

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010Г.

Данни за предприятието:

- Наименование: ХЕНД
- Правна форма: ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ
- ЕИК: 103597021
- Седалище и адрес на управление: ГР.ВАРНА, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Адрес за кореспонденция: ГР.ВАРНА, П.К.9002, РАЙОН ОДЕСОС, БУЛ.ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ 25
- Капитал: 8 000 лева - 80 дяла по 100 лева всеки.

Финансовият отчет:

- се отнася само за предприятието;
- се отнася за периода от 01.01.2010г. до 31.12.2010г. ;
- е изготвен на 31.03.2011г.;
- е изготвен в български лева, а числата са в хиляди лева;
- е обявен за публикуване на 05.04.2011г. с протокол.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

- 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;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

База за оценяване, използвана при изготвяне на финансовия отчет - историческа цена.

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост, под който даден нематериален актив се признава като текущ разход, е **700 лв.**

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост, под който даден материален актив се признава като текущ разход, е 700 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Инвестиционни имоти

През текущия и предходния период в предприятието не са налице инвестиционни имоти

Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи представляват инвестиции (притежавани акции или дялове) в дъщерни, асоциирани или смесени предприятия, предоставени дългосрочни заеми и други дългосрочни вземания.

Инвестициите в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия се отчитат първоначално по цена на придобиване, която представлява справедливата стойност на активите, с които е заплатена инвестицията и преките разходи във връзка с придобиването.

Последващата оценка на инвестициите се извършва по себестойностния метод в съответствие със СС 28.

Предоставените дългосрочни заеми и другите дългосрочни вземания се оценяват първоначално по тяхната цена на придобиване, която е справедливата стойност на даденото и разходите по извършването на сделките. Последващо те се отчитат по амортизируема стойност, а когато нямат фиксиран падеж по себестойност.

Финансови инструменти

Предприятието не използва финансови инструменти (деривативи) с цел минимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна база.

Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са: непрекъснато наблюдение и контрол върху разчетите с доставчици и клиенти.

Информация за счетоводната политика на предприятието по отношение на наличните финансови активи и пасиви е оповестена в Дългосрочни вземания, Текущи вземания, Задължения.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях е приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, стоки, продукция, незавършено производство.

Стоките и материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Продукцията се оценява първоначално по нейната себестойност, която включва стойността на употребените материали и разходите за преработка. Разходите за преработка включват преките разходи свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи. Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произвеждан продукт според нормалния производствен капацитет на производствените мощности. При нисък обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция не се увеличава. В този случай неразпределените общопроизводствени разходи се отчитат като текущ разход. При висок обем на производство размерът на постоянните общопроизводствени разходи за единица продукция се намалява.

Променливите общопроизводствени разходи се разпределят за всеки произведен продукт на базата на реалното използване на производствените мощности.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност“, която се изчислява след всяка доставка.

Текущи вземания

Текущите вземания могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземания първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за дадената валута.

Получените разлики при оценката на текущите вземания в чуждестранна валута се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;

- възмездно прехвърляне на вземането;

- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;

- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо - отписва се само недължимата част от вземането;

- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон;

- при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено; отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции

Не са налице такива в предприятието.

Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута в края на всеки месец се оценяват по курса на БНБ за дадената валута. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал

Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:

- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството. Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи. Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.
- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокрытите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Провизии, сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

В края на всеки календарен месец задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции, се оценяват по централния курс на БНБ за съответната валута. Получените при тези оценки разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденди и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен. Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;

Бизнескомбинации

Бизнескомбинацията придобиване се отчита чрез прилагането на счетоводния метод на покупко-продажбата. Всяко повишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи към датата на придобиването, се отчита като положителна репутация. Положителната репутация се амортизира на систематична база по време на полезния й живот. Възприетият метод за амортизация на положителната репутация е линейният метод. След първоначалното признаване положителната репутация се отчита по стойност, намалена с начислената амортизация и всякакви натрупани загуби от обезценка. Повишението на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването се отчита като отрицателна репутация. Отрицателната репутация се третира и отразява в актива на баланса като отрицателна величина, намалена с начислената амортизация.

Отрицателната репутация, съответстваща на определена сума на бъдещи разграничими загуби и разходи, които не представляват разграничими пасиви към датата на придобиването, се отчита като приход в периода, в който се отчитат очакваните загуби и разходи. Когато отрицателната репутация не може да бъде определена като разграничими очаквани бъдещи загуби и разходи, установени надеждно към датата на придобиване, тя се отчита като приход в отчета за приходите и разходите, както следва: сумата, надхвърляща справедливите стойности на разграничимите непарични активи се признава веднага за приход, а сумата, която не надхвърля справедливите стойности на разграничимите непарични активи, се признава систематично като приход по линейния способ за срок, определен въз основа на оставащия осреднен полезен срок на годност на разграничимите придобити амортизируеми активи.

