



НЕОХИМ - ПРОТЕКТ ЕООД

ДОКЛАД за ДЕЙНОСТТА

Основните приоритети в дейността на ръководството на "Неохим протект"ЕООД през 2010 година бяха насочени към запазване и организиране охраната на имуществото на "Неохим" АД и неговите дъщерни дружества, чрез предлагането на висококвалифицирани специалисти.

През годината се акцентираше върху развитието на договорните отношения с основни доставчици и клиенти, с цел поддържане на високо ниво на предлаганите услуги. Поддържане на предоставената ни материална база и запазване на квалифицирания персонал.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Неохим Протект" ЕООД е създадено през месец април 2002 г. с решение на СД на "Неохим"АД от 11.04.2002г. (протокол № 23/2002г. на СД). Седалище и адрес на управление гр.Димитровград, ул."Химкомбинатска"№ 3. Съдебната регистрация на дружеството е с Решение № 206/24.04.2002г. на Хасковски окръжен съд. На основание протокол № 54/25.04.2008 год. от заседание на СД на Неохим АД - едноличен собственик на капитала, с решение От 19.05.2008 год. е сключен нов договор с Никола Костадинов Тутанов за управление на дружеството за срок от три години.

Горното обстоятелство е заявено и вписано в търговския регистър на 13.06.2008 год. и 20.12.2008 година.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на дружеството е "Неохим" АД, Димитровград.

Той решава въпросите от компетентността на Общото събрание, които са учредени в чл.137 ал.1 от Търговския закон.Управителят участва в решенията със съвещателен глас.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Никола Костадинов Тутанов, избран от едноличния собственик на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Дружеството е част от групата на "Неохим" АД.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2010г. е съобразен с изискванията на закона за частната охранителна дейност от 24.02 2004 година и включва следните видове операции и сделки:

- охрана на имуществено на физически и юридически лица;
- охрана на обекти със СОТ и тяхното изграждане;
- лична охрана на физически лица;
- охрана на товари и ценни пратки;
- инкасова дейност;
- видеонаблюдение и пожароизвестяване и тяхното изграждане;
- пропускателен режим и режим на достъп на физически лица и превозни средства на територията на охраняемите обекти.

Дружеството охранява следните обекти:

- територията на "Неохим" АД от 2,400 декара площ, на която са разположени РМЗ /ремонтно механичен завод/, ж.п. гара, основните производствени цехове, автоцех, КИП и Автоматика, електроремонтен и електроснабдяване, турбогенераторна станция, сгради на „Евроферт“ АД, „Неохим Инженеринг“ ЕООД и „Неохим Кетъринг“ ЕООД, както и всички административни сгради.
- складове за твърди взривоопасни товари и хранилища с опасни течности, съгъстени и втечнени газове;
- територията, сградите и съоръженията на фабрика "Химик" с площ 50 декара и язовир Черногорово с площ 800 декара.
- територията на "Терахим-Димитровград" ЕООД

Дружеството разполага с 20 броя служебни кучета – порода немска овчарка. Всичките са от елитен произход и са обучени да действат в промишлени обекти. Те се отглеждат в специален кучкарник от добре подготвени служители на фирмата, които системно полагат грижи и провеждат тяхното обучение и възпитание.

Персонал и средства за работната заплата

№ по ред	Показатели	2010г.	2009 г.	Разлика
1.	Средно списъчен брой на персонала	95	91	4
2.	Начислени средства за РЗ /лв./	591,921	641,669	(49,748)
3.	Средна работна заплата /лв./	519	588	(69)

Средно списъчният брой на персонала през 2010г. спрямо 2009г. е увеличен с 4 броя и се дължи на нормализиране работния процес.

Общо начислените средства за работни заплати през отчетния период са по-малко със 50 х.лв. няма начислени бонуси през периода и персонала е ползвал неплатен отпуск.

Средната работна заплата за 2010 г. спрямо предходната, е намалена със 69 лв.или с 12 % (2009:2007г.: 74 лв. 11 %).

Социалната политика на дружеството се провежда в следните направления:

- организирано хранене за всички работници и служители, съгласно реда и условията по Наредба №11;
- допълнителен платен отпуск на работниците и служителите от 5 дни годишно за работа при специфични условия и рискове за живота и здравето.
- допълнителен платен отпуск на работниците и служителите от 5 дни годишно за работа при ненормиран работен ден.
- Осигуряване на периодични медицински прегледи на работниците и служителите предвид спецификата на дейността.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2010 ГОДИНА

Контрагенти

В хода на своята дейност дружеството има взаимоотношения с:

- Клиенти, на които дружеството извършва охранителна дейност. Взаимоотношенията с клиентите формират търговски вземания;
- Доставчици, от които дружеството получава материали, стоки и услуги и формират търговски задължения.

Всички продажби през 2010 г. на охранителни услуги са в размер на 1,212 х.лв., (2009г.: 1,217 х.лв), като 99.8 % (2009г.: 99.4%) са продажби на свързани предприятия. от тях 96% (2009г.: 96%) са продажби на дружеството-майка. Търговските вземания се представят и отчитат по себестойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми

суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. В края на годината търговските вземания от клиенти са в размер на 242 х.лв., от тях 241 х.лв. са вземания от свързани предприятия. Всички вземания от свързани предприятия са текущи.

Закупените материали, стоки и услуги през 2010 г. възлизат на 194 х.лв., (2008г.: 268 х.лв.). От всички доставки - 85 % са доставки от свързани дружества, от тях 51 % са сделки с "Неохим" АД, 37% с "Неохим Кетъринг" ЕООД, 13% с "Евро ферг" АД. Покупките формират задължения към съответните доставчици. Задълженията към доставчици се отчитат по цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Търговските задълженията в края на 2010 са в размер на 13 хил.лв., които са към свързани предприятия.

III. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2010 ГОДИНА

A. Икономически анализ на производствената и търговска дейност на дружеството.

1. Приходи от продажби и структура на приходите от продажби.

