

БАЛАНС
ГР.СОФИЯ
на ХИМИС АСЕТ ЕООД

ЕНК- 201924742

31.12.2012Г.

АКТИВ

към

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (Х.ЛЕВА)		Раздели, групи, статии	Сума (Х.ЛЕВА)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ			І. Записан капитал		
І. Нематериални активи			ІІ. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и			ІV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І:			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
ІІ. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група ІV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба/загуба		
Общо за група ІІ:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	26	
ІІІ. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни		
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 асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
номинални стойност хил. лв.			до 1 година		
Общо за група ІІІ:			над 1 година		
ІV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":			до 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			над 1 година		
І. Материални активи			3. Получени аванси, в т.ч.		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	4		4. Задължения към доставчици, в т.ч.	32	
продукция			до 1 година		
стоки	4		над 1 година	32	
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.		
Общо за група І:	4		до 1 година		
ІІ. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	60		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
над 1 година	60		до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			предприятия, в т.ч.		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприя, в т.ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.			8. Други задължения, в т.ч.	4	
над 1 година			- към персонал, в т.ч.:		
Общо за група ІІ:	60		до 1 година		
ІІІ. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
номинални стойност хил. лв.			над 1 година		
3. Други инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	4	
Общо за група ІІІ:			до 1 година	4	
ІV. Парични средства, в т.ч.:			над 1 година		
- в брой			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	36	
- в безсрочни сметки (депозити)	1		до 1 година	32	
- блокирани парични средства			над 1 година		
Общо за група ІV:	1		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":	65		- финансирания	3	
Г. Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	65		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г":	3	
			СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	65	

Дата: март 2013

Съставител:
Димитър Мустайков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1

към

ЕИК-201924742

31.12.2012Г.

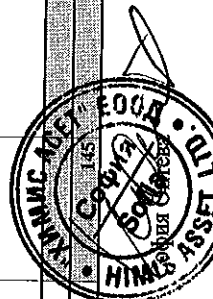
Наименование на разходите	Сума Х.ЛЕВА		Наименование на приходите	Сума Х.ЛЕВА	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби на:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5		а) продукция		
а) суровини и материали	3		б) стоки		145
б) външни услуги	2		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) Разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) Разходи за осигуровки, в т.ч.			4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		145
а) Разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации			- приходи, свързани с предприятия от група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) Разходи за обезценка на текущи (краткотрайни активи)			- приходи, свързани с предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	111		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) Други разходи			а) приходи, свързани с предприятия от група		
б) Отчетна стойност	111		б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	116		Общо финансови приходи (5+6+7)		
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:					
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови активи, в т.ч.:					
а) Разходи, свързани с предприятия от група					
б) Отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)					
8. Печалба от обичайна дейност					
9. Извънредни разходи			8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	116		9. Извънредни приходи		
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	29		Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		145
11. Разходи за данъци от печалбата	3		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	26		11. Загуба (10-ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	145		Всичко (Общо приходи + 11)		

Дата: март 2013

Съставител:

Димитър Мустаيفов

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКЪЯ МЕТОД

на ХИМИС АСЕТ ЕООД

ЕИК-201924742

31.12.2012Г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъп ления	Платяния	Постъп ления	Платяния
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	93	92	1	
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения				
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата				
7. Платяния при разпределение на печалби				
8. Други парични потоци от основна дейност				
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	93	92	1	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания				
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност				
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				
В. Парични потоци от финансова дейност				
1. Парични потоци от емитране и обратно придобиване на ценни книжа				
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5. Платяния на задължения по лизингови договори				
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
7. Други парични потоци от финансова дейност				
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	93	92	1	
Д. Парични средства в началото на периода				
Е. Парични средства в края на периода				

Дата: март 2013

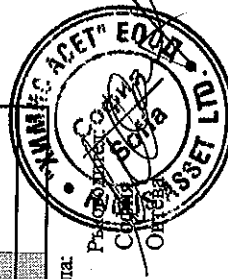
Съставител:

Димитър

Мустаيفев

контрол:

контрол:



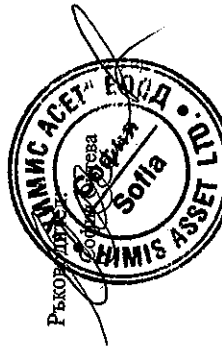
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на ХИМИС АСЕТ ЕООД
 ЕИК- 201924742 към 31.12.2012Г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви						Финансов резултат			Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Други	Печалба	Загуба			
				Общи	Специали зирани							
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1. Салдо в началото на отчетния период												
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период												
7. Разпределение на печалбата							29			29		
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки от активи и пасиви												
- увеличения												
- намаления												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период												
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина							29			29		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)												
							29			29		

Дата: март 2013

Съставител:
 Димитър Мустайков



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ/ДОКЛАД ЗА ДЕИНОСТА

КЪМ ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

НА „ХИМИС АСЕТ „ЕООД- ЕИК 201924742 ДДС НОМЕР BG 201924742

А. ИНДИФИКАЦИОННИ ДАННИ ЗА „ХИМИС АСЕТ ” ЕООД

„ХИМИС АСЕТ „ЕООД е регистрирана

ОТ СОФИЙСКИ ГРАДСКИ СЪД ПО ФИРМЕНО ДЕЛО №/2012г..

