ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
на " Х М И " ЕООД
гр. В.ТЪРНОВО

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на ***„Хигиенно Медицинска Индустрия" ЕООД*** , включващ счетоводния баланс към **31.12.2011 г.** и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с **Националните стандарти за финансовите отчети за малки и средни предприятия** приети за прилагане в България, се носи от ръководството Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети,които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с 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 прилагане на счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразяване на одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ***„ Х М И " ЕООД към 31.12.2011 г.***, както и неговото финансово състояние от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни регулаторни изисквания

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

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, съм се запознала с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната **2011 г**. Този доклад те представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на годишния доклад с дата **30.03.2012 г.** се носи от ръководството на Дружеството. Информацията представена в него съответства във всички съществени аспекти на информацията представена и оповестена във финансовия отчет към **31.12.2011 г.**

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

06.04.2012 г.
В.Търново
Й.Вишоградски 4

.....
Регистриран одитор: *Румянка Петкова*

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ХИГИЕННО-МЕДИЦИНСКА ИНДУСТРИЯ ЕООД
към 31.12.2011 г.

ЕИК:814181757

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**2140**	**2140**
I. Нематериални активи					
1. Лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	144	104	**II. Други резерв**	16	**16**
Общо за група I:	***144***	***104***	**IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	2361	1614
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2806	1547	***Общо за група IV:***	**2361**	**1614**
- земи	80	80	**V. Текуща печалба (загуба)**	**499**	**745**
- сгради	2726	1467	**Общо за раздел А:**	**5 016**	**4 515**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	**1250**	**1540**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
3. Съоръжения и други	**302**	**356**	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	29	42
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	**2453**	**3666**	**Общо за раздел Б:**	**29**	**42**
Общо за група II:	**6811**	**7109**	**В. Задължения**		
III. Акции и дялове в предприятия от група	**1**		1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**1408**	**2079**
IV . Отсрочени данъци	**4**	**8**	*- до 1 година*	*1140*	*669*
Общо за раздел Б:	**6960**	**7221**	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**344**	**146**
В. Текущи (краткотрайни) активи			*- до 1 година*	*344*	*146*
I.Материални запаси			3. Получени аванси , в т.ч.:	322	
1. Суровини и материали	**905**	**937**	*- до 1 година*	322	
2. Стоки и продукция в т.ч.	**1346**	**881**	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**5462**	**5282**
- продукция	259	*226*	*- до 1 година*	*22*	*42*
- стоки	1087	*655*	4. Други задължения, в т.ч.:	**42**	**51**
4. Предоставени аванси	143	**72**	*- до 1 година*	*42*	*51*
Общо за група I:	***2394***	***1890***	- данъчни задължения	**42**	51
II. Вземания			*- до 1 година*	*42*	*51*
1. Вземания от клиенти и доставчици	**1599**	**1883**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**7578**	**7558**
2. Вземания от предприятия от група	**1841**	**534**	- до 1 година		
- над 1 година	*1841*	*534*	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	**624**	**780**
3. Вземания от Европейски фондове		**780**	- финансирания	*624*	*780*
4. Вземания от Държавния бюджет		**210**			
5. Други вземания	**193**	**104**			
Общо за група II:	**3633**	**3511**			
III. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	21	6			
- безсрочни сметки (депозити)	187	204			
Общо за група III:	**208**	**210**			
Общо за раздел В:	**6235**	**5611**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**52**	**63**			
СУМА НА АКТИВА	**13247**	**12895**	**СУМА НА ПАСИВА**	**13247**	**12895**

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

Финансовият отчет е приет от управителя на 28.03.2012 г.

Приложенията от стр. 5 до стр. 11 са неразделна част от отчета.

ХИМ В. Търново ЕООД

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Съставител:.....
В.Георгиева

Управител:.....
Е.Костадинов

Заверил съгласно доклад от 26.04.2012 г
Р.Петкова

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ХИГИЕННО-МЕДИЦИНСКА ИНДУСТРИЯ ЕООД
за 2011 г.

