

ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД
съставител (предприятие)
адрес: гр.София, ул."Козлодуй"119, вх.А, ап.8
адрес по ДОГК

ЕИК
130537249

Вид дейност
производство на други изделия от пластмаси

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД
за
31.12.2008

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-		1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 212	964
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1 011	836	а) продукция	1 199	941
а) суровини и материали	953	805	б) стоки	13	23
б) външни услуги	58	31	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	44	28	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	36	23	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	5	4. Други приходи, в т.ч.:	8	5
- осигуровки свързани с пенсии	-	-	- приходи от финансираня	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	51	33	Общо приходи от оперативната дейност	1 220	969
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	51	33	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	51	33	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	8	22	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	8	22	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1 114	919	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	1	Общо финансови приходи		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове - сметка 624	-	1			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	6	2			
- разходи, свързани с предприятия от група	6	-			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-			
Общо финансови разходи	6	3			
Общо разходи за обичайната дейност	1 120	922	Общо приходи от обичайната дейност	1 220	969
8. Печалба от обичайната дейност	100	47	8. Загуба от обичайната дейност	-	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	1 120	922	Общо приходи	1 220	969
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	100	47	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	-
11. Разходи за данъци от печалбата	10	5			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	90	42	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 220	969	Всичко (Общо приходи + 11)	1 220	969

Дата на съставяне:
18.03.2009 г.

Съставител:.....
Татяна И. Николова

Ръководител:.....
Михаил В. Костов



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД
към
31.12.2008 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	-	-
1. Продукти от развойна дейност	-	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	9	10	IV. Резерви		
3. Други нематериални активи	9	10	1. Законови резерви	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
Общо за група I:	9	10	3. Резерв съгласно учредителен акт	-	-
II. Дълготрайни материални активи	1 050	185	4. Други резерви	-	-
1. Земи и сгради, в т.ч.:	20	20	Общо за група IV:	-	-
- земи	20	20	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	-	-	- неразпределена печалба	139	97
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	941	47	- непокрита загуба	-	-
3. Съоръжения и други	70	100	Общо за група V:	139	97
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	19	18	VI. Текуща печалба (загуба)	90	42
Общо за група II:	1 050	185	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	234	144
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-	2. Провизии за данъци м т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	-	-	Общо за раздел Б:	-	-
6. Други заеми	-	-	В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	-	-	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	-	-	- над 1 година		
Общо за раздел Б:	1 059	195	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	681	-
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси	437	265	- над 1 година	681	
1. Суровини и материали	437	265	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
2. Незавършено производство	-	-	- до 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	-	-	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	440	81
- стоки			- до 1 година	440	81
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	437	265	5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	259	121	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	575	385
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година	575	385
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	26	1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	9	5
Общо за група II:	285	122	- до 1 година	9	5
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			към персонала, в т.ч.:	3	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	3	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	75	33	- до 1 година	1	1
- в брой	8	1	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	67	32	данъчни задължения	5	2
Общо за група IV:	75	33	- до 1 година	5	2
			- над 1 година		
			други задължения	-	1
			- до 1 година		1
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	797	420	Общо за раздел В, в т.ч.:	1 705	471
			- до 1 година	449	86
			- над 1 година	1 256	385
Г. Разходи за бъдещи периоди	83		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА	1 939	615	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	1 939	615

ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД

съставител (предприятие)

адрес: гр.София, ул."Козлодуй"119, вх.А, ап.8

адрес по ДОПК

ЕИК

130537249

Вид дейност

производство на други изделия от пластмаси

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД
към
31.12.2008 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 326	1 384	(58)	1 154	1 239	(85)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		27	(27)		20	(20)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		9	(9)
7 Плащания при разпределения на печалби			-			-
8 Други парични потоци от основна дейност		56	(56)	1	110	(109)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 326	1 474	(148)	1 155	1 378	(223)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	190		190	185		185
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5 Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7 Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	190	-	190	185	-	185
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 516	1 474	42	1 340	1 378	(38)
Д. Парични средства в началото на периода			33			71
Е. Парични средства в края на периода			75			33

Дата:

18.03.2009 г.