Признаване на приходи от строителни дейности

През отчетния и предходния период не са осъществявани строителни дейности, респективно не са реализирани приходи по договори за строителство.

Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценено намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;
- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

Отчетени разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет	1 564 хил.лв.
Отчетените приходи, които не са платени към датата на финансовия отчет	207 хил.лв.
Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет	1EUR = 1.95583 лв. 1USD = 1.47276 лв.
Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала	няма такива
Издадени от предприятието ценни книжа	няма издавани
Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление	няма предоставени
Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление:	няма предоставени
Дружеството е дъщерно дружество на	ХЕПИ ЕАД
Задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години	няма такива
Задължения в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения	няма такива
Данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност	на управляващия орган не са известни
Отклонение от счетоводните принципи и възприетата счетоводна политика	няма допуснато

Средносписъчен брой и възнаграждение на персонала по категории:

Категория персонал	Средносписъчен брой	Възнаграждение в хил.лева
Управленски персонал	8	41
Аналитични специалисти	-	-
Техници и други приложни специалисти	1	5
Административен персонал	7	31
Персонал зает с услуги за насел., охрана и търговия	436	1 765
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	2	7
Професии, неизискващи специална квалификация	49	169
ОБЩО:	503	2 018
Разходи за осигуровки в т.ч.		361
• свързани с пенсии		217

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

Дълготрайни нематериални активи

	31.12.2010г.	хил.лв. 31.12.2009г.
Балансова стойност на нематериалните активи с ограничения върху правото на собственост (залози) – по групи активи:	0	0
Стойност на поетите ангажименти за придобиване на нематериални активи, включително размера на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността нематериални активи – чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на нематериалните активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Обща сума на разходите за текущия отчетен период за изследователска дейност.	0	0
Обща сума на разходите за развитие за текущия отчетен период и с натрупване.	0	0
Стойност на нематериалните активи, придобити от развитие през текущия отчетен период.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи в т.ч.:	70	196
• ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ	40	40
• ДРУГИ ДЪЛГ. НЕМАТ. АКТИВИ	30	156

Дълготрайни материални активи

	31.12.2010г.	хил.лв. 31.12.2009г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	0	0
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи в т.ч.:	957	3 834
• АВТОМОБИЛИ- 25%	10	387
• КОМПЮТРИ-2003- 50%	147	148
• МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ- 20%	3	18
• МАШИНИ-2003- 30%	620	1 136
• СГРАДИ- 4%		938
• СТОПАНСКИ ИНВЕНТАР- 15%	20	38
• СТОПАНСКИ ИНВЕНТАР-2003- 15%	87	1 113
• СЪОРАЖЕНИЯ И ПРЕДАВАТЕЛНИ- 4%	-	33
• ТРАЙНИ ПОКРИТИЯ- 10%	-	23

Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива. Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машины, оборудване, съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти, софтуер	50%
Права върху интелектуална собственост	
Други дълготрайни нематериални активи	15%

Дългосрочни финансови активи: Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

Отсрочени данъци	хил. лв.	
Показател	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода	569	8
• Данъчни загуби за пренасяне	379	-
• Непризнати разходи за лихви	111	-
• Неизползвани компенсируеми отпуски	79	8
Признати през периода	76	8
• Данъчни загуби за пренасяне	-	-
• Непризнати разходи за лихви	-	-
• Неизползвани компенсируеми отпуски	76	8
Обратно проявление през периода	498	-
• Данъчни загуби за пренасяне	320	-
• Непризнати разходи за лихви	111	-
• Ползвани компенсируеми отпуски	67	7
Салдо в края на периода	146	9
• Данъчни загуби за пренасяне	59	-
• Непризнати разходи за лихви	-	-
• Неизползвани компенсируеми отпуски	88	9

Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е **375 хил.лв.**

Няма наличие на обстоятелствата, които да водят до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност.

Няма дадени в залог за обезпечаване на пасиви стоково-материалните запаси.