ЕИК:814181757

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция		104	**1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**4912**	**4564**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**2255**	**1787**	а) продукция	4046	4210
а) суровини и материали	1848	1386	б) стоки	711	313
б) външни услуги	407	401	в) услуги	155	41
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**1368**	**940**	**2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**	**83**	**113**
а) разходи за възнаграждения	1192	829	**3. Увеличение на зепасите от продукция и НП**	**32**	
б) разходи за осигуровки	176	111	**4. Други приходи, в т.ч.:**	**170**	**134**
3. Разходи за амортизация	**633**	**835**	- приходи от финасирания	156	
4. Други разходи, в т.ч.:	**515**	**288**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**5197**	**4811**
а) балансова стойност на продадени активи	417	184	**5. Приходи от участие в дъщ.предприятие**	**76**	
а) други	98	104	**6. Други финансови приходи, в т.ч.**	**92**	**99**
Общо разходи за оперативната дейност	**4771**	**3954**	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		7
5. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	**17**	**2**	б) други	92	92
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	**136**	**131**	***Общо финасови приходи***	**168**	**99**
Общо финансови разходи	**153**	**133**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**5365**	**4910**
Общо разходи за обичайната дейност	**4924**	**4087**	**7. Загуба обичайната дейност**		
7. Печалба от обичайната дейност	**441**	**823**	**8. Извънаредни приходи**	**115**	**25**
8. Извънаредни приходи	**1**				
Общо разходи	**4925**	**4087**			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**555**	**848**			
10. Разходи за данъци от печалбата	**52**	**108**			
11. Други данъци	**4**	**-5**			
12. Печалба	**499**	**745**			
Всичко (общо разходи)	**5480**	**4935**	**Всичко (Общо приходи)**	**5480**	**4935**

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Съставител:..... *В.Георгиева*

Управител: ..... *Е.Костадинов*

ХМИ В. Търново ЕООД "Хигиенно-Медицинска Индустрия"

Заверил съгласно доклад от 26.04.2012 г
Р.Петкова

ОТЧЕТ
за паричните потоци
ХИГИЕННО-МЕДИЦИНСКА ИНДУСТРИЯ ЕООД

За 2011 г. **ЕИК: 814181757**

(Хил.лв)

	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	7333	4265	3068	5941	3297	2644
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1424	(1 424)		957	(957)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		117	(117)		54	(54)
4	Плащания при разпределения на печалби					23	(23)
5	Други парични потоци от основна дейност	118	46	72	5	6	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**7451**	**5852**	**1599**	**5946**	**4337**	**1609**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**			0			0
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		457	(457)		1744	(1 744)
2	Парични потоци от инвестиционна дейност	780		780			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**780**	**457**	**323**		**1744**	**(1 744)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			0			0
1	Парични потоци от доп.вноски и връщането им на собствениците	207	76	131	578	516	62
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1712	3573	(1 861)	3597	3421	176
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	76	129	(53)	84	107	(23)
4	Плащания по задължения по лизингови договори		126	(126)		73	(73)
5	Парични потоци от положителни и отр.валутни разлики		15	(15)	5	2	3
6	Други парични потоци от основна дейност				592	576	16
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1995**	**3919**	**(1 924)**	**4856**	**4695**	**161**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**10226**	**10228**	**-2**	**10802**	**10776**	**26**
Д.	Парични средства в началото на периода			**210**			**184**
Е.	Парични средства в края на периода			**208**			**210**

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Съставител:..... Управител:.....
В.Георгиева *Е.Костадинов*

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

Заверил съгласно доклад от 26.04.2012 г
Р.Петкова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
ХИГИЕННО-МЕДИЦИНСКА ИНДУСТРИЯ ЕООД
За 2011г.

ЕИК: 804181757

(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	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2140						16	1614		745	**4 515**
2. Грешки								2			**2**
3.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**2140**						**16**	**1616**		**745**	**4517**
4. Финансов резултат от текущия период										499	**499**
5. Разпределние на печалба в т.ч.: - за дивиденти								745		(745)	
6. Салдо към края на отчетния период	**2140**						**16**	**2 361**		**499**	**5016**

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Съставител:.....
В.Георгиева

Управител:.....
Е.Костадинов

"Хигиенно-медицинска индустрия" ЕООД НМИ В. Търново

Заверил съгласно доклад от 06.04.2012 г
Р.Петкова

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
ХИГИЕННО-МЕДИЦИНСКА ИНДУСТРИЯ ЕООД

(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. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8790	55		8845			8845	8686	15		8701			8701	144
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	8790	55		8845			8845	8686	15		8701			8701	144
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2093	1386		3479				546	127		673			673	2806
- земи	80			80			80								80
- сгради	2013	1386		3399			3399	546	127		673			673	2726
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	2041	50		2091			2091	501	340		841			841	1250
3. Съоръжения и други	1111	103	31	1183			1183	755	157	31	881			881	302
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3666	173	1386	2453			2453								2453
Общо за група II:	8911	1712	1417	9206			9206	1802	624	31	2395			2395	6811
Общо нетекущи активи (I+II)	*17701*	*1767*	*1417*	*18051*			*18051*	*10488*	*639*	*31*	*11096*			*11096*	*6955*

Дата на съставяне: 27.03.2012 г.

