“Хайат България Кемикъл”ООД - гр. Варна

Финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2012 година

С независим одиторски доклад

Отчет за финансовото състояние
към 31 декември 2012 г.

В хиляди лева	Бел.	2012	2011
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	14	2 723	3 177
Нематериални активи	15	35	45
Нетекущи финансови активи без търговски вземания	16	5	5
Отсрочени данъчни активи	17	2	2
Общо нетекущи активи		**2 765**	**3 229**
Текущи активи			
Материални запаси	18	1 516	1 670
Текущи търговски и други вземания	19	3 282	2 536
Парични средства и парични еквиваленти	20	178	413
Разходи за бъдещи периоди	21	10	9
Общо текущи активи		**4 986**	**4 628**
Общо активи		**7 751**	**7 857**
Капитал			
Регистриран капитал	22	2 024	2 024
Резерви	22	517	517
Неразпределена печалба/загуба(нетно)	22	(2 322)	(2 268)
Текуща печалба (загуба)	22	802	(54)
Общо капитал и резерви		**1 021**	**219**
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Общо нетекущи пасиви		-	-
Текущи пасиви			
Текущи задължения по лизингови договори	23		6
Текущи търговски задължения	24	4 391	5 341
Текущи задължения за данъци, такси и осигуровки	25	2 286	2 274
Други текущи задължения	26	53	17
Общо текущи пасиви		**6 730**	**7 638**
Общо капитал и пасиви		**7 751**	**7 857**

Приложенията от стр.7 до стр.26 са неразделна част от финансовия отчет
Финансовия отчет е изготвен на 01.03.2013г.

Съставител:_____
/ Марина Делева /

Представляващ:_____
/ Юмер Сабунджу /

„ХАЙАТ БЪЛГАРИЯ КЕМИКЪЛ" ООД ВАРНА HAYAT BULGARIA CHEMICALS

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Варна Рег. №041 "Експерт М - одит" ООД

СОП „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ" ООД Рег. № 041

Управител: _____
/ Мончо Миразчийски /

Регистриран одитор :_____
/ Мончо Миразчийски /

Отчет за всеобхватния доход
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

В хиляди лева	Бел.	2012	2011
Приходи	3	19 497	20 732
Други приходи от дейността	4	488	72
Разходи за материали	6	(2 439)	(5 453)
Разходи за външни услуги	7	(2 978)	(3 989)
Разходи за амортизации		(324)	(485)
Разходи за персонала	8	(1 256)	(1 768)
Други разходи за дейността	9	(472)	(574)
Б-ва стойност на продадени активи	10	(11 516)	(8 239)
Корективи на разходите	11	(90)	(306)
Печалба (загуба) от оперативна дейност		**910**	**(10)**
Финансови приходи	5	7	34
Финансови разходи	12	(29)	(78)
Печалба (загуба) от финансова дейност		**(22)**	**(44)**
Печалба(загуба)преди данъчно облагане		**888**	**(54)**
Разходи за данъци	13	(86)	
Печалба след данъчно облагане		**802**	**(54)**
Общ всеобхватен доход за годината		**802**	**(54)**

Приложенията от стр.7 до стр.26са неразделна част от финансовия отчет
Финансовия отчет е изготвен на 01.03.2013г.

Съставител: _____
/ Марина Делева /

Представляващ: _____
/ Юмер Сабунджу /

СОП „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ" ООД Рег. № 041

Управител: _____
/ Мончо Миразчийски /

Регистриран одитор : _____
/ Мончо Миразчийски /

Отчет за паричните потоци
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

В хиляди лева	Бел.	2012	2011
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		21 998	23 438
Плащания на доставчици и други кредитори		(18 195)	(18 658)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(1 272)	(1 775)
Платени лихви, комисионни и др.		(12)	(21)
Постъпления от лихви, комисионни и др.			1
Положителни и отрицателни курсови разлики		(9)	(11)
Платени данъци върху печалбата		(10)	(41)
Други парични потоци от основната дейност		(2 891)	(2 576)
Паричен поток от оперативна дейност		**(391)**	**357**
Инвестиционна дейност			
Покупка на нетекущи активи		(4)	(96)
Постъпления от продажби на дълготрайни активи		161	-
Паричен поток от инвестиционна дейност		**157**	**(96)**
Финансова дейност			
Платени заеми		-	(19)
Плащания по лизингови договори		(1)	(14)
Паричен поток от финансова дейност		**(1)**	**(33)**
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти		(235)	228
Парични средства и парични еквиваленти на 01 януари		413	185
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		**178**	**413**

Приложенията от стр.7 до стр.26 са неразделна част от финансовия отчет
Финансовия отчет е изготвен на 01.03.2013г.