Приходи	2010		2009		Абсол. изменение	Изменение в %
	ст-ст х.лв.	Дял на продажбите	ст-ст х.лв.	Дял на продажбите		
Приходи от охранителна дейност	1,212	100%	1,217	100%	(5)	(0.4%)

Приходите от реализация на охранителна дейност намаляват с 5 х.лв. спрямо 2009г., което е в резултат на прекратен договор с Химремонт Волта стандарт ООД (прекратен февруари 2009г).

2. Разходи за дейността и структура на разходите

Разходите по икономически елементи запазват относителния си дял през 2009 и 2010 година, видно от таблицата по долу:

<i>Разходи по Икономически елементи</i>	2010		2009	
	<i>ст-ст х.лв.</i>	<i>Относ. Дял</i>	<i>ст-ст х.лв.</i>	<i>Относ. Дял</i>
Разходи за персонала	758	83.20%	851	82.30%
Разходи за външни услуги	63	6.91%	81	7.83%
Разходи за материали	54	5.92%	60	5.8%
Разходи за амортизации	30	3.29%	12	1.16%
Други разходи	6	0.66%	30	2.90%
Общо	911		1,034	

С най-висок относителен дял от тези разходи са разходите за персонала – 83.2 %. От тях относителният дял на текущи възнаграждения е 73.6% (2008г.:74.5%), на вноските по социално осигуряване – 12.4% (2009г.:12.9%), социални придобивки – 9.40% (2009г.:11.4%).

Намалението на разходите за *материали* и за *външни услуги* в абсолютна сума – 24 х.лв. е в резултат на намаление размера на наема на дълготрайните активи през 2010г.

Намалението на разходите за *персонала* с 93 х.лв. е в резултат на минимизиране на разходите, ползване на неплатен отпуск и не са начислени бонуси през периода.

Увеличението на разходите за *амортизации* спрямо предходния период в абсолютна сума – 18 х.лв., тъй като дружеството придоби автомобили по договор за лизинг от 09.12.2009 г.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2010	2009	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.27	0.15	0.12
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.87	1.26	(0.39)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.36	1.18	0.18
Коефициент на ефективност на приходите	0.73	0.85	(0.12)
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	5.00	2.83	2.17
Коефициент на незабавна ликвидност	4.94	2.74	2.20
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност/платежоспособност	2.55	1.03	1.52
Коефициент на зъдлъжнялост	0.39	0.97	(0.58)

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а) *коэффициент на рентабилност на приходите от продажби*. Равен е на 0.27. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби. Изразява възвращаемостта на единица приход, реализиран от дружеството при формиране на финансовия резултат. Рентабилността на приходите от продажби е увеличена с 0.12 пункта, което показва подобрене на финансовите операции на дружеството спрямо 2009 г.

б) *коэффициент на рентабилност на собствения капитал*. Равен е на 0.87. Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и средногодишната стойност на собствения капитал. Показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството при формиране на финансовия резултат. Анализа показва по-висока капитализация на дружеството спрямо предходен период, поради което и коефициентът е намален.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури доходи:

а) *коэффициент на ефективност на разходите*. Изчислява се като отношение на разходите (*в случая без разходите за данъци*) към приходите. Означава размера приходите реализирани от единица разходи. Равен е на 1.36. Стойността на коефициента е над 1, което показва, че приходите превишават разходите. В сравнение с базисния период, е увеличен с 0.18.

б) *коэффициент на ефективност на приходите*. Изчислява се като отношение на приходите към разходите (в случая без разходите за данъци). Този показател обозначава единица приходи от какъв размер на разходите е осъществен. Равен е на 0.73. Стойността над 1 има негативен характер (разходите превишават приходите). В сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.85 има намаление на ефективността на приходите от продажби с 0.12.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонал, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори, оценява нейните възможности за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а) *коэффициент на обща ликвидност*. Изчислява се като отношението на наличните краткотрайни активи (материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства) на дружеството към краткосрочните задължения. Равен е на 5.00 през отчетния период при 2.83 през базисния период, което е с 2.17 пункта повече и е резултат на увеличението на краткотрайните активи в сравнение с краткосрочните задължения.

Получените резултати следва да се оценят като се вземат предвид, бързината на оборота и спецификата на дейността на дружеството.

Общоприетата стойност на показателя е 1.00. От анализа се вижда, че показателят за дружеството е над общоприетата стойност.

б) *коэффициент на незабавна ликвидност*. Ако се елиминира ролята на материалните активи и предплатените разходи като възможност за погасяване на краткосрочните задължения, ще се формира показател на незабавна ликвидност.

Коефициентът на незабавна ликвидност през отчетния период е 4.94 при 2.74 през базисния период, т.е. 2.2 по-вече.

Препоръчваната стойност на показателя е около единица. В дружеството бързоликвидните активи се покриват на 100% от краткосрочните задължения.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежеспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва

дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а) *коефициент на финансова автономност*. Изчислява се като съотношение между собствен капитал и пасиви. Минималната необходима стойност на този показател е 1.00. Тогава собствения капитал покрива напълно пасивите. Коефициентът за текущата година е 2.55 и спрямо базисния период, когато е 1.03 е увеличен с 1.58.

б) *коефициент на задлъжнялост*. Изчислява се като съотношение между пасиви и собствен капитал. През текущата година коефициентът е равен на 0.39 и е намален спрямо базисния период с 0,58 когато е бил 0.97.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187"Д" И ЧЛ. 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31 декември 2010г. регистрираният капитал на "Неохим Протект" ЕООД е в размер на 5 хил.лв. разпределен на 50 равни дяла по размер, всеки един на стойност 100 лв.

Едноличен собственик на капитала на "Неохим Протект" ЕООД е "Неохим" АД гр.Димитровград.

Той решава въпросите от компетентността на Общото събрание, които са уредени в чл.137 ал.1 от Търговския закон. Управителят участва в решенията със съвещателен глас.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Никола Костадинов Тутанов, избран от едноличния собственик на капитала. Конкретните правомощия и възнаграждението на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

"Неохим Протект" ЕООД няма клонове в страната и чужбина.

Възнагражденията, получени през годината от органите за управление възлизат на 22 хил.лв.

V. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2011 ГОДИНА

През 2011 г. основно внимание дружеството ще отделя на дейността за която е създадено - охрана на имуществото на "Неохим" АД и неговите дъщерни дружества.

Постоянна задача за дружеството е поддържане на високо ниво на предлаганите услуги при оптимална численост на личния състав.

Поддържане на предоставената ни материална база – машини,МПС, съоръжения, оборудване и сгради.

Ще се разширява обхвата на видеонаблюдението. Ще се подменят стари камери с нови, по-качествени.

Ще се осигури възможност за автоматично взаимодействие между определени видеокамери и сигналноизвестителна техника.

Ще се доразвие контрола над автопатрулте след въвеждането на GPS –те.

Ще се внедрява система за технически контрол на обходите извършвани от охранителите, пеша, или с автомобил.

Подобряване на социално битовите условия в помещенията използвани от състава на „Неохим Протект „ЕООД.

Ще се подобри използването и обучението на служебните кучета При обход и реакция след нарушения в охраняваните обекти.

VI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от ръководството и в рамките на групата, към която принадлежи дружеството, съгласно политика определена от собственика. Съветът на директорите на дружеството-едноличен собственик е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото предлаганите от дружеството услуги са предназначени основно за едноличния собственик и останалите дружества от групата, като цените са базирани на себестойността на услугата плюс надбавка.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. Допълнително стабилизиращо обстоятелство е това, че основни клиенти на дружеството е едноличния собственик Неохим АД и останалите дружества от групата, която има строго предварително планиране и управление на свободните ресурси.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите граници на активите и пасивите на дружеството.

Текущо матурирещият и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на отчета за финансово състояние са с остатъчен матуритет до един месец, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност

Доклада за дейността на страници от 1 до 11 е одобрен за издаване от Управителя и е подписан от негово име на 15.02.2011 год.

15.02.2011 г.
Димитровград



/Н.Тутанов/



ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАТЪМИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД (Дружеството), включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2010 година, отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 15 февруари 2011

година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2010 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

АФА ООД

АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Рени Георгиева Йорданова

Управител

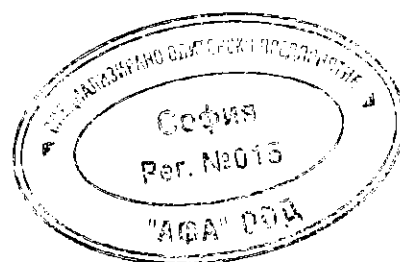
Надя Димитрова Виячка

Регистриран ДЕС, отговорен за одита

21 февруари 2011 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България



НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА УСЛУГИ	23
4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	23
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	23
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	24
7. ВЪЗСТАНОВЕНА/ (НАЧИСЛЕНА) ОБЕЗЦЕНКА	24
8. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ	24
9. ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА И ОБОРУДВАНЕ	25
10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	25
11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	26
12. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ	27
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	27
14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	28
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ	28
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ	29
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	31
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	31
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	31
20. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	32
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	35
22. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ	37

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за 2010 година

	Приложения	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Приходи от продажби	3	1 212	1 217
Възстановена/(Начислена) обезценка	7	23	(23)
Разходи за персонала	4	(758)	(851)
Разходи за външни услуги	5	(63)	(81)
Разходи за материали	6	(54)	(60)
Разходи за амортизации	9	(30)	(12)
Други разходи		(6)	(7)
Печалба от оперативна дейност		324	183
Финансови приходи/(разходи)		-	(2)
Печалба преди данъчно облагане		324	181
Разходи за данъци от печалбата	8	(32)	(18)
Нетна печалба за годината		292	163
Други компоненти на всеобхватния доход		-	-
Общ всеобхватен доход за годината		292	163

Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет.

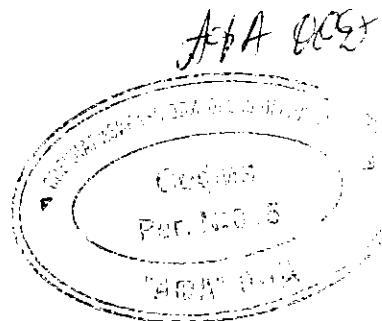
Управител:

Никола Костадинов Тутанов



Съставител:

Интерфинансист ООД, гр. Димитровград
Маргарита Димитрова
Управител



8.11.2011

(Signature)

(Signature)

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2010 година

	Приложения	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2009 BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Транспортни средства и оборудване	9	87	94
Активи по отсрочени данъци	10	3	6
		<u>90</u>	<u>100</u>
Текущи активи			
Вземания от свързани лица	21	241	234
Търговски вземания	11	1	10
Материални запаси		5	5
Предплатени разходи	12	5	6
Парични средства и парични еквиваленти	13	378	88
		<u>630</u>	<u>343</u>
Общо активи		<u><u>720</u></u>	<u><u>443</u></u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен дялов капитал		5	5
Неразпределена печалба		220	57
Текуща печалба		292	163
	14	<u>517</u>	<u>225</u>
Нетекущи пасиви			
Задължения по финансов лизинг	15	51	73
Задължения към персонала при пенсиониране	16	26	24
		<u>77</u>	<u>97</u>
Текущи пасиви			
Задължения към свързани лица	21	13	12
Задължения по финансов лизинг	15	20	17
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	17	58	69
Задължения за данъци	18	30	19
Други текущи задължения	19	5	4
		<u>126</u>	<u>121</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u><u>720</u></u>	<u><u>443</u></u>

Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет.

