ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
на "АЙ ПИ ЕМ" ЕООД
За период,завършващ на 31 декември 2013 год.

хил.лв.

Наименование на приходите и разходите	31.12.2013	31.12.2012
Нетни приходи от продажби	**119**	**151**
Себестойност на продажбите	**10**	**409**
Брутна печалба/загуба	**109**	**(258)**
Оперативни разходи		
Разходи за материали	22	51
Разходи за външни услуги	45	78
Разходи за персонала	53	224
Амортизация	383	636
Други оперативни разходи	2504	621
Всичко оперативни разходи	**3007**	**1610**
Оперативна печалба/загуба	**(2 898)**	**(1 868)**
Финансови приходи/разходи	**38**	**88**
Печалба/загуба преди данъци	**(2 936)**	**(1 956)**
Разходи от данъци върху печалбата		
Чиста печалба/загуба	**(2 936)**	**(1 956)**

25.03.2014

Съставител
/Н.Николова/

Управител:
/инж.И.Минев/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на АЙ ПИ ЕМ ЕООД
За период,завършващ на 31 декември 2013 год.

хил.лв.

Раздели и балансови пера	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
Имоти, машини съоръжения и други ДМА	17595	18225
Нетекущи нематериални активи	1	1
Разходи за придобиване на ДМА	1140	1140
Участие в други предприятия	65	65
Отсрочени данъчни активи	194	194
Всичко нетекущи активи	**18995**	**19625**
Текущи активи		
Материални запаси	87	2535
Вземания и предоставени аванси	19154	19170
Парични средства	0	
Всичко текущи активи	**19241**	**21705**
ВСИЧКО АКТИВИ	**38236**	**41330**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Основен капитал	305	305
Резерви	13259	13261
Печалби/загуби от минали години	(10 307)	(8 353)
Текущ финансов резултат	(2 936)	(1 956)
Всичко собствен капитал	**321**	**3257**
Нетекущи пасиви	**13379**	**13563**
в т. ч. Търговски заеми	13224	13224
Текущи пасиви /задължения към доставчици, персонала, бюджета и др.	**6074**	**6048**
ФИНАНСИРАНИЯ	**18462**	**18462**
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**38236**	**41330**

25.03.2014

Съставител:
/Н.Николова/

Управител:
/инж.И.Минев/

СПРАВКА (БЕЛЕЖКИ) КЪМ БАЛАНСА
на АЙ ПИ ЕМ ЕООД
към 31.12.2013г.

хил.лв.

№	СЪДЪРЖАНИЕ	31.12.2013 г.	31.12.2012
1	2	3	4
1	**Имоти, машини, съоръжения и др. ДМА**	**17595**	**18225**
	Земи	13123	13136
	Сгради	1120	1144
	Машини и оборудване	2543	3266
	Съоръжения	243	284
	Транспортни средства	242	64
	Компютърна техника	8	10
	Обзавеждане и трайни активи	44	48
	Дру и дълготрайни материални активи	272	273
2	**Разходи за придобиване на ДМА**	**1140**	**1140**
3	**Материални запаси**	**87**	**2535**
	Материали	86	87
	Продукция		2447
	Стоки	1	1
4	**Търговски и други вземания**	**19154**	**19170**
	Вземания от клиенти извън група	71	76
	Вземания от свързани лица	18462	18459
	Вземания по предоставени аванси	381	397
	Дру и вземания	240	238
5	**Текущи задължения**	**6074**	**6051**
	Задължения към доставчици извън група	3837	3857
	Задължения към свързани лица	123	3
	Задължения по получени аванси	843	843
	Други задължения /задължения към персонала, бюджета и др./	1271	1348
6	**Основен капитал**	**305**	**305**
	Записан	305	305
	Внесен	305	305
7	**Резерви**	**13428**	**13428**
	Общи резерви	236	236
	Резерви от оценки на активи	13192	13192

25.03.2014

Съставител:
/Н Николова/

Управител:
/инж.И.Минев/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "АЙ ПИ ЕМ" ЕООД
за годината,завършваща на 31 декември 2013 год.

хил.лв.

Наименование на паричните потоци	31.12.2013	31.12.2012
Наличности от парични средства на 1 януари	-	-
Парични средства от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	89	181
Плащания на доставчици и други кредитори	(55)	(115)
Възстановени данъци,осигуровки и други		
Плащания за заплати,осигуровки и други	(28)	(73)
Изплатени данъци		
Платени лихви		
Други парични потоци		14
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**6**	**7**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Получени краткосрочни заеми		
Платени заеми и лихви	(6)	(6)
Други парични потоци		(1)
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(6)**	**(7)**
Изменение на наличностите през годината	-	-
Парични наличности в края на периода	-	-

25.03.2014

Съставител:
/Н.Николова/

Управител:
/инж.И.Минев/

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "АЙ ПИ ЕМ" ЕООД
за годината,завършваща на 31 декември 2013 год.