Съставител: _____
/ Марина Делева /

Представляващ: _____
/ Юмер Сабунджу /

СОП „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ" ООД Рег. № 041

Управител: _____
/ Мончо Миразчийски /

Регистриран одитор: _____
/ Мончо Миразчийски /

Отчет за промените в капитала
за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

В хиляди лева	Бел.	Дялов капитал:	Др. резерви:	Непок.загуба:	Текуща печалба	Общо:
Салдо към 01 януари 2011 г.		**2 024**	**517**	**(192)**	**127**	**2 476**
Отнасяне на текуща печалба/загуба				127	(127)	-
Признат всеобхватен доход за годината в.т.ч:		-	-	-	*(54)*	*(54)*
- печалба/загуба					(54)	(54)
Салдо към 31 декември 2011 г.		**2 024**	**517**	**(65)**	**(54)**	**2 422**
Салдо към 01 януари 2012 г.		**2 024**	**517**	**(65)**	**(54)**	**2 422**
Промени в счетоводната политика и грешки				(2 203)		
Преизчислено салдо към 01 януари 2012 г.		**2 024**	**517**	**(2 268)**	**(54)**	**2 422**
Отнасяне на текуща печалба/загуба				(54)	54	-
Признат всеобхватен доход за годината в.т.ч:		-	-	-	*802*	*802*
- печалба/загуба					802	*802*
Салдо към 31 декември 2012 г.		**2 024**	**517**	**(2 322)**	**802**	**1 021**

Приложенията от стр.7 до стр.26 са неразделна част от финансовия отчет
Финансовия отчет е изготвен на 01.03.2013г.

Съставител: _____ Представляващ: _____

/ Марина Делева / / Юмер Сабунджу /

СОП „ЕКСПЕРТ М – ОДИТ" ООД Рег. № 041

Управител: _____ Регистриран одитор : _____

/ Мончо Миразчийски / / Мончо Миразчийски /

Бележка №		стр. №
1	Информация за дружеството	7
2	Основни положения от счетоводната политика на дружеството	7
3	Приходи	16
4	Други приходи от дейността	16
5	Финансови приходи	17
6	Разходи за материали	17
7	Разходи за външни услуги	17
8	Разходи за персонала	18
9	Други разходи	18
10	Балансова стойност на продадените активи	18
11	Коректив на разходите	19
12	Финансови разходи	19
13	Разход за данъци върху печалбата	19
14	Имоти, машини и оборудване	20
15	Нематериални дълготрайни активи	20
16	Нетекущи финансови активи	21
17	Отсрочени данъци	21
18	Материални запаси	22
19	Търговски и други вземания	22
20	Парични средства и парични еквиваленти	22
21	Разходи за бъдещи периоди	22
22	Регистриран капитал	23
23	Текущи задължения по лизингови договори	23
24	Текущи търговски задължения	23
25	Текущи задължения за данъци и осигуровки	23
26	Други текущи задължения	24
27	Свързани лица	24
28	Управление на финансовия риск	25
29	Промени в счетоводните приблизителни оценки и коригиране на грешки	26
30	Събития след датата на баланса	26

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Статут и предмет на дейност

"Хайат България Кемикъл" ООД е дружество, вписано в Регистъра за търговски дружества при Варненски окръжен съд под партида № 22, том 165, стр.132, с решение 4023 от 24.11.1998 г. по фирмено дело № 4023 от 1998 г.
Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, Западна промишлена зона.

1.1.Управление

Дружеството се представлява от Юмер Фарук Сабунджу.
За 2012г. средно-списъчният състав състав на персонала в дружеството е 82 работника и служители. (за 2011 г.- 118 бр.)