Съставител:.....
В.Георгиева

Управител:.....
Е.Костадинов

ХИГИЕННО – МЕДИЦИНСКА ИНДУСТРИЯ ЕООД

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на Хигиенно – Медицинска Индустрия ЕООД гр. В.Търново

В съответствие с изискванията за оповестяване, предвидени в СС 1 –Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти оповестяваме следната информация по годишния финансов отчет за 2011 г

Информация е оповестена само за СС , по които такава се съдържа във финансовия отчет.

По СС 1 – ПРЕДСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ОТЧЕТИ

1.Дружеството има разработена счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети. Дейността на дружеството и представената информация във финансовия му отчет съответстват на тази политика.

2.Спазени са основните счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

3.Не са прилагани специфични оценъчни бази.

4.В случаите при прилагането на счетоводната политика, при които е дадено предимство на един счетоводен принцип пред друг, това е показано по прилагането на отделните счетоводни стандарти.

5.Не е имало отклонения от някои принципи на счетоводната политика.

6.Не са настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс и след изготвянето на финансовия отчет събития, които да следва да се оповестят.

По СС 2 – ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО –МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

1.Оценката на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е средно претеглена цена.

2.Оценката на стоково-материалните запаси при тяхното придобиване е историческата им цена, която включва покупната стойност и разходите необходими за доставка на СМЦ на съответното място в годен за ползване вид.

3.Себестойността на произведената готовата продукция включва стойността на употребените материали, разходите за преработка и други разходи свързани с производството на съответната продукция.

4.При изписване на реализираната готова продукция се използва средно претеглена себестойност на база годишен период

5.В себестойността на произвежданата продукция не се включват административните,финансовите, извънредните и разходите за доставка.

По СС 4 – ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Метода за амортизация на всички амортизируеми активи е линеен.

1. Промяна в метода на амортизация не е извършвана.
2. В предприятието е изготвен Данъчен амортизационен план съгласно изискванията на ЗКПО , в който са приети максимално допустимите данъчно амортизационни норми.

По СС 7 – ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Компонентите на паричните наличности и начина на представянето им в счетоводния баланс в края на отчетния период са:

Статия:Парични средства в брой

Парични средства в каса в лв : 20 197,07 лева

в каса във валута :

- каса в евро: 450 EUR, левова равностойност 880,11

– каса в щатски долари: 148,95 USD, левова равностойност 225,15

Статия:Парични средства в безсрочни депозити

Парични средства по разплащателни сметки в лева 85 927,23 лв.

Парични средства по разплащателни сметки във валута са 98 442,13 лв

в USD – 50 505,52 USD за 76 343,09 лв

в EUR - 11299,06 EUR за 22 099,04 лв

Парични средства в депозити: 2448,00 лева

Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод.

По СС 8 – НЕТНИ ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА,ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1.Не е извършена промяна на счетоводната политика спрямо предходните периоди.

2.Коригирана е неразпределената печалба от минали години със сумата от 728,92 лв, 735,35 лв., произтичаща от заведено в счетоводните регистри дъщерно дружество ICS "HMI-HIGIMED INDUSTRIE" S.R.L. в Република Молдова, с адрес MD-2012, ул. Арменяск,12/1, муниципий Кишинев. Хигиенно-Медицинска Индустрия ЕООД е собственик на 100 % от капитала. Учредителния капитал е в размер на 452 USD /щатски долара/ или 5400 молдовски леи; -33,83 лв – корекция при открита счетоводна грешка при осчетоводяване на сметка 411 Вземания от клиенти и 27,40 лв, корекция при открита счетоводна грешка при осчетоводяване на сметка 401 Задължения към доставчици.

По СС 10- СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.Няма важни или значителни за дейността на дружеството некоригиращи събития

ПО СС 12 – ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Сумата на облагаемите и намаляемите временни разлики и сумата на отсрочените данъчни пасиви е както следва:

Разликата между данъчно признатия размер на разходите за амортизации и счетоводно начислените разходи за амортизации е в размер на 29082,65 лв

Разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски и свързаните с тях разходи за задължително обществено и здравно осигуряване са 24415,32 лева, посочени в увеличение на финансовия резултат и 36713,63 лв признати за данъчни цели.

Намаляемите временни разлики, кредити и актива по отсрочен данък върху тях е в размер на 2339,18 лв. данъчно временна разлика върху компенсируеми отпуски и осигуровките свързани с тях към 31.12.2011 г.