Търговски вземания	В хиляди лева	
Наименование	Към 31.12.2010г.	Към 31.12.2009г.
Вземания от клиенти	319	431
Вземания по предоставени аванси	0	0
Вземания от предприятия от групата в т.ч.:	217	67
- вземания от продажби на активи и услуги	208	219
- вземания по предоставени аванси	9	21
- вземания по предоставени заеми	1	0
- вземания от съучастия	-	-
Вземания от асоциирани и смесени предприятия	0	2
- вземания от продажби на активи и услуги	-	2
- вземания по предоставени аванси	-	0
- вземания по предоставени заеми	-	-
Други вземания, в т.ч.:	10	16
- вземания от продажби на активи и услуги	-	0
- вземания по предоставени заеми	-	7
- съдебни и присъдени вземания	-	-

- вземания по липси и начети	-	4
- данъци за възстановяване	3	3
- вземания от персонала	-	2
- вземания от съучастия	-	-
- други	7	-
Общо	546	516

Парични средства		В хиляди лева
Наименование	Към 31.12.2010г.	Към 31.12.2009г.
Парични средства в лева	186	297
Парични средства в чуждестранна валута	-	-
Блокирани парични средства	1 611	1506
Общо	1 797	1 803

Разходи за бъдещи периоди		В хиляди лева
Вид на отсрочения разход	Сума	
Краткосрочни разходи – до 1 година в т.ч.:	200	
• Застраховки автомобили	9	
• Имуществени застраховки	6	
• Абонаментно поддържане	11	
• Наеми	145	
• Реклама	2	
• Лихви лизинг	27	
Дългосрочни разходи – над 1 година в т.ч.:	-	
Общо:	-	

Основен капитал	2010			2009	
	Брой дялове	Номинална стойност лв. на 1 дял	%	Брой дялове	%
Съдружници					
ХЕПИ ЕАД	80	100	100	80	100

Получени кредити				хил.лв.
Кредит:	Салдо към 31.12.2010г.	Годишна лихва в %	Падеж	Опис на предоставеното обезпечение
Търговски заем от свързани лица в т.ч.:	1 092			
• ХЕПИ ЕАД	1 092	10	2011	
Търговски заеми от трети лица в т.ч.:	-			
Банкови кредити в т.ч.:	-			
Общо:	1 092			

Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг					хил.лв.
Лизингови договори	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината	Лихвен %	Предоставено обезпечение	Краен срок на договора
Договори за финансов лизинг в т.ч.:	-				
Договори за експлоатационен лизинг в т.ч.:	-				
Общо:	-				

- Отчетната стойност на дълготрайните активи по неприключили договори за финансов лизинг към 31.12.2010г. е 0 хил.лева.
- Общата сума на вземанията по лизингови договори: няма вземания
- Отчетната стойност на активите по видове и начислената към датата на съставянето на отчета амортизацията по експлоатационни лизингови договори е:
 - Към 31.12.2010г. в баланса на дружеството няма заведени активи отдавани по договори за оперативен лизинг през 2010г.

Текущи данъчни задължения		в хиляди лева
Наименование	Към 31.12.2010г.	Към 31.12.2009г.
ДДС за внасяне	30	22
Данък върху доходите на физическите лица	14	14
Местни данъци и такси	-	0
Задължения за корпоративен данък	-	0

Други данъци	-	0
Общо	44	36

Финансираня и приходи за бъдещи периоди: няма такива

Сделки със свързани лица:

Наименование на свързаното лице	Описание на типа свързаност	Сделки през годината					Към 31.12	
		Покупки	Продажби	Пред. заеми	Пол. заеми	Лихви	Вземания	Задължения
АКВА ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
АРЕА ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	6	0	0	0	7	27
БАР ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	76	37	0	0	0	13	6
ДЖУЛАЙ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	1	0
ДИН ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ЕЙЧ БИ ДЖИ АСЕТС МЕНИДЖМЪНТ ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	11
ЕЙЧ БИ ДЖИ ФОНД ЗА ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ АДСИЦ	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
ИНДАСТРИЪЛ КЕЙТЪРИНГ ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
КАФЕ ЕКСПРЕС ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
КОНСОРЦИУМ ХЕПИ-ЗЛАТНИ ПЯСЪЦИ ДЗЗД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
КОНТРАСТ ИНВЕСТ АД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
КОНТРАТ ИНВЕСТ СОФИЯ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
МАЙ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	2	0	0	0	0	9	9
О.К.-2 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	8	0
О.К.-99 ООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
ОРЛИН ИВАНОВ ПОПОВ	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	0	0	0	0	0	0	0
ПРЕШЪС ЕООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
ПРИВИЛИДЖ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	57	177	0	0	0	177	15
ПРИВИЛИДЖ САНДАНСКИ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	161	0	0	0	0	0	0
РОУЕЛ БЪЛГАРИЯ ООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
САУТ ПАРК ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
СТОЛОВО ХРАНЕНО ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ТЕМПЛАР ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ТЕОДОРА ИВАНОВА ПОПОВА	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	0	0	0	0	0	0	0