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството включва производство и търговия с перилни и почистващи препарати.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ""Хайат България Кемикъл" ООД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2012г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Нови стандарти
Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, могат да бъдат по-рано приложени в годишния период завършващ на 31 декември 2012 г., въпреки че все още не са задължителни преди следващ период. Тези промени в МСФО не са били по-рано приложени при изготвянето на този финансов отчет. Дружеството не планира да прилага тези стандарти по-рано.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които не са били приложени по-рано -одобрени за прилагане от ЕК:

- Промени в МСФО 7 Оповестяване - Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви, се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като не прилага компенсиране за своите финансови активи и финансови пасиви и няма глобални споразумения за компенсиране.
- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети, МСФО 11 Съвместни предприятия, МСФО 12 Оповестяване на дялови участия в други предприятия и, МСС 27 Индивидуални финансови отчети (2011), който заменя МСС 27 (2008) и МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия (2011), който заменя МСС 28 (2008) се прилагат най- късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014 г.

- МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност предоставя единен източник на насоки за това как се оценява справедлива стойност, и заменя насоките за определяне на справедлива стойност, които в момента са разпръснати в различните МСФО. С малки изключения, МСФО 13 се прилага когато оценяване или оповестяване на справедливата стойност се изисква или допуска от друг стандарт. МСФО 13 се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г.
- Промени в МСС 1 Представяне на позиции от друг всеобхватен доход се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 юли 2012 г. Ефектът от първоначалното прилагане на промените ще зависи от специфичните позиции от друг всеобхватен доход към датата на първоначално прилагане.

Промените не са релевантни за финансовия отчет на Дружеството, тъй като Дружеството няма друг всеобхватен доход.

- Променен МСС 19 Доходи на наети лица се прилага най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г. Дружеството не очаква промените да имат съществен ефект върху финансовия отчет, тъй като няма да доведе до промяна в счетоводната политика.
- Промени в МСС 12 Отсрочени данъци: Възстановяване на базовите активи се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като няма да доведат до промяна в счетоводната политика.
- Промени в МСС 32 Компенсиране на финансови активи и финансови пасиви, се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2014г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като не прилага компенсиране за своите финансови активи и финансови пасиви и няма глобални споразумения за компенсиране.
- Разяснение КРМСФО 20: Разходи за разкриване в производствената фаза на надземна мина се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013г . Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет, тъй като няма дейности по разкриване за надземна мина.
- Изменения в МСФО 1 Силна хиперинфлация и премахване на фиксираните дати при първоначално прилагане се прилагат най-късно от началната дата на първата финансова година, започваща на или след 1 януари 2013 г. Дружеството не очаква промените да имат ефект върху финансовия отчет.

Стандарти, разяснения и промени в стандарти издадени от СМСС/КРМСФО, които все още не са одобрени за прилагане от ЕК:

Ръководството счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети пред вид при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

- МСФО 9 Финансови инструменти (издаден ноември 2009) и Допълнения към МСФО 9 (издадени октомври 2010) е приложим от 1 януари 2015 г. и може да промени класификацията и оценката на финансови инструменти.
- Изменения в МСФО 1 Заеми отпуснати от правителство са приложими от 1 януари 2013 г.
- Подобрения в МСФО 2009-2011 са приложими от 1 януари 2013 г.
- Промени в МСФО 10, МСФО 11 и МСФО 12 Насоки по преминаване са приложими от 1 януари 2013г.
- Промени в МСФО 10, МСФО 12 и МСС 27 Инвестиционни дружества са приложими от 1 януари 2014г.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.
Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.
Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.
При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Към 31 декември 2012 г. са използвани следните валутни курсове:

- За USD – 1.4836 лева за един щатски долар
- За EURO – 1.95583 лева за едно евро

Немонетарните отчетни обекти в Отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в печалби и загуби в момента на възникването им, като се третират като "други доходи/(загуби) от дейността" и се представят нетно.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.
При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.
При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на настоящият отчет, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.
Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, банкови такси по заеми и гаранции, нетна загуба от курсови разлики по заеми в чуждестранна валута.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите машините и оборудването (дълготрайни материални активи) се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е модела на цена на придобиване по МСС 16 – цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините и оборудването. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

Сгради	25 години
машини и оборудване	3-10 години
транспортни средства	5 години
стопански инвентар	7-15 години

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска

от тяхната балансова стойност, то последната се изписва до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на имотите, машините и оборудването е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтова норма преди данъци, която отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в печалбите и загубите за периода освен, ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в печалбите и загубите за периода.