Облагаемите временни разлики и пасива по отсрочен данък е в размер на 6579,63 лв. както следва:

- данъчно временна разлика върху комепенсируемите отпуски и осигуровките свързани с тях за 2010 г. - 1750,40 лв и 2009 г. - 1920,96 лв.
- данъчно временна разлика за амортизационни отчисления – 2908,27 лв.

След преобразуване на финансовия резултат „Хигиенно-Медицинска Индустрия" ЕООД формира данъчна печалба в размер на 515058,90 лв. и полагащ се корпоративен данък 51505,89 лв.

По СС 16 –ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1.Като дълготрайни материални активи се отчитат тези,които отговарят на определението за такива по НСС и са на стойност при придобиването над 700 лева.

2. Първоначалната оценка при придобиване на ДМА е цената на придобиване

3.С последващите разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива,когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка/препоръчителен подход по т. 7.1 от СС 16/съгласно СС 36

4.Балансовата стойност на ДМА към началото на отчетния период, придобитите и отписаните през годината активи и увеличенията и намаленията в балансовата им стойност са показани в справката за дълготрайните активи - Елемент № 7.2.

5. През отчетния период е използванан СОТ система в офис герена – чужда собственост.

6. Върху недвижимото имущество на фирмата е учредена ипотека в полза на Рапид Ойл Индустри ЕООД .

По СС 17 – ЛИЗИНГ

Задължението по договори за финансов лизинг към края на отчетния период е 60881,98 лв , а сумата на финансови разходи за бъдещи периоди – 2305,34 лв.

По СС 18 –ПРИХОДИ

1.Приходите от продажба на продукция и стоки се признават,когато сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена и се прехвърли на купувача значителни рискове и изгоди свързани със собствеността на стоките.

2.Приходите от продажба на услуги се признават след окончателното извършване на услугата и приемането им от клиента.

3.Приходът не се признава ,когато разходите не могат да бъдат надежно изчислени.При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив /задължение/

Сумата на всички важни категории приходи са както следва:

- Приходи от продажба на продукция 4045744,64 лв.
- Приходи от продажба на стоки 710633,40 лв.
- Приходи от продажба на услуги 155502,58 лв
- Приходи от лихви 92501,39 лв.
- Приходи от дялово участие 75872,00 лв.

По СС 19 – ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

1.Фирмата е осчетоводила разчета по неизползваните отпуски и свързаните с тях здравни и социални осигуровки както следва:

- разчети с персонала по компенсируеми отпуски
  - за 2011 г. 19924,83 лв.
  - за 2010 г. 4803,39 лв.
- разчети за ЗО и ДОО по компенсируеми отпуски
  - за 2011 г. 3466,92 лв.
  - за 2010 г. 650,13 лв.

2. Сумата призната като разход за доход на персонала е 1282488,09 лв. и 172850,86 лв разходи за социални осигуровки.

По СС 21 – ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЕНИТЕ ВЪВ ВАЛУТНИТЕ КУРСОВЕ

1.През годината са отчетени разходи от промяна на валутни курсове за 16751,85 лв

По СС 24 – ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА

1.Дружеството има дъщерно предприятие и свързани лица. Свързаните лица са във връзка с участие на едноличния собственик като съдружник в друго предприятие - Рапид Ойл Индустри ЕООД, ХМИ Лаб ЕООД и РОИ – 2 ЕООД.

Хигиенно-Медицинска Индустрия ЕООД е собственик на 100 % от капитала на ICS "HMI-HIGIMED INDUSTRIE" S.R.L. в Република Молдова, с адрес MD-2012, ул. Арменяск,12/1, муниципий Кишинев. Учредителния капитал е в размер на 452 USD /щатски долара/ или 5400 молдовски леи. Видът на осъществяваните сделки със свързаното лице ICS "HMI-HIGIMED INDUSTRIE" S.R.L. са покупко-продажба на продукция и стоки в размер на 297176,19 лв.

2.Инвестиционния и текущият кредит на ХМИ ЕООД е обезпечен с активи , представляващи недвижимо имущество на фирмата и е привлечен за съдлъжник Рапид Ойл Индустри ЕООД

3.Има сключен договор за заем , с който ХМИ ЕООД гр. Велико Търново предоставя средства на Рапид Ойл Индустри ЕООД в размер до 2500 хл.лв. Усвоени до 31,12,2011 г 1841 хл. лв

4.Има сключен договор между Хигиенно – Медицинска Индустрия ЕООД и ХМИ Лаб ЕООД за лабораторни анализи.

По СС 36 – ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

1.През изтеклата финансова година не е извършвана обезценка на активи.