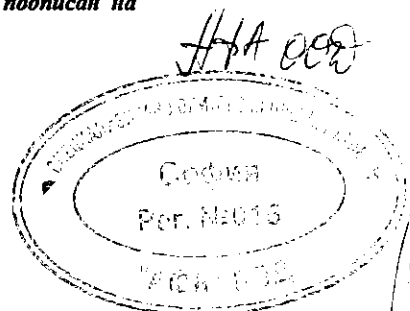
Финансовия отчет на страници от 1 до 37 е одобрен от Управителя и е подписан на 15.02.2011 г. от:

Управител:

Никола Костадинов Тутанов

Съставител:

Интерфинансист ООД, гр. Димитровград
 Маргарита Димитрова
 Управител



21/02/2011

21/02/2011

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за 2010 година

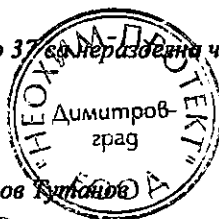
Приложения	2010 BGN'000	2009 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1 484	1 350
Плащания на доставчици	(256)	(276)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване	(672)	(766)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)	(187)	(204)
Платени данъци върху печалбата	(32)	(7)
Получени лихви по депозити	7	-
Други плащания	(6)	(8)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	338	89
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на оборудване	(22)	-
Нетни парични потоци използвани в инвестиционната дейност	(22)	-
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания на задължения по лизингови договори	(26)	(30)
Нетни парични потоци използвани във финансовата дейност	(26)	(30)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	290	59
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	88	29
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	378	88

13

Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Никола Костадинов



Съставител:

Интерфинансист/ООД, гр. Димитровград
Мargarита Димитрова
Управител



21/02/2011

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2010 година

Приложения	Основен дялов капитал	Резерви	Неразпределена печалба	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо към 1 януари 2009 година	5	42	15	62
Промени в собствения капитал за 2009 година:				
Разпределение на печалбата за резерви	-	15	(15)	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	163	163
Салдо на 31 декември 2009 година	5	57	163	225
Промени в собствения капитал за 2010 година:				
Разпределение на печалбата за резерви	-	163	(163)	-
Общ всеобхватен доход за годината	-	-	292	292
Салдо на 31 декември 2010 година	5	220	292	517

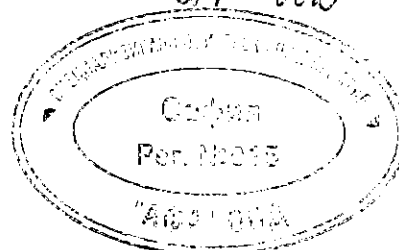
Приложенията на страници от 5 до 37 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Никола Костадинов Тутанов



Съставител:

 Интерфинансист ООД гр. Димитровград
 Маргарита Димитрова
 Управител


21/02/2011

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Неохим Протект ЕООД е дружество, създадено през април 2002 г. със седалище и адрес на управление град Димитровград, ул. Химкомбинатска № 3. Съдебната регистрация на дружеството е от 2002 г., решение № 206 / 24.04.2002 г. на Хасковски окръжен съд.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието под ЕИК 126610104.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Неохим АД. Той решава въпросите от компетентността на Общото събрание, които са уредени в чл.137 ал.1 от Търговския закон.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Никола Костадинов Тутанов, назначен от едноличния собственик на капитала.

Дружеството е част от Групата на Неохим АД.

Към 31.12.2010 г. общият брой на персонала в дружеството е 101 работници и служители (2009 г.: 92).

Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е охранителна дейност.

Дружеството има издадено разрешение за извършване на охрана на ценни пратки и товари; охрана на имуществото на физически и юридически лица, на сгради, помещения и стопански обекти; охрана с помощта на сигнално-известителна техника под № Р-171 от 08.01.2004 година, издаден от Министерство на вътрешните работи.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2010 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2008	2009	2010
БВП в млн. лева	66,728	48,722	50,644*
Реален растеж на БВП	6,0%	-5,40%	-0,80%*
Инфлация в края на годината	7,8%	0.1%	4,3%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.33682	1.41	1.4779
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.38731	1.36	1.4728
Основен лихвен процент в края на годината	5,77%	0.55%	0.18%
Безработица (в края на годината)	6.27%	8.70%*	9.24%

* - данните са към 30.09.2010 г., източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Неохим Протект ЕООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2010 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2010 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Тези стандарти и тълкувания включват:

- Подобрения в МСФО (м. април 2009 г.) – подобрения в МСС 1, 7, 17, 18, 36, 38 и 39, както и МСФО2, 5, и 8, и КРМСФО 9 и 16 (основно в сила за годишни периоди от 01.01.2010 г.). *Тези подобрения внасят частични промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност в правилата и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятията. Ръководството е направило проучване и е определило, че тези промени не са оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.*

За останалите стандарти и тълкувания, посочени по-долу, ръководството е проучило възможния им ефект и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика, респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството поради това, че то не разполага/оперира с такива обекти и/или не реализира подобни сделки и трансакции::

- МСФО 2 (променен) Плащане на база акции (в сила за годишни периоди от 01.01.2010 г.). *Промяната е свързан с уточняване на обхвата и груповите операции базирани на акции, уреждани в парични средства;*
- МСС 39 (променен) Финансови инструменти: Признаване и оценяване (в сила за годишни периоди от 01.07.2009 г.) – относно хеджирани позиции отговарящи на условията. *Направената промяна пояснява, че е разрешено предприятие да даде предназначение на част от промените в справедливите стойности или на паричните потоци на даден финансов инструмент като хеджиран обект;*
- КРМСФО 9 (променено) Повторна оценка на внедрените деривативи и МСС 39 (променен) Финансови инструменти: Признаване и оценяване Внедрени деривативи (в сила за годишни периоди от 01.07.2009 г. - приет от ЕК за от 01.12.2009 г.). *Направената промяна установява, че предприятие следва да прецени дали внедрен дериватив трябва да бъде отделен от основния договор, когато то рекласифицира един хибриден финансов актив извън категорията "отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата". Тази преценка трябва да бъде направена на база обстоятелствата, които съществуват не по-късно от на датата, на която предприятието е станало за първи път страна по договора и датата на значителна промяна в договора, която засяга съществено паричните потоци по него. Ако деривативът не би могъл да бъде надеждно оценен, целият хибриден инструмент трябва да остане класифициран в категорията "отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата";*
- КРМСФО 12 Договори по концесионни услуги (в сила за годишни периоди от 01.01.2008 г.- прието от ЕК за 2009/2010 г.). *Това тълкуване се прилага за договори, при което дружество-оператор от частния сектор участва в изграждането, финансирането, оперирането и поддържането на инфраструктурата, предназначена за услуги от публичния сектор;*
- КРМСФО 15 Споразумение за изграждане на недвижими имоти (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г. - прието от ЕК за от 01.01.2010 г.). *Това тълкуване дава пояснения кога и как приходите и разходите от продажба на недвижими имоти следва да бъдат признати, в случай че споразумението между купувач и строител е сключено преди*