с основен капитал 5000 ЛЕВА

1.ИРЕНА МИХАЙЛОВА ОНТЕВА- СОБСТВЕНИК, УПРАВИТЕЛ

Дружеството е с основна дейност- ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО С ХИМИЧЕСКИ ПРОДУКТИ

Б. ОПИСАНИЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Б.1 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството изготвя годишния финансов отчет на база НСФОМСП,които са приложими за 2012 година.

За 2012 година „ХИМИС АСЕТ ” ЕООД не са налице обстоятелствата и критериите за финансов одит по Закона за счетоводството.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство-счетоводно,данъчно,търговско и социално и вътрешните нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството ,свързани със спецификата на производствената дейност,технологичните процеси,капацитетната мощност на машинния парк и реалния капацитет;организацията и управлението .

Годишният финансов отчет за 2012 година е изготвен :

а/ в съответствие с изискванията на принципите:

- текущо начисляване
- действащо предприятие
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- постоянство

б/ поддържане на счетоводна система,осигуряваща:

- всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа първични документи

- систематични счетоводни регистри
- синтетични и аналитични регистри с равенство между тях
- месечно ,тримесечно и годишно приключване
- прилагане на индивидуален сметкоплан
- периодично изготвяне на оборотна ведомост с месечен финансов резултат,тримесечно изготвяне на отчет за приходи и разходи;баланс

Б.2ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ,ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ:

1. Дълготрайни материални активи

- първоначално представяне на ДМА по цена на придобиване
- след първоначалното признаване на актива всеки отделен актив се отчита по цена на придобиване,намален с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценка-праг на същественост за признаване на ДМА 700 лв.
- амортизация-ДМА се амортизират по линеен метод при прилагане на следните амортизационни норми след въвеждане в експлоатация:

- сгради -4 %
- конструкции-,4%
- съоръжения -4%
- машини и оборудване – 30%
- други транспортни средства- 10%
- леки автомобили- 25%
- стопански инвентар- 15%
- други ДМА -15%
- компютърни конфигурации- 50%
- **счетоводната амортизация съвпада с данъчно-призната амортизация по ЗКПО.**

-отписването на ДМА се извършва при продажба след съпоставяне на постъпления от продажба и неговата балансова стойност,при трансформиране в друг актив по неговата балансова стойност и чрез ликвидирание,когато от него не се очаква никаква икономическа изгода.

- поддръжката и текущия ремонт се отчитат като текущи разходи,а подобренията като разходи за придобиване на ДМА с цел увеличаване на първоначалната стойност.

- разходите за работна заплата и осигуровки на работници,извършвали строително-ремонтни работи във фирмата се набират като разходи за придобиване на ДМА.

2. Нематериални дълготрайни активи

- първоначалната оценка е цената на придобиване
- препоръчителен подход след първоначалната оценка
- амортизацията е чрез прилагане на линеен метод
- амортизационната норма на програмни продукти- 50%
- счетоводната амортизация е равна на данъчно-признатата по ЗКПО
- отписването се извършва по балансова стойност

3. Краткотрайни активи на предприятието

3.1 Материални запаси

- заприходяването на материалните запаси се извършва по цена на придобиване или доставна стойност,която включва покупна цена,вносни мита,такси, разходи за доставката- превоз и товаро-разтоварни работи.

-заприходяването на готовата продукция се извършва ежемесечно по реална себестойност на база технологична карта след утвърдена заповед за капацитет на работа,фири,технологичен брак,незавършено производство и процент на разходите като компенсируем или некомпенсируем разход в бъдещи периоди,поради намален капацитет.

-методите на отписване са : конкретно определена цена,когато тяхното потребление е по конкретно определена партида и средно претеглена стойност

-продажната стойност се определя от ръководството със заповед.

- разликата между себестойността и продажната стойност се отчита като текущ приход или текущ разход.

- административните разходи и разходите по продажбата са текущ разход за съответния период,ако не са налице условия за тяхното разсрочване за бъдещи периоди,поради намален режим на работа или нерентабилен транспорт във връзка с нов пазар.

- метод на отписване на продажбите- конкретно определена цена на група стоки за вътрешен и външен пазар и средно претеглена стойност всеки месец.

- готовата продукция е предназначена за продажба.

-преките разходи се включват в готовата продукция на база преработена суровина и реален капацитет на работа на производствените мощности за месеца -100%вложена суровина по групи готова продукция в зависимост от определената продажна цена и

разпределение на останалите разходи в зависимост от капацита /по количество вложена суровина и по режими на работа.

-административните разходи като текущ разход се разпределят на база приходи от продажба

- разходите за продажба се отчитат като текущ разход на база приходи от продажби.