Съставил: /В.Георгиева/

Управител: /Е.Костадинов/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2011 година

на Хигиенно – Медицинска Индустрия ЕООД

гр. Велико Търново , ул.“Н.Габровски“ 81 А

ОРГАНИЗАЦИОННА ФОРМА

Дружеството е вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 814181757 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Фирма:	**Хигиенно – Медицинска Индустрия ЕООД**
Седалище:	**гр. Велико Търново**
Адрес на управление:	**гр.В.Търново,ул."Н.Габровски" 81 А**
Предмет на дейност:	Основната дейност на предприятието включва: производство на препарати за комплексна болнична и институциална дезинфекция
Собственост:	Дружеството е: 100 % частна собственост
Капитал:	Дружеството е с капитал 2 140 000 лева, разпределен в **214 000** дяла с номинална стойност 10 лева всеки един.
Органи на управление:	Дружеството се управлява и представлява от: Евгени Костадинов Костадинов, управител
Клонове:	Дружеството няма регистрирани клонове

Този доклад е изготвен съгласно, чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството. При изготвянето му са спазени принципите на вярно и честно представяне на развитието и резултатите от дейността на дружеството. Докладът да се разглежда в едно с финансовият отчет на дружеството за 2011 г.

"ХИГИЕННО–МЕДИЦИНСКА ИНДУСТРИЯ" ЕООД, В. Търново (HMI Co., Ltd.) е компания с дългогодишен опит и специализация в областта на професионалната хигиена, дезинфекция и профилактика, с отговорност за качеството и грижа за здравето.

HMI Co., Ltd. извършва дейност в България от 1994 г. като производител на препарати за комплексна болнична и институционална дезинфекция по датска технология и лиценз. Актуалният регистриран уставен капитал е в размер на 2 140 000 BGN.

HMI Co., Ltd. е най-големият български производител на дезинфектанти (биоциди), антисептици и детергенти за здравеопазването, денталната и ветеринарната медицина, хранително-вкусовата промишленост, индустрията и обществените заведения. Професионалните препарати се предоставят заедно с разработени от компанията програми за профилактика и дезинфекция, съобразени със спецификата на всеки клиент. В допълнение към основната гама продукти, предприятието произвежда и почистващи препарати, козметични и битови продукти, индустриални очистители и обезмаслители, детергенти за силно замърсени ръце, продукти за текстилната промишленост, инхибитори на накип и корозия и реагенти за ТЕЦ и др.

През 2011 г. дружеството разработва и реализира на пазара биологични продукти на базата на живи микроорганизми и ензими. Произвеждат се основно пет вида продукти: HMI Bioforce MCR за биологично отстраняване на миризми; HMI Bioforce DMC за биологичен контрол на миризми в тръби и канали; HMI Bioforce SEP за биологично почистване на отходни канали и септични ями; HMI Bioforce GT за биологично почистване на мазниноуловители и HMI Bioforce DSL за биологично отпушване, почистване и обезмирисяване на канали. Предимството на тези препарати е използването на природен процес вместо потенциално отровни химикали. Безопасни са за изпълнителя и в полза на околната среда. Имат повишена почистваща ефективнонст срещу всички органични замърсявания.

От 2006 г. компанията реализира на българския пазар професионални машини на KEN a/s и Nilfisk – Дания за автоматично измиване на медицински инструментариум, за

измиване и почистване в кухненски блокове, подопочистващи и други видове машини, като осигурява и сервиз за тях. Компанията извършва професионално основно и абонаментно почистване на обществени сгради и заведения. Това, заедно с предоставените програми за профилактика и дезинфекция, дава на клиента едно цялостно гарантирано обслужване.

HMI Co., Ltd. притежава широк стоков асортимент. Продуктите притежават собствени търговски марки, регистрирани в Патентното ведомство. От 2002 г. в HMI Co., Ltd. е въведена система за управление на качеството в съответствие с ISO 9001:2000. Готовата продукция отговаря на стандартите за качество ISO 9001:2000 / ISO 13485:2003, Директива 98/8/CE, Директива 76/769/EEC.

Дистрибуционната система на предприятието се базира на собствен логистичен център в гр. В.Търново с 8 800 кв.м. производствено-складови и административни помещения, офиси и складове в градовете София, Пловдив, Варна, Бургас, Стара Загора, Русе, Плевен и дистрибутори в Сливен, Димитровград, Благоевград, Видин както и много търговски агенти на територията на цялата страна.