в хил.лв.

Показатели	Основен капитал	Премии от емисии	Преоценъчен резерв	Общи резерви	Допълнителни резерви	Печалба/загуба	Общо
Салдо на 1 януари 2013	305		13 192		69	(10 309)	3 257
							-
Разпределение на печалбата за:							-
Дивиденти							-
Основен капитал							-
Резерви							-
Покриване на загуби							-
Финансов резултат за тек период						(2 936)	(2 936)
Емисия на акции през годината							-
Последващи преоценки на дълго-трайни активи							-
Други изменения на собств.капитал							-
Салдо към 31 декември 2013	305	-	13 192	-	69	(13 245)	321

25.03.2014

Съставител:
/Н.Николова/

Управител:
/инж.И.Минев/

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на фирма АЙ ПИ ЕМ ЕООД
за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края	Балансова стойност
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода(1+2-3)	Увеличение	Намаление	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	отписана през периодапериода	в края на	Увеличение	Намаление	(от периоди (11+12-13)	(7-14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	0
3. Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума I	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	0
II.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч	14392	0	0	14392	0	0	14392	112	37	3	149	0	0	149	14243
- земи(терени)	13175	0	0	13175	0	0	13175	39	15	0	52	0	0	13123	12524
- сгради	1217	0	0	1217	0	0	1217	73	24	0	97	0	0	97	1120
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4 917	0	489	4428	0	0	4428	1 349	477	240	1586	0	0	1885	2542
3. Съоръжения и други	1 097	0	0	1 097	0	0	1 097	214	73	0	287	0	0	287	810
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 140	0	0	1140	0	0	1140	0	0	0	0	0	0	0	1140
Обща сума II	21546	0	489	21057	0	0	21057	1675	587	240	2322	0	0	2322	18735
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНС	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	65	0	0	65	0	0	65	0	0	0	0	0	0	0	65
2. Предоставени заеми на предприятия в група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума III	65	0	0	65	0	0	65	0	0	0	0	0	0	0	65
IV.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	194	0	0	194	0	0	194	0	0	0	0	0	0	0	194
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКИВИ) I+II+III+IV	21806	0	489	21317	0	0	21317	1975	587	240	2322	0	0	2322	18995

Дата: 25.03.2014

Съставител:
/Н.Николова/

Управител:
/инж.И.Минев/

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "АЙ ПИ ЕМ " ЕООД
към 31 декември 2013

Учредяване, регистрация и правен статут на отчитащото се дружество

"АЙ ПИ ЕМ" ЕООД е регистрирано в Софийски градски съд по ф.д. 20008/1993 година с със седалище гр. София, община Слатина, ж.к. "Христо Смирненски" бл. 65 вх.В, адрес за кореспонденция: гр. София, кв. "Лозенец", ул. "Бунтовник" № 64 А и с предмет на дейност: изкупуване, рециклиране, обработка, сортиране и реализация на вторични метални и други отпадъци.

Срещу дружеството са заведени дела за обявяване в несъстоятелност по искане на Банка Пиреос България АД, , Райфайзен Лизинг България ООД и Мото Пфое ЕООД - т.д. 5669/2012 г. СГС и по искане на Пиреос Лизинг България АД- т.д. №8211/2012 г. СГС. Към настоящия момент делата са неприключени.

Същевремено, с цел запазване функционирането на производствената площадка в Русе, респективно, запазване и наличните работни места, дружеството отдаде наличните си дълготрайни активи под наем на АЙ ПИ ЕМ ТРЕЙД ЕООД по силата на договор от декември 2012 г.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване с решение на Управителя на дружеството на 26.03.2014 г.

Съгласно критериите за нетни приходи от продажби и числеността на персонала на дружеството за 2013 г. годишният отчет не подлежи на независим финансов одит.

Съставител на ГФО за 2013 година е Наталия Николова – главен счетоводител на АЙ ПИ ЕМ ЕООД.

Значими счетоводни политики.
База за изготвяне

През отчетния период дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, приетите промени и нови стандарти за финансови отчети от Съвета по МСС/СМСС/ .

При изготвянето на настоящия финансов отчет, дружеството съблюдава изискванията на приложимите международни стандарти, отнасящи се за съответните балансови пера и отчетни обекти.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на справедлива пазарна цена и себестойност на произведената продукция.

Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

Всички данни за 2013 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Нетекущи материални активи

Нетекущите материални активи са оценени по справедлива цена, намалена с размера на начислената амортизация.

Когато части /компоненти/ от нетекущите материални активи имат различна продължителност на полезен живот и могат да бъдат разграничими, те се отчитат като самостоятелни активи. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали за да се подмени /за подобрение/ отделна част от тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдещи икономически изгоди, по-големи от станадартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на нетекущите материални активи се признават за текущи в периода на възникването им.