изграждането на имота да е приключило, вкл. по различните случаи и схеми на приложението на МСС11 и МСС18;

- КРМСФО 16 Хеджиране на нетната инвестиция в чуждестранна дейност(в сила за годишни периоди от 01.10.2008 г. - прието от ЕК за от 01.07.2009 г.). *Това тълкувание дава пояснения относно хеджирането на нетна инвестиция в чуждестранна дейност, като най-вече съдържа насоки за идентифициране на валутните рискове за квалифицирането на счетоводно отчитане на хеджирането на нетната инвестиция, както и как дружеството да определи сумата на печалбите и загубите, свързани с нетната инвестиция и с хеджиращия инструмент. за целите на признаването ѝ при освобождаването от инвестицията;*
- КРМСФО 17 Разпределяне на непарични активи към собствениците (в сила за годишни периоди от 01.07.2009 г. - прието от ЕК за от 01.11.2009 г.). *Това тълкувание дава пояснения относно признаването на задължение за дивидент и неговата оценка, особено. Когато е предвидено разпределението да става чрез непарични активи;*
- КРМСФО 18 Трансфер на активи от клиенти (в сила за годишни периоди от 01.07.2009 г. - прието от ЕК за от 01.11.2009 г.). *Това тълкувание дава пояснения за счетоводното третиране на получавани активи от предприятия в сектора на комунални услуги (ютилити) от техни клиенти или трети лица,които осигуряват достъп до и услуги свързани със снабдяване с газ, вода, ток и др.подобни. Тези активи са получавани във връзка с осигуряването на достъп или снабдяването с такъв тип услуги/стоки.*

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2010 г., няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. Едни от тях са приети за действащи за 2010 г., но за годишни периоди, започващи след 1 януари 2010 г., а други – за годишни периоди, започващи на и след 1 януари 2011 г. Ръководството е преценило, че не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството, тъй като дружеството няма практика и/или статут за подобен тип обекти, сделки и операции:

А. Приети за периоди, започващи след 1 януари 2010 година

- МСС 32(променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.02.2010 г. – прието от ЕК за от 01.02.2010 г.) – относно класификация на емитирани права. *Промяната е направена за да внесе пояснение в третирането на права, опции и варанти за придобиване на фиксиран брой от инструментите на собствения капитал на предприятие за фиксирана сума в каквато и да е валута като инструменти на собствения капитал при условие, че те се предлагат pro rata на всички съществуващи собственици на същия клас недеривативни инструменти на собствения капитал.*
- КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с инструменти на собствения капитал (в сила за годишни периоди от 01.07.2010 г. – прието от ЕК за от 01.07.2010 г.). *Това тълкуване дава пояснения за счетоводното третиране на операции, свързани с изцяло или частично погасяване на финансови задължения към кредитори чрез издаване на инструменти на собствения капитал на предприятието-длъжник – оценка на инструментите на собствения капитал като насрещно възнаграждение и третиране на получените разлики между оценката им и тази на финансовия пасив, определени ограничения на приложение.*

Б. Приети за периоди, започващи поне на 1 януари 2011 г.

- МСС 24 (променен) Оповестявания за свързани лица(в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – приет от ЕК). *Промените са насочени към подобряване на определението за обхвата и типовете свързани лица, както и въвеждат по-специфично правило за частично изключение от пълно оповестяване по отношение на свързани лица-държавни органи от международно, национално и местно ниво и други предприятия-тяхна собственост - отношения на свързаност, разчети и сделки с тях.*
- КРМСФО 14 (променено) Предплащания по минимални изисквания за фондиране по МСС19 (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – прието от ЕК за от 01.01.2011 г.) *Промяната е свързана с пояснения за определяне на съществуващата икономическа изгода като намаление в бъдещите вноски при двата случая, при наличие или не на изискване минимално фондиране за вноски, свързани с бъдеща трудова услуга (стаж).*

- МСФО7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно трансфер финансови активи (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – не е приет от ЕК). *Тези промени са свързани с разширяване на изискванията за оповестяване на данни относно трансферирани финансови активи, вкл. в зависимост от обстоятелството дали към датата на финансовия отчет отчитащото се предприятие продължава да има участие и отговорност към съответния финансов актив чрез носене на определени рискове, права и ползи, и независимо дали трансферираните активи са отписани или не от отчета за финансово състояние.*
- МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не е приет от ЕК). *Новият стандарт замества части от МСС39, като установява принципи, правила и критерии за класификация и оценка на финансовите активи, вкл. хибридните договори. Той въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи, като се въвеждат две основни групи и респ. типа оценки – по амортизируема и по справедлива стойност.*
- Подобрения в МСФО (м.май10.) - подобрения в МСС 1, 27, 34, МСФО 1, 3 и 7, и КРМСФО 13 (сила за годишни периоди от 01.01.2011 г.(или 01.07.2010 г.) – не приети от ЕК). *Тези подобрения внасят частични промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятията.*

Ръководството е направило проучване и е определило, че тези промени не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството.

Финансовите отчети са изготвени на база на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки,

начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение № 2.15.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ, вкл. като се вземат под внимание всички допълнителни условия по приемането на услугата от страна на клиента.

Приходите от лихви по предоставени депозити се представят в статията "финансови приходи" от отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, но само доколкото последното не води до признаването на отчетни обекти за активи и пасиви, които не отговарят на критериите на МСФО и рамката за тях.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираят като разходи за дейността.

Финансовите разходи се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат и се състоят от лихвени разходи по финансов лизинг.