HMI Co., Ltd. е реализирала продукти и стоки на външния пазар в размер на 377 326 лева.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

ИМУЩЕСТВЕНО СЪСТОЯНИЕ

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
ДМА - в т.ч.:	6811	7109
- Земи	80	80
- Сгради	2726	1467
- Машини	1250	1540
- Транспортни средства	236	312
- Други ДМА	66	44
- Разходи за придобиване на ДМА	2453	3666
ДНМА – в т.ч.:	144	104
-Патенти,лицензии,търговски марки	3	8
- Програмни продукти	68	67
- Други ДНМА	73	29

От гореизложената таблица се вижда, че има увеличение в стойността на сградите, което се дължи на придобита през 2011 г. производствено-административна сграда строена по стопански начин. Именно затова се наблюдава и намаляване на разходите за придобиване на ДМА. През разглеждания период компанията е

инвестирала в изграждането на инсталация за съхранение, смесване и разфасоване на продукти, компютърна конфигурация за инсталацията както и софтуер за нея.

Дълготрайните нематериални активи са се увеличили с 39320 лв. /тридесет и девет хиляди триста и двадесет лева/ в сравнение с 2010 г.

Хигиенно-Медицинска Индустрия ЕООД е собственик на 100 % от капитала на молдовското дружество ICS "HMI-HIGIMED INDUSTRIE" S.R.L. Учредителния капитал е в размер на 452 USD /щатски долара/ или 5400 молдовски леи.

През 2011 г. HMI Co., Ltd. получава дивидент от разпределение на печалбата в ICS "HMI-HIGIMED INDUSTRIE" S.R.L. в размер на 75 872 лв. /седемдесет и пет хиляди осемстоти седемдесет и два лева/.

Резултати от дейността

I.ПРИХОДИ

хил.лв

Наименование	Отчет 31.12.2011 г	Относителен дял	Отчет 31.12.2010г	Относителен дял
1.Нетни приходи от продажби	4912		4564	
-продукция	4046	73,84%	4210	85,31%
-стоки	711	12,97%	313	6,34%
-услуги	155	2,83%	41	0,83%
2.Увеличение на зап.продукция и НП	32	0,58%		
3.Разходи за придобиване на активи по СН	83	1,51%	113	2,29%
4.Други приходи	170	3,10%	134	2,72%
Общо приходи от операт.дейност	5197		4811	
5.Други лихви и фин.приходи	92		99	
-полож.разл.от пром.вал.курсове			7	0,14%
-други	92	1,68%	92	1,86%
6. Приходи от участие в дъщ. предприятие	76	1,39%		
Общо финансови приходи	168		99	
6.Извънредни приходи	115	2,10%	25	0,51%
ОБЩО ПРИХОДИ	5480		4935	

Увеличението на общите приходи в размер на 545 хил.лв. е главно от:

- Стоки 399 хил.лв.
- Услуги 114 хил. лв.
- Увеличение на зап.продукция и НП 32 хил. лв.

Увеличението на запасите от продукция и незавършено производство се дължи на разработения през 2011 г. цех за производство на опаковки от полиетилен /ПЕВН и ПЕНН/, полипропилен /РР/ и полиетилентерифталат /РЕТ/. Това стана възможно благодарение на закупените машини със средства по Европейски проекти през 2010 г.

Въпреки увеличените приходи се наблюдава спад в приходите от продажба на продукция в сравнение с 2010 г., относителният дял също е намалял с 11,47%, за сметка на увеличения дял на приходите от продажба на стоки и услуги. Въпреки това приходите от продажба на продукция са с най-висок относителен дял - 73,84%.

II.РАЗХОДИ и РЕЗУЛТАТ

хил.лв

Наименование	Отчет към 31.12.2011г	Относителен дял	Отчет към 31.12.2010г	Относителен дял
1.Намаление на запасите от продукция и НП			104	2,54%
2.Разходи за суровини,материали и външни услуги	2255	45,78%	1787	43,72%
-суровини и материали	1848		1386	
-външни услуги	407		401	
3.Разходи за персонала	1368	27,78%	940	23,01%
-разходи за възнаграждения	1192		829	
-разходи за осигуровки	176		111	
4.Разходи за амортизация и обезценка	633	12,85%	835	20,43%
-разходи за амортизация	633		835	
5.Други разходи в т.ч.	515	10,46%	288	7,05%
-балансова ст/ст на прод.активи	417		184	

-провизии				
-други	98		104	
ОБЩО разходи от оперативна дейност	4771		3954	
Разходи за лихви и др.финансови разходи	153	3,11%	133	3,25%
-отриц.разлика от пром. на валутни курсове	17		2	
-разходи за лихви	114		108	
-други	22		23	
Извънредни разходи	1	0,02%		
ОБЩО РАЗХОДИ	4925	100,00%	4087	100,00%
Счетоводна печалба	555		848	
Разходи за данъци	52		108	
Други данъци	4		/5/	
Печалба след данъчно облагане	499		745	

Общите разходи са увеличени с 838 хил. лв. спрямо 2010 г.
Най - голям относителен дял имат разходите за суровини , материали и външни услуги, а след това разходите за персонала.

