

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Ръководството
"Хибридна микроелектроника" АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Хибридна микроелектроника" АД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 година и отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал, отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения 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 финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен 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; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

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 беше 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.

База за становище

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

Одиторско мнение

По наше мнение, финансовия отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Дружеството към 31.12.2009 год., както за неговите финансови резултати, промяната в паричните потоци и собствения капитал за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността на Дружеството относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2009 г. по отношение на финансовата информация.

24.03.2010 г.
гр. София


.....0169.....
Бойко Маринов
дипломиран експерт-счетоводител
регистриран одитор

Годишен доклад и финансов отчет
31 декември 2009 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„ХИБРИДНА МИКРОЕЛЕКТРОНИКА” АД

Гр.София,ул."Райко Алексиев"№ 46Б

Предмет на дейност:

Научно-изследователска, проектно-конструкторска, производствена, инженерингова и посредническа в областта на информационните и други високи технологии, микроелектрониката, производства в „чисти помещения”, търговия в страната и чужбина, отдаване под наем на сгради, помещения, машини и съоръжения.

Собственост:

100% частна

Капитал:

(215 500) лева, разпределен в 68000 акции на приносител по 1/един/лв.и 147500 поименни акции по 1 /един/ лв. всяка.

Акционери:	Участие в капитала:
Кръстин Петков Батев	33.592
Мартина Иванова Вълчева	10.970
Тихомир Борисов Таков	1.262
Камен Венциславов Фильов	22.622
Акции на приносител	31.554
Общо:	100.00%

Представителство и управление:

Дружеството се представлява и управлява от **Кръстин Петков Батев – изп. директор, Камен Венциславов Фильов и Мартина Иванова Вълчева – заедно и поотделно**

История

Търговско дружество „ХМЕ”АД е учредено с решение на СГС №1/23.04.1998г. по фирмено дело 4970/1998г. с капитал от 50 000 000лв. С решение №3/28.06.2000г. на СГС, дружеството деноминира капитала си от 50 000 000лв. на 50 000 /петдесет хиляди/лв. С решение№5/04.06.2002г. следва увеличение на капитала от 50 000лв. на 118 000лв./сто и осемнадесет хиляди/лв., а с решение №7/02.04.2007г. на СГС, дружеството увеличава капитала си от 118 000лв на 215 500лв./двеста и петнадесет хиляди и петстотин/лв. разпределен в 215 500бр.акции, с номинална стойност 1лв., от които 68000 акции на приносител и 147 500 бр.поименни акции.

Изпълнителен директор:


/Кръстин Батев/

02 февруари 2010г.

БАЛАНС

на Х М Е АД

ЕИК 121666113

към 31.12.2009

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН И НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	216	216
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	201	201
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи			ІV. РЕЗЕРВИ		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	291	291
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І:			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			4. Други резерви	8	8
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 033	1 041	Общо за група ІV:	299	299
— земи	860	860	V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ОТ МГ, В Т.Ч.:		
— сгради	173	181	— Неразпределена печалба	445	310
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	15	22	— Непокрита загуба	(145)	(145)
3. Съоръжения и други ДМА	61	64	Общо за група V:	300	165
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	94	135
Общо за група ІІ:	1 109	1 127	Общо за РАЗДЕЛ "А":	1 110	1 016
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове от предприятия в група	274	274	1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			— отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоц. и смесени предпр.			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми					
7. Изкупени собствени акции по номинална ст-т в хил. лв.					
Общо за група ІІІ:	274	274	Общо за групата:		
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
Общо за РАЗДЕЛ "Б":	1 383	1 401	Общо за РАЗДЕЛ "Б":		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Задължения по облигационни заеми, в т.ч.:		
1. Материали и суровини			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		24
— продукция			до 1 година		
— стоки			над 1 година		24
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
Общо по група І:			до 1 година		
ІІ. ВЗЕМАНИЯ			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	46	42	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	175	210
над 1 година			до 1 година	24	164
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	59	82	над 1 година	151	46
над 1 година			5. Други задължения, в т.ч.:		
3. Други вземания, в т.ч.:	12		— други задължения, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
Общо по група ІІ:	117	124	над 1 година		
над 1 година			— към персонала, в т.ч.:	302	347
ІІІ. ИНВЕСТИЦИИ			до 1 година	302	347
1. Акции и дялове на предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собств. акции по номинална ст-т в хил. лв.			— осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо по група ІІІ:			над 1 година		
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			— данъчни задължения, в т.ч.:	42	47
1. Парични средства в брой	3	2	до 1 година	21	26
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	126	116	над 1 година	21	21
Общо за група ІV:	129	118	Общо за групата:	175	234
Общо за РАЗДЕЛ "В":	246	242	Общо за РАЗДЕЛ "В":	519	628
			до 1 година	45	190
			над 1 година	474	438
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1	Г. ФИНАНСИРАНЕ И ПРИХОДИ ЗА БЪД. ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	1 629	1 644	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	1 629	1 644
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