2.6. Транспортни средства и оборудване

Транспортните средства и оборудването (основно стопански инвентар) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване транспортните средства и оборудването (дълготрайни материални активи) се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на транспортните средства и оборудването е модела на себестойността по МСС 16 – себестойност, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с транспортните средства и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи съобразно полезния живот на отделните активи.

Определеният полезен живот по групи активи е както следва:

- оборудване - 7 г.
- транспортни средства - 4 г.

Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба.

Определеният срок на годност на дълготрайните материални активи се преразглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на

парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценка на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна сметка за всеки вид вземане към други разходи на лицевата страна на отчета.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- при доставка на дълготрайни активи, платеният ДДС се посочва на ред "платени данъци без данъци върху печалбата" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.9. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Неохим Протект ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда 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), фонд "Гарантиране вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата по 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 2009 и 2010 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2009 г. – 31.12.2009 г. - 30.5% (от които 17.5% за сметка на работодател);
- за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г. - 28.5% (от които 16.4% за сметка на работодател);
- за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г. - 30.3% (от които 17.4% ще са за сметка на работодател).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1%, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, като за дружеството е 0.5%.

Осигурителните вноски, които са изцяло за сметка на работодателя (фонд "ГВРС" и фонд "ТЗПБ") са в същите размери както през 2009 г.

От осигурителните вноски, които са изцяло за сметка на работодателя се запазва фонд "ТЗПБ" в същите размери както през 2010 г. За 2011 г. няма да се внасят вноски за фонд "ГВРС".

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му 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", фонд "ГВРС", 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 средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на разходите по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби - в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на всеки годишен финансов отчет, дружеството назначава сертифицирани актюери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации, деноминирани в български лева.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита. В отчета за всеобхватния доход се признава текущо една пета от частта от актюерските печалби и загуби, която представлява превишението, попадащо извън 10% коридор към датата на отчета за финансовото състояние.

Измененията в размера на задълженията на дружеството към персонала за обезщетения при пенсиониране, вкл. и лихвата от разгръщането на сегашната стойност и признатите актюерски печалби или загуби се признават към разходи за персонала в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – брутно трудово възнаграждение за един месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на 2 брутни месечни работни заплати;

- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.11. Дружествен капитал и резерви

Неохим Протект ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.12. Лизинг

Оперативен лизинг

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на база линеен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи (в печалбата или загубата за годината) на лизингодателя.

Постъпленията по оперативния лизинг се признават като други доходи в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) на база линеен метод за периода на лизинга

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя, като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10% (2009 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна и облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики,

с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на отчета за финансовото състояние и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са други компоненти на всеобхватния доход или са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния друг компонент на всеобхватния доход или капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Приложената данъчна ставка към 31.12.2010 г. е 10 % (31.12.2009 г.: 10 %).

2.14. Финансови инструменти

2.14.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията "кредити и вземания", включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото състояние финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете

и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под три месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за всеобхватния доход към "други доходи от дейността" (в печалбата или загубата за годината).

2.14.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение № 2.9).

2.15. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

2.15.1. Дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни

заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството (Приложение № 16).

2.15.2. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) (Приложение № 7).

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА УСЛУГИ

Приходите от продажба на услуги в размер на 1,212 х.лв. (2009 г: 1,217 х.лв.) са приходи от охранителна дейност.

4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	555	623
Вноски по социалното осигуряване	94	110
Разходи за социални придобивки	71	97
Разходи за временно нает персонал	32	-
Начислени суми за неползвани отпуски	3	12
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	3	9
в т.ч. разход за текущ стаж	5	7
разход за лихви	2	2
призната актюерска печалба	(4)	-
Общо	758	851

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги се състоят от:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Наеми	31	52
Счетоводни и одит услуги	14	15
Застраховки	7	4
Разходи за комуникация	3	3
Такси, данъци и поддръжка за автомобили	2	2
Услуги от физически лица (граждански договори)	2	1
Банкови и други такси	1	1
Трудова медицина	1	1
Други услуги	2	2
Общо	63	81

Начислените разходи за годината за одит по закон и други свързани с одита услуги са в размер на 2 х.лв. (2009 г. 2 х.лв.).

Съгласно договор от 01.09.2001 г., дружеството работи с активи - сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства и стопански инвентар собственост на Неохим АД, за които заплаща наем 2010 г. : 31 х.лв. (2009 г.: 52 х.лв.)

6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Горива и смазочни материали	21	24
Работно облекло	14	15
Материали за автомобилите	7	5
Храна за кучета	6	11
Спомагателни материали	4	1
Рекламни материали	-	2
Други материали	2	2
Общо	<u>54</u>	<u>60</u>

7. ВЪЗСТАНОВЕНА/ (НАЧИСЛЕНА) ОБЕЗЦЕНКА

Дружеството е възстановило отчетена в предходен период обезценка на събрани през 2010 г. вземания в размер на 23 х.лв. Дружеството е продало просрочените повече от 360 дни и обезценени на 100% вземания от Химремонт Волта Стандарт ООД на Неохим Инженеринг ЕООД.

8. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Основните компоненти на *разхода за данъци върху печалбата* са както следва:

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за всеобхватния доход (печалба за годината)</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	<u>294</u>	<u>186</u>
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	(29)	(18)
Отсрочени данъци върху печалбата	<u>(3)</u>	<u>-</u>
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за всеобхватния доход	<u>(32)</u>	<u>(18)</u>
 <i>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</i>		
Счетоводна печалба за годината	324	181
Данъци върху печалбата – 10% (2009 г.: 10%)	<u>(32)</u>	<u>(18)</u>
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за всеобхватния доход	<u>(32)</u>	<u>(18)</u>

9. ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА И ОБОРУДВАНЕ

	Оборудване		Транспортни средства		Общо	
	2010 BGN '000	2009 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	9	9	112	45	121	54
Придобити	23	-	-	67	23	67
Салдо на 31 декември	32	9	112	112	144	121
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари	5	4	22	11	27	15
Начислена амортизация за периода	3	1	27	11	30	12
Салдо на 31 декември	8	5	49	22	57	27
Балансова стойност на 31 декември	24	4	63	90	87	94
Балансова стойност на 1 януари	4	5	90	34	94	39