Отписване на материални дълготрайни активи
Материалните дълготрайни активи се отписват, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "имоти, машини и оборудване" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.
В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва в печалбите и загубите за периода.
Нематериалните активи се отписват, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат.

2.8. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни и асоциирани дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която представлява справедливата стойност на възнаграждението, което е платено, вкл. преките разходи по придобиване на инвестицията.
Тези инвестиции не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези дялове. Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в печалбите и загубите за периода.
Печалбата/(загубата) от продажбата им се представя съответно към "финансови приходи" или "финансови разходи" в отчета за всеобхватния доход.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси представляват закупени стоки за продажба, материали за производство и готова продукция.
Себестойността на материалните запаси включва:
- за стоките и закупените материали – покупната цена, вносните мита и такси, и транспортните разходи. Търговските отстъпки и рабати се приспадат от покупната стойност.
- за материалите собствено производство и готовата продукция – разходите пряко свързани с производството и общите постоянни и променливи производствени разходи.

Разпределението на постоянните общо производствени разходи към разходите за преработка се извършва на база нормалния капацитет на производствените мощности, като се взема предвид загубата на капацитет вследствие на планирана поддръжка. Когато разходите за производство на всеки продукт не са ясно разграничими, те се разпределят на база произведените количества. Административните разходи, разходите за продажба както и наднормените количества бракувани материали, вложеният за тях труд или други производствени разходи, не се включват в себестойността на материалните запаси.

Методът за изписване на материалните запаси е средно претеглената стойност изчислена към момента на отписването.
В края на всеки отчетен период се прави оценка на нетната реализируема стойност на материалните запаси с цел избягване на възможността те да бъдат отчитани на стойности превишаващи очакваните суми от продажба или използване
Когато материалните запаси са продадени, балансовата им сума следва да се признае за разход през периода, през който съответният приход е бил признат. Сумата на всяка обезценка на материални запаси до нетната им реализируема стойност, както и всички загуби от материални запаси следва да се признаят като разходи за периода на обезценката или на възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на стойността на обезценката на материалните запаси, възникнала в резултат на увеличението на нетната реализируема стойност, следва да бъде призната като намаляване на сумата на признатите разходи за материални запаси през периода, през който възстановяването е възникнало.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.
Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответна кореспондентна коректива сметка за всеки вид вземане към статията "обезценка на активи" и като разход в печалбите и загубите за периода.

2.11. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други предоставени ресурси, последващо са оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други суми, свързани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават като финансови приходи (лихви) или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се погасят, отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на настоящият отчет.

2.12. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
• лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;

2.13. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по

амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

2.14. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси се отчитат първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават като "финансови приходи" или "финансови разходи" през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на настоящият отчет.

2.15. Лизинг

Финансов лизинг

Лизингополучател

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в печалбите и загубите за периода като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в печалбите и загубите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват

приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране
Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

2.17. Собствен капитал и неразпределена печалба

Основният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране. Нетният резултат за текущия период се прехвърля в началото на следващата година като неразпределена печалба.

2.18 Финансови инструменти

2.18.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: "заеми (кредити) и вземания". Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване.

Всички финансови активи се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.
Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания
Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи.
Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по "кредитите и вземанията" се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за всеобхватния доход към статията„финансови приходи".
На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка на кредитите и вземанията.

2.18.2. Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви
Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.19. Данъци върху печалбата
Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10 % (2011 г.: 10%).
Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.
Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).
Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).
Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка отчетна дата и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

2.20. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Обезценка и несъбираемост на финансови активи

Предприятието преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни обстоятелства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи. Дружеството използва минал опит от свои клиенти, които имат финансови затруднения, или са нарушили сключени финансови споразумения. Ако съществуват такива доказателства предприятието, при възникване на загуба от обезценка на кредити и вземания отчитани по амортизирана стойност, оценява като загуби от обезценка разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив. Балансовата стойност на актива се намалява чрез коректива сметка. Сумата на загубата се признава в съответния период.