11.03.10г.

Съставител:

Н.Иванова

Ръководител:

К.Фильов



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ХМЕАД**
ЕИК **121666113**
към **31.12.2009**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	1 161	1 204
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	791	843	а) Продукция	16	25
а) суровини и материали	719	786	б) Стоки		
б) външни услуги	72	57	в) Услуги	1 145	1 183
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	208	240	2. Увеличение на зап.продукция и НП		
а) разходи за възнаграждения	181	214			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	27	26	3. Разходи за придобиване активи по С.Н.		
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	34	28	4. Други приходи, в т.ч.:	15	141
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	34	28	- приходи от финансиране		
- разходи за амортизация	34	28	- приходи от суровини и материали		
- разходи за обезценка			- приходи от продажба на дълготр. активи	15	141
б) разходи за обезценка на текущ КА			ОБЩО приходи от оперативна дейност	1 176	1 345
			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	33	70	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
а) балансова ст-ст на продадени активи	13	60	- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други	20	10			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1 066	1 181			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	5	9	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		
а) разходи, свързани с предпр. от група		7	- приходи от предприятия от група		
б) отрицат. разлики от опер.с фин.активи	1	2	- полож.разл.от операции с фин.активи		
в) разходи за лихви	4		- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други			- други		
Общо финансови разходи (6 + 7)	5	9	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
8. Печалба от обичайната дейност	105	155	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
- в това число за природни и др. бедствия			- в това число получ. застр. обезщетения		
Общо Разходи	1 071	1 190	Общо Приходи	1 176	1 345
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)			(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)		
10. Счетоводна Печалба	105	155	10. Счетоводна Загуба		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Разходи - ОБЩО Приходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	11	20			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба (балансова)	94	135	11. Загуба (балансова)		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 + 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	1 176	1 345	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	1 176	1 345

11.03.2010г.

Съставител :
Н.Иванова

Ръководител :

К.Фильов

0169

ЕИК
Външна
Регистрация



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ХМЕАД
121666113
31.12.2009

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 408	927	481	1 691	545	1 146
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		259	(259)		238	(238)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		24	(24)			
Плащания при разпределения на печалби					41	(41)
Други парични потоци от основната дейност		143	(143)		590	(590)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1 408	1 353	55	1 691	1 414	277
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	14	34	(20)	104	22	82
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	14	34	(20)	104	22	82
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците					316	(316)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	60	60			17	(17)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори		24	(24)			
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	60	84	(24)		334	(334)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 482	1 471	11	1 795	1 770	25
Д. Парични средства в началото на периода			118			93
Е. Парични средства в края на периода			129			118

11.03.10г.

Съставител :

Н.Иванова

Ръководител :

К.Фильов

0169

Бойко
Иванов

Ръководител од.т.с.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ХМЕАД
121668113
31.12.2009

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	прамии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					фин. резултат от минали години	текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	216	-	201	291	-	-	8	310	(145)	135	1 016
1. Промени в счетоводната политика											
2. Грешки											
3. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
4. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
--- увеличение											
--- намаляния											
5. Финансов резултат за текущия период											
6. Разпределение на печалбата, в т.ч.:											
--- увеличение											
--- намаляния											
7. Покриване на загуба											
8. Последващи оценки на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаляние											
9. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	216		201	291			8	310	(145)	229	1 110
10. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	216		201	291			8	310	(145)	229	1 110

11.03.10г.

Съставител: 
Н.Иванова

Ръководител: 
К.Фильов