10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активите по отсрочени данъци от печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в отчета за финансовото състояние:

	временна разлика 31.12.2010 BGN '000	данък 31.12.2010 BGN '000	временна разлика 31.12.2009 BGN '000	Данък 31.12.2009 BGN '000
Задължения по неползвани отпуски	5	1	14	2
Доходи на физически лица	2	-	2	-
Обезценка на вземания	2	-	25	2
Начисления за дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране	26	2	24	2
Общо активи по отсрочени данъци	35	3	65	6

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година**

Движението в отсрочените данъчни активи е представено по-долу:

<i>Отсрочени данъчни активи</i>	<i>Салдо на 1 януари 2010 г. BGN '000</i>	<i>Признати в печалбата или загубата за годината BGN '000</i>	<i>Салдо на 31 декември 2010 г. BGN '000</i>
Начисления за дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране	2	-	2
Начисления за неползвани отпуски	2	(1)	1
Доходи на физически лица	-	-	-
Обезценка на вземания	2	(2)	-
Общо	6	(3)	3

<i>Отсрочени данъчни активи</i>	<i>Салдо на 1 януари 2009 г. BGN '000</i>	<i>Признати в печалбата или загубата за годината BGN '000</i>	<i>Салдо на 31 декември 2009 г. BGN '000</i>
Начисления за дългосрочни задължения към персонала при пенсиониране	2	-	2
Начисления за неползвани отпуски	1	1	2
Доходи на физически лица	3	(3)	-
Обезценка на вземания	-	2	2
Общо	6	-	6

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземания включват:

	<i>31.12.2010 BGN '000</i>	<i>31.12.2009 BGN '000</i>
Вземания по продажби на услуги от клиенти в страната	3	35
Обезценка на вземания от клиенти в страната	(2)	(25)
Общо	1	10

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на клиентите от 360 дни. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта, като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляването на обезценка.

Възрастовата структура на просрочените обезценени търговски вземания е както следва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
над 1 г.	2	25
Обезценка	(2)	(25)
	-	-

Движение на коректива за обезценка

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Салдо в началото на годината	25	2
Отчетена обезценка	-	23
Възстановена обезценка	(23)	-
Салдо в края на годината	2	25

12. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Предплатените разходи включват:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN'000	BGN'000
Абонамент и застраховки	5	5
Аванс за медицински услуги (трудова медицина)	-	1
Общо	5	6

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Наличните към 31 декември 2010 г. парични средства и парични еквиваленти в размер на 378 х.лв. (2009 г.: 88 х.лв.) са в лева по разплащателни и депозитни сметки на дружеството в УниКредит Булбанк АД, клон Хасково и ЦКБ АД, клон Хасково.

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година**

Паричните средства в разплащателните сметки са олихвявани при лихвени равнища от 0.1 до 0.75% годишна лихва, а по депозитните сметки от 4,9% до 5,1%.

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31 декември 2010 г. *регистрираният капитал* на дружеството възлиза на 5 х.лв. (2009 г.: 5 х.лв.), разпределен в 50 броя дялове с номинална стойност 100 лв. на 1 дял.

Формираната печалба от дейността на дружеството към 31 декември 2009 г., от 163 х.лв. (31.12.2008 г.: 15 х.лв.), по решение на едноличния собственик на дружеството е разпределена във фонд *Резервен*.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Включените в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2010 г. задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на транспортни средства. Те са представен нетно от дължимите лихви и са както следва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
<i>Срок</i>		
До една година	20	17
Над една година	51	73
Общо	71	90

Минималните лизингови плащания по финансовия лизинг са дължими както следва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
<i>Срок</i>		
До една година	25	24
Над една година	57	84
	82	108
Бъдещ финансов разход по финансов лизинг	(11)	(18)
Сегашна стойност на задълженията по финансов лизинг	71	90

Като дългосрочни задължения по финансов лизинг са представени дължимите след 31 декември 2010 г. плащания, нетно от дължимата лихва. Съответно, дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в отчета за финансово състояние като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, нетно от дължимата лихва.

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ

Задълженията към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31.12.2010 г. при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят следва да изплаща обезщетения на работниците и служителите при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството.

За определяне на дългосрочните си задължения към персонала дружеството е направило актюерска оценка, като е ползвало услугите на сертифициран актюер. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение в отчета за финансово състояние към 31.12.2010 г. в размер на 26 х. лв. (31.12.2009 г.: 24 х. лв.).

Изменението на признатото в отчета за финансово състояние задължение на дружеството за изплащане на дефинирани доходи на персонала при пенсиониране е както следва:

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Сегашна стойност на задълженията на 1 януари	22	23
Непризната актюерска печалба/(загуба) на 1 януари	2	(4)
Задължение признато в отчета за финансовото състояние на 1 януари	24	19
Разход, признат в отчета за всеобхватния доход	3	9
Плащания през периода	(1)	(4)
Задължение признато в отчета за финансовото състояние на 31 декември	26	24
Сегашна стойност на задълженията на 31 декември	13	22
Непризната актюерска печалба на 31 декември	13	2

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година

Изменението в сегашната стойност на задълженията към персонала при пенсиониране и определянето на актюерската (печалба)/загуба е както следва:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Сегашна стойност на задълженията на 1 януари	22	23
Разход за лихви за периода	1	2
Разход за текущ стаж	5	7
Извършени плащания за периода	(1)	(4)
Актюерска печалба за периода	(14)	(6)
Сегашна стойност на задължението на 31 декември	13	22

При определяне на сегашната стойност на задължението към 31.12.2010 г. са направени следните актюерски предположения:

- смъртност – по таблицата за смъртност на НСИ, за общата смъртност на населението на България за периода 2005 г. - 2007 г.;
 - темп на текучество – между 0 % до 12 %, в зависимост от пет обособени възрастови групи;
 - дисконтов фактор - използвана е норма на база ефективен годишен лихвен процент $i = 6.5 \%$ (2009 г.: $i = 7.0 \%$). Той се основава на доходността на емисиите дългосрочни ДЦК (с 10- годишен матуритет). Като се има предвид, че средния срок до пенсиониране е по-дълъг от 10 години (за дружеството този срок е 18 години), ефективният годишен лихвен процент за дисконтиране е определен чрез екстраполация.
 - предположението за бъдещото ниво на работните заплати се базира на предоставената информация от ръководството на дружеството и е в размери по години както следва:
 - 2011 г.- 3% спрямо нивото от 2010г.;
 - 2012 г.- 3% спрямо нивото от 2011 г.;
 - 2013 г.- 3% спрямо нивото от 2012 г.;
 - 2014 г.- 3% спрямо нивото от 2013 г.;
 - 2015 г. и всяка следваща година - 3% спрямо нивото от предшестващата я година.
- Предположението в предходна година е било както следва:
- 2010 г. – 5 % спрямо нивото от 2009 г.

