
Г. Общо разходи /Б.+IV/	16	11	Г. Общо приходи /Б.+IV/	18	14
Д. Счетоводна печалба	2	3	Д. Счетоводна загуба	-	-
V. Разходи за данъци					
13 Данък върху печалбата					
14 Други данъци					
Общо V:	-	-			
Е. Печалба /Д-V/	2	3	Е. Загуба Д+V	-	-
Всичко (Г.+V+E)	18	14	Всичко (Г+E)	18	14

дата на съставяне : 22/1/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Людмила Маринова



**Отчет за паричния поток
НА ХЕРОН ЕООД
към 31-12-2012 г.**

ЕИК 117685766

No	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Суми в хиляди лева					
		текущ период			предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
a	1	1	2	3	4	5	3
A	Парични потоци от основна дейност						
	Парични потоци свързани с търговски контрагенти	19	14	5	13	8	5
	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи държани за търгуване	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от платени и възстановени данъци върху печалбата	-	-	-	-	-	-
	Плащания при разпределяния на печалби	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от основна дейност	15	13	2	17	21	(4)
	Всичко парични потоци от основна дейност	34	27	7	30	29	1
B	Парични потоци от инвестиционна дейност						
	Парични потоци свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с бизнескомбинации придобивания	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
B	Парични потоци от финансова дейност						
	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	1	-	1
	Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци свързани с лихви комисионни дивиденди и други подобни	-	-	-	-	-	-
	Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
	Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци за финансова дейност	-	-	-	1	-	1
Г	Изменение на паричната средства през периода	34	27	7	31	29	2
Д	Наличност на парични средства в началото на периода			10			8
Е	Наличност на парични средства в края на периода			17			10

дата на съставяне : 22/1/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Людмила Маринова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА ХЕРОН ЕООД

към 31-12-2012 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/засуба	Общо собствени капитал
				Закон ови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен	Други резерви и	Неразпределена печалба	Непокрита засуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	4	-	3	-	-
2. Промени в счетоводната политика												-
3. Грешки												-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	4	-	3	-	12
5. Изменения за сметка на собствените, в т. ч.:												-
-увеличение												-
- намаление												-
6. Финансов резултат за текущия период												-
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:								3		(3)	2	2
- за дивиденди												-
8. Покриване на засуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви												-
-увеличение												-
- намаление												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	7	-	2	14	14
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	-	-	-	-	-	-	7	-	2	14	14

дата на съставяне : 22/1/2013

Съставил: Людмила Маринова

Ръководител: Людмила Маринова



ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
ХЕРОН ЕООД
към 31-12-2012

I. Правен статут, предмет на дейност, регистрации, управление.

ХЕРОН ЕООД

Седалище: гр.Русе

Адрес на управление: гр. Русе бул Цар Освободител 42

Адрес за кореспонденция: гр. Русе бул Цар Освободител 42

Дружеството няма открити клонове.

ХЕРОН ЕООД

е регистрирано в регистъра на търговските дружества в агенцията по вписванията с основен капитал 5 000 лв.

Дружеството се учредява без определен срок.

Основна дейност на дружеството: счетоводни услуги

Капиталът на дружеството е разпределен в 500 броя дялове, всеки с номинална стойност 10 лева.

Дружеството се представлява от Людмила Георгиева Маринова – Управител.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс;

б)отчет за приходите и разходите;

в)отчет за паричния поток;

г) отчет за собствения

д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;

е) приложение.

Формата на годишния финансов отчет е променена спрямо предходния отчетен период, поради нормативна промяна в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Данните за предходна година са рекласифицирани, съобразно новите форми.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Амортизация.

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
ХЕРОН ЕООД
към 31-12-2012

При определяне на амортизируемата сума се взема не се взема предвид остатъчната стойност на активите. Ползният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 700 лева.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) в производствените предприятия се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините (материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии, производства, проекти или клиенти;

- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На гърба на първичния документ (фактура) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влягането им в употреба.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и работи, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговските вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок над 360 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи. Налични парични средства в брой 17 хил.лв

Провизии и сходни задължения. Не са начислявани за периода.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
ХЕРОН ЕООД
към 31-12-2012

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	500	10			500		0
Общо:	500		0		500		0
Финансов резултат:	1 873.59 лв		Доходност на един дял:		3.74718		

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи brutните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
 - сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
 - направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
 - приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.
- Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Сделки със свързани лица: Консолид ООД доставка услуги наем, 2 хил.лв, Селски имоти ООД услуги 7хил.лв

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

- Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано
- Фундаментални грешки.

Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита като се включва в други приходи и разходи за текущия период, а за предходния период се изготвят проформа /баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал/ и се прилагат към годишния финансов отчет.

- Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:
препоръчителен подход:

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

дата на съставяне : 22/1/2013

Съставител:

Людмила Маринова

Ръководител:

Людмила Маринова