(i) Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка свързана с вземане се възстановява в случай, че последващото увеличение във възстановимата стойност може обективно да се свърже със събитие настъпило след признаването на загубата от обезценка.

(ii) Обезценка на нефинансови активи

Балансовите стойности на нефинансовите активи на Дружеството, с изключение на материалните запаси и отсрочените данъчни активи, подлежат на проверка на датата на годишния финансов отчет с цел да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Ако съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в печалбите и загубите за периода освен, ако няма предварително формиран преоценъчен резерв за съответния актив. Всяка обезценка на

преоценен актив се третира като намаление на преоценъчния резерв, доколкото загубата от обезценка не надвишава сумата на преоценъчния резерв формиран по отношение на самия актив.

Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества
На всяка отчетна дата ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества. Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема (над 25%) или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), както и отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал.

(i) Изчисление на възстановимата стойност
Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настояща стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с ефективния лихвен процент валиден за актива.
Възстановимата стойност на активите е по-високата от нетната продажна цена и стойността им в употреба. При оценяването на стойността в употреба, очакваните бъдещи парични потоци са дисконтирани до тяхната настояща стойност като е използван дисконтов процент преди данъчно облагане, който взима под внимание текущите пазарни оценки за стойността на парите във времето както и специфичните за актива рискове. За актив, който не генерира самостоятелно парични потоци, възстановимата стойност се определя на база на обекта, генериращ парични потоци, към който принадлежи актива.

(ii) Възстановяване на загуби от обезценка
Загубите от обезценка се възстановяват само до такава степен, че балансовата стойност на активите не превишава балансовата им стойност, каквато би била определена нетно от амортизации, ако изобщо не е била извършвана обезценка.

Бележки към финансовия отчет:

3. Приходи

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Продажба на продукция	3 329	9 686
Продажба на стоки	16 168	11 046
	19 497	**20 732**

За отчетния период нетните приходи са намалели с 1235 х.лв. При продажбата на стоки има увеличение с 5 122 х.лв., а при продажбата на готова продукция е отбелязано намаление с 6 357 х.лв.

4. Други приходи от дейността

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Приходи от продажба на дълготрайни активи	134	64
Отписани задължения	1	-
Приходи от продажба на материали	265	-
Приходи от други продажби	88	8
	488	**72**

Другите приходи от дейността бележат увеличение в сравнение с предходната година. Приходите от продажба на дълготрайни материални активи за периода нарастват с 70 х.лв., а приходите от материали, отписани вземания и други продажби са нараснали с 345 х.лв.

5.Финансови приходи

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Приходи от положителни курсови разлики	7	34
	7	**34**

Финансовите приходи представляват положителни курсови разлики от валутни операции, като в сравнение с предходния отчетен период са намалели с 27 х.лв.

6. Разходи за материали

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Основни суровини и материали	2 129	5 113
Горива за производствени нужди- газ	54	82
Ел.енергия за производството	70	126
Гориво - коли пласмент	54	70
Вода за производствени нужди	12	26
Материали стол	-	27
Работно облекло	6	-
Текущи ремонти	-	5
Резервни части	3	-
Канцеларски материали	3	3
Други разходи	-	1
	108	-
	2 439	**5 453**

Разходите за материали отбелязват намаление с 3 014 х.лв. в сравнение с базисния период. Основната част от намалението е в резултат на намалелите разходи на основни суровини и материали в размер на 2 984 хил. лв.

7. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Транспортна услуга	254	402
Такса опаковки	215	195
Телевизионна реклама	1 375	1 605
Бонуси търговци	424	529
Консултантски услуги	110	252
Съдебна защита	9	11
Реклама	52	442
Транспорт на работници	46	64
Наеми	96	95
Транспорт - пристанище -Хайат	33	-
Текущи ремонти	37	67
Застраховки	16	27
Съобщителни услуги	20	41
Маркетингови проучвания	144	70
Подръжка и ремонт	14	28
Ремонт автомобили търгов.отдел	-	7
Такса обучение	-	1
Други	133	153
Общо	**2 978**	**3 989**

При външните услуги е отбелязано намаление в размер на 1 011 х.лв. в сравнение с 2011 г., като намалението е основно при разходите за реклама – с 620 х.лв.