Дружеството е приело стойностен праг на същественост 700 лв., под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Нетекущите материални активи по балансова стойност са докладвани в лицевата част на баланса. Движението на нетекущите материални активи е докладвано в приложението към баланса, което е неразделна част от настоящия годишен финасов отчет. Намалението им, отразено в баланса на предприятието, се дължи, както на начислените през година амортизации, така и на отписване на излезли активи.

Амортизация на нетекущите активи

Амортизациите на нетекущите материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, съгласно следните амортизационни норми:

Сгради и съоръжения	2%
Машини и оборудване	10%
Автомобили	7.5%
Офис обзавеждане	7.5%
Програмни продукти	25%
Компютри и периферни устройства	7.5%

Нетекущите нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Същите заемат несъществен дял от активите на дружеството.

Нетекущите нематериални активи са с балансова стойност 1 х.лв . заемат несъществена част от активите на дружеството.

Текущите активи /Материалните запаси/ - се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

Обезценка на материални запаси и бракуване

Съгласно МСС-2 през отчетния период е направена обезценка на МЗ (пластмаса) с последващото бракуване, поради технологична невъзможност да се третира пластмасата с машини, доставени по договор за финансов лизинг, тъй като бяха запечатени от Райфайзен Лизинг без обезпечителна заповед. Загубите от обезценка и брак общо са в размер на 2436 х.лв.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г. Те са отразени в Раздел В, Група II, на Актива на Баланса и включват вземания от контрагенти в размер на 71х.лв и Други вземания в размер на 18702 х.лв, от които 18462 х.лв представляват бъдещи вземания, предмет на висящ съдебен спор с Банка Пиреос България АД.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2013 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 304 700 лв.и е разпределен в 6 094 дяла по 50 лева всеки.

Едноличен собственик на капитала е Иван Петров Минев.

Като **Преоценъчен резерв** в перото Резерви на баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през предходните години оценки до справедливата стойност на притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи във връзка с прилагането на МСС. Преоценъчният резерв не участва при изготвяне на ДАП.

Нетекущите и текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г. и са отразени в съответните раздели и групи в пасива на баланса на дружеството.

В баланса на Ай Пи Ем ЕООД фигурират задължения по банкови кредити (Банка Пиреос България АД) в размер 13 223 х.лв., чиято изискуемост е оспорена изцяло по съдебен ред от дружеството по т.д. № 1021/ 2013 г. СГС. Наред с това, срещу банката е заведен осъдителен иск от дружеството от 04.12.2012 г. Задълженията към Райфайзен Лизинг България ООД, Мото Пфое ЕООД и Пиреос Лизинг България АД, са предмет на съдебни дела : т.д. № 2707/2013 г., т.д. № 5932/2013 г. и т.д. 3077/2013 г., като същите са оспорени като неоснователни, но фигурират в баланса в сумата на задължения към доставчиците.

Финансирания.

В раздел Г. на пасива на баланса са отразени приходи, които следва да се получат безвъзмездно през следващи отчетни периоди за финансиране на текущата дейност и ще послужат за погасяване на доказани задължения, съгласно договор за цесия № Ipmtr- 061212 от 06.12. 2012 г. с АЙ ПИ ЕМ ТРЕЙД ЕООД.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно- следствена връзка между тях. За 2013 г. приходите са формирани от извършването на услуги по преработка на кабелен скрап, през първите месеци от годината, както и приходи от наем на активите.

Разходи за данъци

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството не дължи данък върху печалбата / корпоративен данък/ поради реализираната загуба.

Дружеството е със счетоводна загуба в размер на 2 936 х.лв., която се дължи основно на обезценката на материалните запаси (пластмаса).

За данъчни цели финансовият резултат е преобразуван:

Увеличения: 3024 х. лв., от които непризнати разходи от последващи оценки на активи са в размер на 2391 х.лв

Намаления: 447 х.лв.

След преобразуване за данъчни цели финансовият резултат е данъчна загуба в размер на 359 х.лв.

Дивиденти

Предвид негативната икономическа ситуация не са вземани решения за раздаване на дивиденти.

Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Като свързани лица за АЙ ПИ ЕМ ЕООД се явява АЙ ПИ ЕМ Глобал /Румъния/, ЕРАС ООД и АЙ ПИ ЕМ ТРЕЙД ЕООД.

През периода не са извършвани сделки с АЙ ПИ ЕМ Глобал и ЕРАС ООД. Извършвани са сделки с АЙ ПИ ЕМ ТРЕЙД ЕООД- продажби на стойност 77319 лв. Сделките са осъществявани при обичайни пазарни условия.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след дата на баланса, които да налагат преизчисляване прекласифициране и оповестяване на отчета.

Това приложение е неразделна част от Годишния финансов отчет за 2013 година на "АЙ ПИ ЕМ" ЕООД гр. СОФИЯ.

25.03.2014 г.
гр.София

Управител:
Иван Минев

Съставител:
Наталия Николова