/хил.лв./

Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	%
Общо приходи	5480	4935	545	11.00%
Общо разходи	4925	4087	838	20.00%
Счет.финансов резултат	555	848	-293	35.00%

Счетоводната печалба на дружеството към 31.12.2011 година е в размер на 555054,86 лева. След преобразуване за данъчни цели печалбата за облагане е 515058,90 лв., вледствие на което се установява дължим корпоративен данък в размер на 51505,89 лв.

III.СТРУКТУРА И ДИНАМИКА НА АКТИВИТЕ

хил.лв.

АКТИВИ	31.12.2011г.	Относителен дял	31.12.2010г.	Относителен дял
1.Нетекущи /дълготрайни /активи	6960	52,54%	7221	54,55%

2.Текущи /краткотрайни/активи	6235	47,07%	5611	43,51%
-Материални запаси	2394		1890	
-Краткосрочни вземания	3633		3511	
-парични средства	208		210	
3.Разходи за бъдещи периоди	52	0,39%	63	0,49%
СУМА НА АКТИВА	13247	100,00%	12895	100,00%

Текущите краткотрайни активи са на стойност 6235 хил.лв. и включват

- Материални запаси 2394 хил.лв.
- Вземания 3633 хил.лв.
- Парични средства 208 хил.лв.

Вземанията от клиенти са намалели с 623 хил.лева, но това е за сметка на увеличените заведени съдебни дела към некоректни контрагенти, а другите вземания са както следва:

- вземания от акциз за възстановяване 161 хил.лв.
- вземания от други дебитори 18 хил.лв.
- авансово внесен данък печалба 14 хил. лв.

Заведените съдебни дела са се увеличили над шест пъти в сравнение с 2010 г.

хил.лв.

ПАСИВИ	31.12.2011г	Относителен дял	31.12.2010 г	Относителен дял
1.Записан капитал	2140		2140	20,92%
2.Резерви	16		16	0,16%
3.Неразпределена печалба от минали години	2631		1614	7,75%
4.Текуща печалба	499		745	3,91%
5.Провизии и сходни задължения	29			
6.Задължения	7578		6880	67,26%
- до 1 година	1870		510	
- над 1 година	5708		6370	

7. Финансирания и приходи за бъд. периоди	624		780	
-финансирания	624		780	
СУМА НА ПАСИВА	13247	100,00%	12895	100,00%

През отчетния период, своевременно и в законоустановените срокове, са разплащани задълженията към доставчиците като към 31.12.2011 г. същите възлизат на 344 хил.лв. В сравнение с 2010 г. задълженията към доставчици са се увеличили със 198 хил.лв. Задълженията към финансовите предприятия са намалели с 671 хил.лв., което е показател за погасяване на отпуснатите кредити от търговските банки.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Коефициенти за ликвидност

Показателите за ликвидност отразяват възможността на предприятието да покрие задълженията си в даден момент.

ЛИКВИДНОСТ	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.	Разлика
Обща ликвидност	3,334	1,531	1,803
Бърза ликвидност	1,069	0,673	0,396
Абсолютна ликвидност	0,111	0,231	-0,12

Показателите за ликвидност са количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи. Желателно е коефициентите за ликвидност да превишават единица, което означава, че предприятието разполага с повече краткотрайни активи от задълженията му към балансовата дата. При тази постановка степента на риска предприятието да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си е твърде малка.

Показатели за ефективност

Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	%
Ефективност на разходите	4925	4087	838	-20,50
Ефективност на приходите	5480	4935	545	-11,04

Коефициентът за ефективност на разходите показва, че срещу 1 лв направени разходи са получени приходи за 1,113лв., а коефициентът за ефективност на приходите характеризира това, че 1 лв. приходи са реализирани с 0,899 лв. разходи. В сравнение с 2010 г. коефициентът за ефективност на разходите намалява, което

означава, че приходите получени през 2011 г. срещу 1 лв. са намалели в сравнение с 2010г.

Финансова стабилност

Показатели	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.	Разлика	%
Собствен капитал	5016	4515	501	11,08
Дългоср. и краткоср.пасиви	7578	7558	20	0,26
Коеф.на финансова независимост	0.66	0.60	0,06	

Коефициентът за финансова независимост – 0,66 е значително по- висок от приетия принципно 0,33 , което показва, че дружеството осъществява дейността си значително и със собстен капитал .