8. Разходи за персонала

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Заплати	1 105	1 540
Задължително соц.осигуряване и соц.надбавки	151	228
	1 256	**1 768**

Разходите за персонала намаляват значително, като намалението при работните заплати е 435 х.лв., а при осигурителните вноски е 77 х.лв. Намалението се дължи основно на съкращения на персонала в резултат на закриването на производствената дейност.

9. Други разходи

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Данък представителни цели	13	-
Данък сгради	12	-
Данък автомобили	6	-
Такса смет	4	-
Данък социални разходи	2	-
Разходи за представителни цели	136	-
Разходи за промоции	94	-
Разходи за стол	21	-
Разходи за командировки	84	85
Местни данъци и такси	-	45
Бракувани активи	19	7
Отписани вземания	1	114
Отписани активи	-	-
Данъци върху разходите	-	31
Други разходи	80	292
	472	**574**

Другите разходи възлизат на 472 х.лв. при постигнати за 2011г. 574 х.лв. или намалението е 102 х.лв.

10. Балансова стойност на продадени активи

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Балансова стойност на продадени стоки	11 133	8 114
Балансова стойност на продадени материали	233	43
Балансова стойност на продадени ДМНА	142	82
Други	8	-
	11 516	**8 239**

В резултат на увеличението на приходите от продажба на стоки тяхната балансова стойност при отписването им се е увеличила с 3 019 х.лв. Балансовата стойност на продадените материали и ДМА също се е увеличила с 250 хил. лв.

11. Корективи на разходите

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Намаление на запасите от незавършено производство	-	248
Намаление на запасите от готова продукция	90	58
	90	**306**

За годината наличната готова продукция е намаляла с 90 х.лв.

12.Финансови разходи

В хиляди лева	**2012**	**2011**
Разходи за лихви		2
Отрицателни курсови разлики	16	55
Други финансови разходи	13	21
	29	**78**

Финансовите разходи възлизат на 29 х.лв. при отчетени за 2011 г. 78 х.лв. или намалението е 49 х.лв. Финансовите разходи представляват основно отрицателни курсови разлики от валутни операции.

13.Разходи за данък върху печалбата	**2012**	**2011**
Финансов резултат	**888**	**(54)**
постоянни разлики увеличения	511	514
постоянни разлики намаления	(530)	(485)
Временни разлики		
намаляеми възникнали през годината	2	6
приспадаеми разлики възникнали през годината		
обратно проявление на намаляеми разлики	(3)	(10)
обратно проявление на приспадаеми разлики		
Данъчна печалба (загуба)	***868***	***(29)***
Данъчна ставка	10%	10%
Начислен данък	***87***	-
Отстъпка съгласно ЗКПО	1	
Разход за данък	***86***	-
Балансова печалба (загуба)	**802**	**(54)**

Финансовият резултат преди данъчното облагане за годината е 888 х.лв. След данъчното преобразуване и приспадане на данъчната загуба е 868 х.лв. Балансовата печалба е 802 хил. лв., при постигната балансова загуба за 2011 г. – 54 х.лв.

14. Имоти, машини и оборудване

В хиляди лева	Салдо към 01.01.2012 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2012 г.
Земи	157	-	-	157
Сгради и конструкции	3 458			3 458
Машини, съоръжения и оборудване	3 186	3	481	2 708
Транспортни средства	602		190	412
Други	189			189
	7 592	**3**	**671**	**6 924**

Амортизация и загуби от обезценка

В хиляди лева	Салдо към 01.01.2012 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2012 г.
Сгради и конструкции	1 094	140		1 234
Машини, съоръжения и оборудване	2 810	110	431	2 489
Транспортни средства	335	61	98	298
Други	176	4		180
	4 415	**315**	**529**	**4 201**

Балансова стойност

В хиляди лева	Салдо към 01.01.2012 г.	Салдо към 31.12.2012 г.
Земи	157	157
Сгради и конструкции	2 364	2 224
Машини, съоръжения и оборудване	376	219
Транспортни средства	267	114
Други	13	9
Разходи за придобиване	-	-
	3 177	**2 723**

За годината са постъпили ДМА за 3 х. лв. и са излезли от употреба ДМА с балансова стойност 142 х.лв. В края на периода балансовата стойност на ДМА възлиза на 2 723 х. лв., при отчетени за съответния период за предходната година 3177 х.лв. Няма заложени ДМА като обезпечение за ползвани заеми или за банкови гаранции.