- при непълнен капацитет и нисък обем на производство част от преките разходи се разсрочват,за да не се увеличава себестойността на единица продукция и се признават при нормален капацитет.

- незавършеното производство представлява съвкупност от разходи,от които се очаква да се произведе продукцията.

3.2 За краткосрочните вземания се прилагат СС

- вземанията в чуждестранна валута се оценяват ежемесечно по фиксинг на БНБ

3.3 Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване.

-разликите от намаление и обмен на чуждестранна валута се отчита като текущи финансови разходи и приходи.

4. Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на всичките пасиви.

- други резерви представляват допълнително внесени вноски без регистрация по ТЗ на съдружниците без начисляване на лихви.

5. Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения,които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси-носители на икономическа изгода.

-класифицират се по баланс като:дългосрочни задължения и краткосрочни задължения като такива към финасови предприятия,доставчици и клиенти,персонала ,държавни институции и осигурителни организации.

6.Данъчните временни разлики се отчитат задбалансово.

7. Приходите на предприятието се състоят от продажба на собствена продукция и технологичен отпадък.

-сумата на прихода може надежно да бъде изчислена в лева и валута.

- приходите се признават при прехвърляне на собствеността и в съответствие изискванията на НСФОМСП 18-Приходи.

8. Финасовите разходи –лихви по заеми се осчетоводяват като текущ финасов разход .

9.Промените в счетоводната политика се извършват при изискване от Закона,стандартите или ако доведе до по-целесъобразно представяне на събитията във финасовите отчети на предприятието.

10. Събития,настъпили след последния ден на отчетната календарна година се отразяват в отчета .

В.ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ:

1. Разходите за придобиване на ДМА по стопански начин-нова сграда за готова продукция са представени в баланса по отчетна стойност като дълготраен актив в процес на изграждане и са в размер на х. лв.

2. Разходите за основни ремонти и подобрения на ДМА са отразявани като увеличение на балансовата стойност на съответния актив при спазване изискванията на НСФОМСП 16.

3. Задължението към финасова институция няма.

4. В други резерви в баланса НЯМА.

5. Отчетът за паричния поток е изготвен по пряк метод и е въз основа на информацията от счетоводните регистри.

6. Сумата в отчета за приходите и разходите като разходи за възнаграждения и осигуровки включва начислените възнаграждения и осигуровки на персонала за 2012 година и резервиран фонд за неизползвани отпуски от персонала, както и съответните осигуровки.

7. За 2012 година фирмата не е получавала дарения и финансираня.

8. През 2012 година фирмата не е осъществявала бизнескомбинации.

9. Фирмата няма преустановени дейности.

Г. ОПОВЕСТЯВАНЕ ДИФЕРЕНЦИРАНА ИНФОРМАЦИЯ ПО ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.

„ХИМИС АСЕТ” ЕООД осъществява производствената дейност на територията на гр.СОФИЯ И СТРАНАТА.

За 2012 г. „ХИМИС АСЕТ” ЕООД реализира нетни приходи от продажби от **СТОКИ** в размер на ...145..... х. лв.,от които:

- приходи от УСЛУГИ...145.. х.лв;

Налице е тенденция за увеличаване на приходите от продажба на готова продукция
както следва:

година	2010	2011	2012
Приходи от ГП			145 Х.ЛВ.
Увеличение спрямо предходна година			

За 2012 година „ХИМИС АСЕТ” ЕООД данъчна печалба 26 х. лв. след **УВЕЛИЧЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РЕЗУЛТАТ.**

При формиране на резултата са отчетени ... х. лв. Амортизация..

За 2012 година показателите за финансово –счетоводен анализ на предприятието са:

Показатели за рентабилност.

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (финансов резултат) : (нетен размер на приходите от продажби) -4,54

Коефициент на рентабилност на собствения капитал = (финансов резултат) : (собствения капитал) -...0.53.....

Коефициент на капитализация на активите = (финансов резултат) : (сума на реалните активи) -1,64.....Коефициентите на рентабилност са положителни величини и показват темповете на възвращаемост на капитала.

Показатели за ефективност.

Коефициент на ефективност на разходите = приходи : разходи-1,49.....

Коефициент на ефективност на приходите = разходи : приходи-0,95.....

Показатели за финансова автономност.

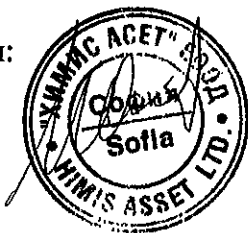
Коефициент на финансова автономност = (собствен капитал) : пасиви-

Коефициент на задлъжнялост = пасиви : (собствен капитал) -

Показатели за динамика.

Коефициент на динамика на приходите от продажби = отчетна величина
: базова величина - 79,81% / 2010 г. спрямо 2011 г.

Ръководител:
Ирена Онтева



Гл. Счетоводител:
Димитър Мустайков

A handwritten signature, likely of the Chief Accountant, Dimiter Mustaykov.