Рентабилност

Показатели	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.	Разлика	%
Счетоводна печалба след данъци	499	745	-246	-33,02
Печалба от оперативна дейност	441	823	-382	-46,42
Приходи от продажби	5197	4811	386	8,02
Собствен капитал	5016	4515	501	11,09
Дългоср. и краткоср.пасиви	7578	7558	20	0,26
Коеф. на рентабилност на продажбите	0,096	0.178	-0,082	-1,46
Коеф. на рентабилност на соб.капитал	0,099	0.188	-0,089	47,34
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,066	0.098	-0,032	-32,65

От постигнатите финансово-икономически показатели е видно, че предприятието отговаря на всички критерии за "действащо предприятие". Дружеството няма необходимост и намерение да ограничи или намали чувствително размера на дейността си.

ТРУД И РАБОТНА СИЛА

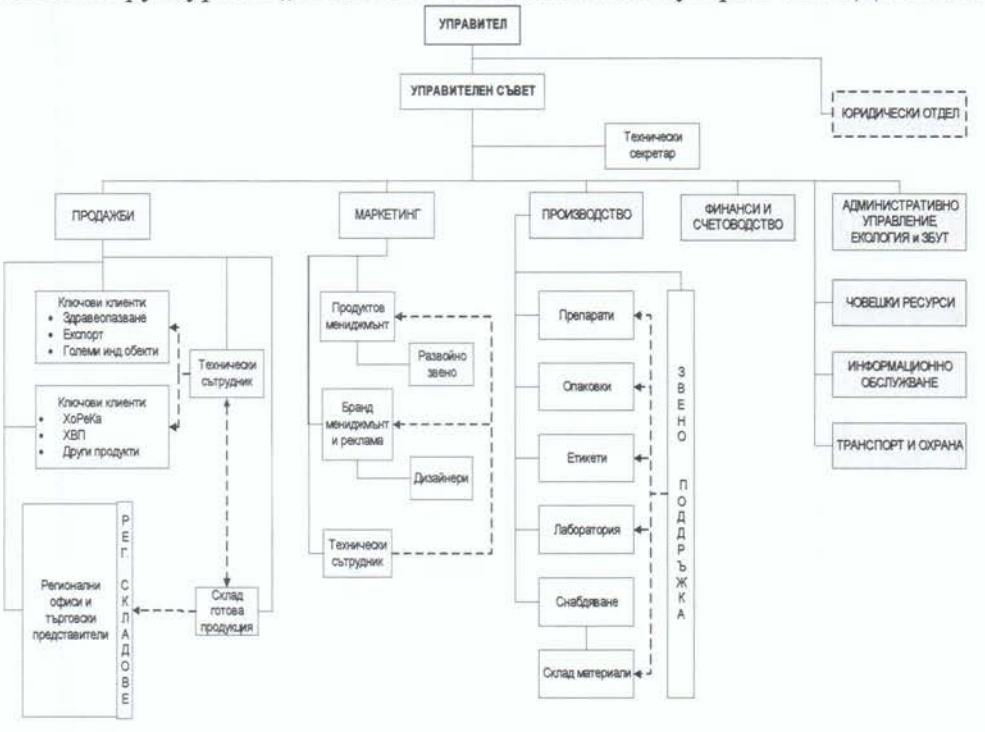
Средната численост на персонала по трудови правоотношения за 2011 г. без лицата в отпуск по майчинство е както следва:

- Ръководни кадри 8
- Аналитични специалисти 7
- Приложни специалисти 28
- Административен персонал 5

- Персонал , зает с услуги за населението 1
- Квалифицирани производствени работници 4
- Оператори на машини и съоръжения 20
- Професии неизискващи спец.квалификация 5

Управителят на компанията е нает по договор за управление и контрол.

Организационната структура на „Хигиенно-Медицинска Индустрия“ ЕООД е следната:



Вероятно бъдещо развитие на предприятието

Като цяло планираме нарастване на приходите през 2012г., тъй като сме инвестирали в разработването на нова продуктова гама базираща се на живи микроорганизми и ензими. Разширили сме производството си с изработката на опаковките на нашите изделия.

През 2012 г. „Хигиенно-Медицинска Индустрия“ ЕООД планира увеличение на износа на продукция в Румъния, Украйна, Молдова, Турция и Дубай.

Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност.

Информация , изисквана на основание чл. 187 д и 247 от ТЗ

Информацията е неприложима за дружеството

30,03,2012 г . Управител:.....