15. Нематериални активи

В хиляди лева	Салдо към 01.01.2012 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2012 г.
Програмни продукти	49			49
Лицензи и права	59			59
	108	**-**	**-**	**108**

Амортизация и загуби от обезценка

В хиляди лева	Салдо към 01.01.2012 г.	Увеличения	Намаления	Салдо към 31.12.2012 г.
Програмни продукти	48	1		49

Лицензи и права	15	9		24
	63	**10**	**-**	**73**

Балансова стойност

В хиляди лева	**Салдо към 01.01.2012 г.**	**Салдо към 31.12.2012 г.**
Програмни продукти	1	-
Лицензи и права -	44	35
	45	**35**

Нематериалните дълготрайни активи представляват главно програмни продукти и лицензии и права.

16. Нетекущи финансови активи без търговски вземания

16.1 Инвестиции в дъщерни предприятия

Предприятие	**Участие в капитала %**	**Брой акции (дялове)**	**Стойност в хил. лв.**
1."Хайат интертрейд" ЕООД	**100%**	**50**	5
		50	**5**

Дружеството притежава 100% от капитала на „Хайат интертрейд" ЕООД и същото се явява дъщерно по отношение на „Хайат България Кемикъл" ООД гр.Варна.

17. Признати отсрочени данъци

В хиляди лева	**2012**		**2011**			
	Врем. р-ка	**Дан. Актив**	**Врем. р-ка**	**Дан. Актив**	**Измен.към 31.12.2011**	
Обезценка вземания						
Компенсируеми отпуски	18	2	18	2	0	0
Р-ка между счет. и данъчна балансова стойност на Дълготрайни активи		-		-		
Данъчни активи/пасиви	**18**	**2**	**18**	**2**	**0**	**0**

Отсрочените данъчни активи възлизат на 2 х. лв. и представляват компенсируеми отпуски. Същите нямат промяна в сравнение с предходния отчетен период.

18. Материални запаси

В хиляди лева	2012	2012
Материали	53	580
Стоки	1 367	834
Продукция	96	194
Предоставени аванси	-	62
	1 516	**1 670**

Материалните запаси към 31.12.2012г. са намалели в сравнение с предходния период с 155 х. лв., като намалението е основно в наличните материали.

19. Текущи търговски и други вземания

В хиляда лева	2012	2011
Вземания от клиенти	3 166	2 445
Разчети със свързани лица по продажби	-	36
Доставчици по аванси	9	-
ДДС за възстановяване	82	-
Подотчетни лица	2	9
Надвнесен данък печалба	3	16
Разчети за гаранции	17	19
Разчети с митници	2	2
Други	1	9
	3 282	**2 536**

Краткосрочните вземания възлизат на 3 282 х. лв. и са намалели с 746 х. лв. в сравнение с 2011 г. За 2012 г. дружеството има надвнесен данък печалба за 3 х.лв. и ДДС за възстановяване в размер на 82 х.лв.

Времевата структура на вземанията от клиенти е:

В хиляди лева	До 12 месеца:	От 13 до 24 месеца:	От 25 до 36 месеца:	От 37 до 48 месеца:	От 49 до 60 месеца:	Над 60 месеца:
Брутна сума към 31.12.2012 г.	3 055	2	13	11	26	59
	3 055	**2**	**13**	**11**	**26**	**59**

20. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляда лева	2012	2011
Парични средства в банки	147	408
Парични средства в брой	31	5
	178	**413**

21. Разходи за бъдещи периоди

В хиляда лева	2012	2011
Застраховки	10	9
	10	**9**

22. Основен капитал

Основен капитал

Съдружници	Процент	2012 Брой дяла	2011 Брой дяла
1.Хайат Холдинг" АД, РТурция	99.99%	20239	20239
2. Мустафа Джихан Тунджай	0.01%	1	1
	100.00%	**20240**	**20240**

Капиталът на дружеството е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31 декември 2012 г. той включва 20240 дяла с номинална стойност по 100 лева всеки един. Дружеството има непокрита загуба от минали години за 2 322 х.лв. и текущата печалба в размер на 802 х.лв. Допълнителните резерви възлизат на 517 х.лв. Собственият капитал на дружеството към 31.12.2012 г. е 1 021 х.лв., при отчетен за 2011 г. 219 х.лв.