ХБГ ПАРК ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕНД 2 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕНД БУРГАС ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	55	0	0	0	0	0	0
ХЕНД ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕНД ПЛОВДИВ ООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИ 2 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИ 2000 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	82	0	0	0	0	1	163
ХЕПИ БЪЛГАРИЯ ЕАД	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИ ЕАД	лица, едното от които упражнява контрол спрямо другото	2457	36	0	1669	90	2	2343
ХЕПИ ЛЕЙДИ ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	1645	53	0	0	0	0	161
ХЕПИ ХЕНД ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХЕПИНЕС ЕООД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	12	6	0	0	0	0	0
ХЕСТИЯ-77 ЕООД	лица, чиято дейност се контролира от трето лице или от негово дъщерно дружество	0	0	0	0	0	0	0
ХОТЕЛ ОРБИТА ЕАД	лица, в чийто управителен или контролен орган участва едно и също юридическо или физическо лице	0	0	0	0	0	0	0
Общо:		4547	315	0	1669	90	218	2735

По извършените сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Провизии, условни активи и пасиви

През отчетния период е призната провизия за наем на недвижим имот в размер на 188 хил.лева.

Провизира се наемът за ресторант "Хепи-Рубин" намиращ се в гр.София, пл.Света Неделя 4, поради неизяснен собственик на недвижимият имот и съдебни спорове между претендентите за собственик. Наемът ще се провизира до изясняване на собственика и сключване на договор за наем. Наемът, изчислен на база на последния сключен договор и коригиран с индекса на инфлацията се превежда по набирателна сметка до приключване на делото за определяния на собственика на имота.

Към 31.12.2010г. натрупаните провизии за наем са в размер на 850 хил.лв. Върху провизията не е начислен и отсрочен данък.

Разходи

През отчетният период са отчетени следните съществени разходи за външни услуги в хил.лева, както следва:

Суровини и материали в т.ч.:	1 458
Електроенергия	544
Инвентар и консумативи заведения и кухни	366
Рекламни материали	129
Вода, парно	76
ММП до 500лв.	72
Работно облекло	58
Газ П+Б, въглища	47
Резервни части за МСО	36
Почистващи препарати	30
Горива /бензин, дизел, газьол./ за МПС и хотел	29
Канцеларски мат-ли-офис консумативи	25
Строителни и ВиК материали; Инструменти	17
Ел. Материали	15
Резервни части за товарни МПС	7
Материали по охрана на труда	4
Компютърни консумативи	3

Външни услуги в т.ч.:	3 842
Наеми	1 560
Франчайз	1 050
Рекламни и маркетинг. услуги	626
Счетоводни, одиторски услуги	167
Охрана, СОД, Платен паркинг	82
Граждански договори	59
Услуги Почистване, Сметоизвозване, Депаратизация ...	59
Кабелна телевизия	45
Ремонтни услуги	43
Абонаментна поддръжка	35
Застраховки	28
Консултантски услуги; Преводи, легализации; Обяви	17
Телефонни разходи-всички оператори	16
Юрид. услуги; съдебни, нотариални и ведомствени такси	14
Украса, Озеленяване, Наем растит-ст ресторанти	13
Транспортни и спедиторски услуги	11
Услуги по охрана и безопасни условия на труда	6
Ремонт и поддръжка на МПС за осн. дейност; ГТ Прегледи	4
Търг. отстъпки, Комисионни, Бонуси	3
Абонамент вестници, списания	2
Интернет и компютърни услуги	2

През 2010г. предприятието е начислило суми за независим финансов одит в размер на 6 хил.лв.

Приходи

През отчетният период са отчетени следните приходи от оперативна дейност в хил.лева, както следва:

Приходи в т.ч.:	14 898
Приходи от стоки заведение	14 590
Приходи от продажби на ДА	144
Приходи от препродажба стоки	101
Приходи от наеми	41
Приходи от обслужване на клиенти	13
Приходи от рекламни услуги	3
Приходи от продажби на материали	3
Приходи от пренаети обекти	3

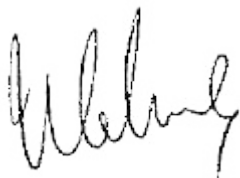
Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика и корекция на счетоводни грешки.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

05.04.2011г. Съставител: Иван Игнев



Ръководител: Калоян Благоев