- 2011 г. – 5 % спрямо нивото от 2010 г.
- 2012 г.- 10% спрямо нивото от 2011 г.;
- 2013 г.- 10% спрямо нивото от 2012 г.
- 2014 и всяка следваща година - 10% спрямо нивото от предшестващата я година.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	40	48
текущи задължения за месец декември	36	36
начисления за непозвани компенсируеми отпуски	4	12
Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.:	18	21
текущи задължения за месец декември	17	19
начисления за непозвани компенсируеми отпуски	1	2
Общо	<u>58</u>	<u>69</u>

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЫЦИ

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
ДДС	16	2
Корпоративен данък	10	13
Данъци върху доходите на физическите лица	4	4
Общо	<u>30</u>	<u>19</u>

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите текущи задължения включват удържки от заплатите на персонала за м. декември 2010 г.: 5 х.лв.(31.12.2009 г.: 4 х.лв.)

20. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Структурата на финансовите инструменти е:

31 декември 2010		Кредити и вземания
		BGN'000
Финансови активи		
Вземания от свързани лица	241	
Търговски вземания	1	
Парични средства и парични еквиваленти	378	
Общо	<u>620</u>	
31 декември 2010		Други финансови пасиви
		BGN'000
Финансови пасиви		
Задължения по финансов лизинг	71	
Задължения към свързани лица	13	
Общо	<u>84</u>	
31 декември 2009		Кредити и вземания
		BGN'000
Финансови активи		
Вземания от свързани лица	234	
Търговски вземания	10	
Парични средства и парични еквиваленти	88	
Общо	<u>332</u>	
31 декември 2009		Други финансови пасиви
		BGN'000
Финансови пасиви		
Задължения към свързани лица	12	
Задължения по финансов лизинг	90	
Общо	<u>102</u>	

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден

риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от ръководството и в рамките на групата, към която принадлежи дружеството, съгласно политика определена от собственика. Съветът на директорите на дружеството-едноличен собственик е дефинирал основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните (писмени) процедури за управление на отделните специфични рискове като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на деривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото предлаганите от дружеството услуги са предназначени основно за едноличния собственик и останалите дружества от групата, като цените са базирани на себестойността на услугата плюс надбавка.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно съгласно установената политика на дружеството. Допълнително стабилизиращо обстоятелство е това, че основни клиенти на дружеството са едноличния собственик Неохим АД и останалите дружества от групата, която има строго предварително планиране и управление на свободните ресурси.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от счетоводител, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на отчета за финансово състояние са с остатъчен матуритет до един месец, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на дружеството са:

	<i>Вид на свързаност</i>
Неохим АД	Едноличен собственик
Неохим Кетъринг ЕООД	Дъщерно дружество на едноличния собственик
Неохим Инженеринг ЕООД	Дъщерно дружество на едноличния собственик
Neochim Ltd.- Турция	Дъщерно дружество на едноличния собственик
Евро ферт АД	Основен акционер на едноличния собственик
Екотех ООД	Основен акционер на едноличния собственик
Karifert International Offshore	Основен акционер на едноличния собственик

Осъществените сделки са продажба на охранителни услуги, покупка на услуги и други. Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

НЕОХИМ ПРОТЕКТ ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 година****Продажби на свързани лица**

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Неохим АД	1,166	1,166
Терахим ЕООД	36	36
Евро ферт АД	3	3
Неохим кетъринг ЕООД	2	2
Неохим инженеринг ЕООД	25	2
Нео-Титан ООД	1	1
Общо	1,233	1,210

В оборота на продажбите към Неохим инженеринг ЕООД е включена и сумата от 23 х.лв., която представлява поето от Неохим Инженеринг ЕООД задължение от Химремонт Волта Стандарт ООД, което е представено като възстановена обезценка.

Доставки от свързани лица

	2010	2009
	BGN '000	BGN '000
Неохим АД	83	61
Неохим кетъринг ЕООД	60	86
Евро ферт АД	21	23
Общо	164	170

Задълженията към свързани лица към 31 декември са към следните дружества:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Неохим кетъринг ЕООД	10	9
Евро ферт АД	3	3
Общо	13	12

Вземанията от свързани лица към 31 декември 2010 г. са от следните дружества:

	31.12.2010	31.12.2009
	BGN '000	BGN '000
Неохим АД	233	233
Терахим ЕООД	4	-
Неохим инженеринг ЕООД	4	-
Други	-	1
Общо	241	234

Възнагражденията на ключовия управленски персонал на дружеството включват заплати и други краткосрочни доходи, които през 2010 г. възлизат на 22 х. лв. (2009г.: 23 х.лв.).

22. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ

Към 31 декември дружеството е наемател на дълготрайни материални активи по безсрочни договори за оперативен лизинг с Неохим АД.

Прекратяване на договорите може да стане по взаимно съгласие на страните, с писмено предизвестие от едната страна до другата, направено един месец по-рано, едностранно без предизвестие при неплащане на наемната вноска в сроковете определени в договора, при погиване на вещите.

Бъдещите задължения в рамките на една година по наеми при условията на оперативен лизинг, съгласно сключените договори към 31.12.2010 г., са в размер на 31 х.лв. (31.12.2009 г.: 52 х.лв.).