23. Текущи задължения по лизингови договори

В хиляда лева	2012	2011
Лизинги към МОТО ПФОЕ		6
	-	**6**

24. Текущи търговски задължения

В хиляди лева	2012	2011
Задължения към свързани лица	4 341	5 341
Задължения към доставчици	50	-
	4 391	**5 341**

Тъкущите търговски задължения са намалели с 950 х.лв. Задълженията основно към Хайат Кимиа - Турция и се погасяват в рамките на нормалния производствен цикъл на дружеството – не повече от три месеца.

25. Текущи задължения за данъци, такси и осигуровки

В хиляда лева	2012	2011
Задължения към пенсионни фондове	1	2
Задължения за здравно осигуряване	-	1
Задължения за данък добавена стойност	-	68
Задължения за данък върху печалбата	82	-
Задължения към МВОС	2 203	2 203
	2 286	**2 274**

26. Други текущи задължения

В хиляда лева	**2012**	**2011**
Задължения към персонала	4	16
Други кредитори	47	1
Разчети по застраховането	2	-
	53	**17**

27. Свързани лица

За Дружеството свързани лица, при които е налице значително влияние са следните дружества:

- „Хайат Холдинг" АШ, РТурция, които притежават 99.99% от капитала на „Хайат България Кемикъл" ООД
- „Хайат Кимия" АШ, РТурция, които са част „Хайат Холдинг"
- „Хайат Кемикъл Румъния" СРЛ, РРумъния, които са част „Хайат Холдинг"

		Стойност в хил. лв.	
Свързани лица	**Вид транзакция**	**2012**	**2011**
	продажби	183	241
		183	**241**
	покупка	13568	12321
		13568	**12321**

Всички взаимоотношения със свързаните лица са по пазарни цени.

Свързани лица - крайни салда

	Текущи вземания 31.12.2012 г.	**31.12.2011 г.**
	36	**36**

Свързани лица	**Текущи задължения 31.12.2012 г.**	**31.12.2011 г.**
	4341	**5249**

28. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове възникващи от употреба на финансови инструменти:
- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Тази бележка представлява информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политики и процеси за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.
Ръководният екип носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска на Дружеството.

(а) Кредитен риск

Кредитния риск на Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорени финансови задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.
Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия за доставка и плащане.
Дружеството отчита обезценка, която представлява очакваните загуби по отношение на търговските и други вземания. Това включва загубата за групи сходни активи – вземания, определена на база на предходен опит за плащания по такива активи.

(б) Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Финансовото състояние на Дружеството към датата на годишния финансов отчет не предполага съществуването на условия за ликвиден риск. Дружеството регулярно изплаща текущите си задължения и обслужва банковите си кредити.

(в) Пазарен и валутен риск

Дружеството не е изложено на пазарен и валутен риск.

29. Промени в счетоводните приблизителни оценки и коригиране на грешки.

През отчетния период е открита счетоводна грешка. Дружеството е осъдено да заплати продуктова такса за опаковки в размер на 1 726 х. лв. главница и 477 х. лв. лихва. Задълженията се отнасят за 2007г. Дружеството преизчисле салдата към 31.12.2011 г. и променени следните позиции в Отчета за финансовото състояние: непокрита загуба – увеличение 2 203 х.лв. и задължения за данъци, такси и осигуровки с 2 203 х.лв.

30. Събития настъпили след датата на Отчета за финансовото състояние

Няма настъпили събития след датата на съставянето на Финансовия отчет

Съставител: _____
/ Марина Делева /

Представляващ: _____
/ Юмер Сабунджу /