Съставител:

Татяна И. Николова

Ръководител:

Михаил В. Костов



ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД

съставител (предприятие)

адрес: гр.София, ул. "Козлодуй" 119, вх.А, ап.8

адрес по ДОПК

ЕИК

130537249

Вид дейност

производство на други изделия от пластмаси

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД
за

31.12.2008

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							139			144
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	139	-	-	144
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат от текущия период											-
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										90	90
- за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличения											-
- намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	139	-	90	234
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	-	-	-	-	-	-	139	-	90	234

КРАСНИК

90

(Хил. лв.)

Дата на съставяне:

18.03.2009 г.

Съставител:

Татяна М. Николова

Ръководител:

Михаил В. Кочев



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към

31.12.2008 г.

на

ХЕЛФИ ПЛАСТИКС ООД

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	16	1		17			17	6	2		8			8	9
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	16	1		17			17	6	2		8			8	9
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	20			20			20								20
- земи	20			20			20								20
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	111	911		1 022			1 022	64	17		81			81	941
3. Съоръжения и други	123			123			123	23	30		53			53	70
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	18	1		19			19								19
Общо за група II:	272	912		1 184			1 184	87	47		134			134	1 050
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	288	913		1 201			1 201	93	49		142			142	1 059

Дата на съставяне:

18.03.2009 г.

Съставител:

Таяна И. Николова

Ръководител:

Михаил В. Костов



СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2008 Г.

Фирма „Хелфи Пластикс“ ООД през настоящата година е спазвала следните по-съществени моменти при осъществяване на счетоводната си политика.

1. Дълготрайните материални активи

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500 лева.

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната им стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо физическо износване и морално остаряване.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това

2. Дълготрайните нематериални активи

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване Дружеството отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Разходите, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия им срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че

8, Kuperite Str., 1018 Sofia, Bulgaria
tel: +359 2/ 955 6322, 955 6323, 955 6324

fax: +359 2/ 955 6325

e-mail: helphiplastics@yahoo.com

амортизируемите активи ще бъде използвани от предприятието, като се взема предвид тяхното предполагаемо морално остаряване

Амортизационните отчисления са начислявани по линейния метод.

3. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

За амортизируемите активи ръководството извършва регулярно тест за обезценка, когато събития или промени в обстоятелствата са признак, че балансовата стойност на актива може да не е възстановима.

Загуба от обезценка се признава до размера, с който балансовата стойност на актива превишава неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност на актива е по-голямата от следните две стойности: (1) неговата справедлива цена без съпътстващите разходи за продажба и (2) неговата стойност в употреба.

Активи, за които е била призната загуба от обезценка се прави последващ тест за евентуално възстановяване на обезценката на всяка дата на изготвяне на финансови отчети.

4. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите. Валутните активи и пасиви се преоценяват ежемесечно по фиксинга на БНБ.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват първоначално по доставната стойност, която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Методът за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е “средно-претеглен”. Средната стойност се изчислява на месечна основа.

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

6. Финансови активи

Дружеството класифицира финансови активи като вземания, възникнали първоначално в предприятието.

След първоначалното признаване Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност с помощта на метода на ефективната лихва, намалена с последващи разходи за обезценка за трудностъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

Вземания и задължения, възникнали по повод покупко–продажба на стоки и услуги, както и заемите, се отчитат по себестойност.

Обезщетката на вземанията се извършва чрез използване на корективна сметка, като през текущия период няма данни за нова обезценка на вземания.

7. Свързани лица

По решение на общото събрание на съдружниците в дружеството са извършени допълнителни дялови вноски по реда на чл.134 от ТЗ в размер на 190 000 лв.

8. Условни задължения

Към 31.12.2008 г. в дружеството няма условни задължения по получен заем /овърдрафт/.

9. Финансов лизинг

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на Дружеството с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък—по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения.

Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.

18.03.2009 г.
гр.София

УПРАВИТЕЛ:.....

/Михаил Костов/

