

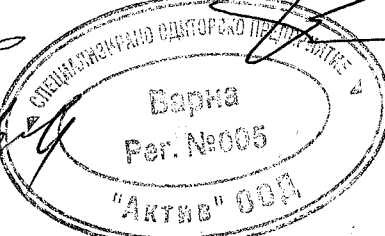
БАЛАНС НА ХЕПИ ЕАД
към 31.12.2011г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	818	0	A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	2 680	2 540
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии	0	0
1. Продукти от развойна дейност	0	0	III. Резерв от последващи оценки	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	93	124	IV. Резерви		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	582	582
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	93	124	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1 275	9
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	1 857	591
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	9 850	7 468
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	9 850	7 468
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8	9	- непокрита загуба	0	0
3. Съоръжения и други	452	592	Общо за група V:	9 850	7 468
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	2 990	2 395
Общо за група II:	460	601	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	17 377	12 994
III. Дългосрочни финансови активи			B. Провизии и сходни задължения		0
1. Акции и дялове в предприятия от група	1 586	1 460	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	110	81
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	1	1
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	4	- отсрочени данъци	1	1
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за раздел B:	111	82
6. Други заеми	0	0	V. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална ст. хил.лв.	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	1 588	1 464	- до 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци	11	8	- над 1 година	0	0
Общо за раздел B:	2 152	2 197	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	72	284
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	3	254
I. Материални запаси			- над 1 година	69	30
1. Суровини и материали	2	1	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	0	0
3. Продукци и стоки в т.ч.:	92	19	- над 1 година	0	0
- продукция	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8 113	6 308
- стоки	92	19	- до 1 година	8 113	6 308
4. Предоставени аванси	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група I:	94	20	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	958	1 116	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 672	2 914
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	16 056	11 068	- до 1 година	1 672	2 914
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	8 134	7 443	- над 1 година	0	0
- над 1 година	830	1 362	8. Други задължения, в т.ч.:	1 215	412
Общо за група II:	25 148	19 627	- до 1 година	1 025	222
III. Инвестиции			- над 1 година	190	190
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	66	65
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	0	0	- до 1 година	66	65
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	17	15
IV. Парични средства, в т.ч.:	263	1 123	- до 1 година	17	15
- в брой	78	139	- над 1 година	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	185	984	- данъчни задължения	92	118
Общо за група IV:	263	1 123	- до 1 година	92	118
Общо за раздел B:	25 505	20 770	- над 1 година	0	0
G. Разходи за бъдещи периоди	85	46	Общо за раздел B, в т.ч.:	11 072	9 918
СУМА НА АКТИВА	28 560	23 013	- до 1 година	10 813	9 698
			- над 1 година	259	220
			G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	19
			- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	19
			СУМА НА ПАСИВА	28 560	23 013

Дата: 23.03.2012 Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова

ЗАВЕРИЛ:
Регистриран одитор №0598
Костадинка Кочева
Управител: Надя Костова



**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА ХЕПИ ЕАД
ЗА ПЕРИОД ОТ 01.01.2011 ДО 31.12.2011**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	6 741	5 793
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4 690	4 078	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	181	138	б) стоки	609	471
б) външни услуги	4 509	3 940	в) услуги	6 132	5 322
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 117	1 006	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	995	900	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	122	106	4. Други приходи, в т.ч.:	81	151
- осигуровки свързани с пенсии	87	64	- приходи от финасирания	0	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	432	493	Общо приходи от оперативната дейност	6 822	5 944
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	410	437	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	2 287	2 284
- разходи за амортизация	410	437	- приходи от участия в предприятия от група	2 287	2 284
- разходи от обезценка	0	0	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	22	56	- приходи от участия в предприятия от група	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	899	834	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1 359	668
а) балансова стойност на продадени активи	620	581	а) приходи от предприятия от група	756	628
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	7 138	6 411	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	8
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	9	11			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	9	11	Общо финансови приходи	3 646	2 952
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	323	51	Общо приходи от обичайната дейност	10 468	8 896
- разходи, свързани с предприятия от група	166	34	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	9. Извънредни приходи	1	2
Общо финансови разходи	332	62	Общо приходи	10 469	8 898
Общо разходи за обичайната дейност	7 470	6 473	10. Счетоводна загуба	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	2 998	2 423	(общо приходи – общо разходи)		
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи	7 470	6 473	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
10. Счетоводна печалба	2 999	2 425	Всичко (Общо приходи + 11)	10 469	8 898
(общо приходи – общо разходи)					
11. Разходи за данъци от печалбата	9	30			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13. Печалба	2 990	2 395			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	10 469	8 898			

Дата: 23.03.2012г.

Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова

ЗАБЕРИЛ:
Регистриран одитор №0598
Костадинка Козва
Управител: Надя Костова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА ХЕПИ ЕАД
към 31.12.2011г.

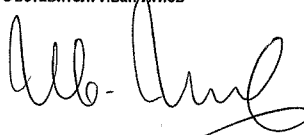
Мярка: хил.лева

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			печалба	загуба			
				общи	специализирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо на 1 януари	2 540	0	1	582	2	6	9 862	0	0	12 993	
1.Изменение за сметка на собствениците,в т.ч.	140	0	0	1 266	0	0	0	0	0	1 406	
а.увеличение	140			1 266	0	0				1 406	
б.намаление	0			0	0	0				0	
2.Финансов резултат от текущия период							2 990	0		2 990	
3.Разпределение на печалба:										0	
в т.ч. за увел. на капитала										0	
4.Покриване на загуба										0	
5.Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-увеличения										0	
- намаления										0	
6.Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-увеличения										0	
- намаления										0	
7.Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0	
8.Други изменения в собствения капитал							(12)			(12)	
Салдо към края на отчетния период	2 680	0	1	1 848	2	6	12 840	0	0	17 377	
9.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
10.Промени от преизчисляване на финансови отчети при											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	2 680	0	1	1 848	2	6	12 840	0	0	17 377	

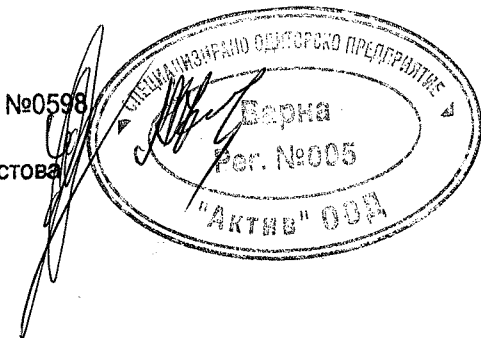
Дата: 23.03.2012г.

Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова




ЗАБЕРИЛ:
Регистриран одитор №0598
Костадинка Коева
Управител: Надя Костова



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА ХЕПИ ЕАД
ЗА ПЕРИОД ОТ 01.01.2011 ДО 31.12.2011**

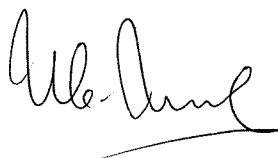
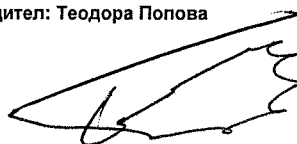
Мярка: хил.лева

Наименование на паричните потоци а	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 071	5 326	2 745	6 073	4 129	1 944
2 Парични потоци, свързани с предоставени депозити			0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	1 082	(1 081)	0	959	(959)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни.			0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики.			0	0	0	0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	42	(42)	0	71	(71)
7 Платени и възстановени други данъци	0	24	(24)	0	642	(642)
8 Плащания при разпределения на печалби			0	0	0	0
9 Други парични потоци от основна дейност	5	59	(54)	26	84	(58)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8 077	6 533	1 544	6 099	5 885	214
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	381	(381)	173	394	(221)
2 Парични потоци, свързани с финансови активи	0	0	0	0	3	(3)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	381	(381)	173	397	(224)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от увеличаване на капитала	588	9	579	0	9	(9)
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	8 613	12 277	(3 664)	8 865	12 580	(3 715)
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1 475	413	1 062	3 316	225	3 091
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики-	4	4	0	6	5	1
7 Други парични потоци от финансова дейност	0		0	3	0	3
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	10 680	12 703	(2 023)	12 190	12 819	(629)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	18 757	19 617	(860)	18 462	19 101	(639)
Д. Парични средства в началото на периода			1 123			1 762
Е. Парични средства в края на периода			263			1 123

Дата: 23.03.2012г.

Съставител: Иван Игнев

Ръководител: Теодора Попова

ЗАБЕРИЛ:
Регистриран одитор №0598
Костадинка Коева
Управител: Надя Костова



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ(ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ НА ХЕПИ ЕАД
към 31.12.2011г.

Мярка: хил.лева

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	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
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	422	89	0	511			511	298	120	0	418			418	93
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		89	89	0			0				0			0	0
Общо за група I:	422	178	89	511	0	0	511	298	120	0	418	0	0	418	93
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради	0	0	0	0			0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12	0	0	12			12	3	1	0	4			4	8
3. Съоръжения и други	1 787	217	210	1 794			1 794	1 195	289	142	1 342			1 342	452
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	217	217	0			0	0	0	0	0			0	0
Общо за група II:	1 799	434	427	1 806	0	0	1 806	1 198	290	142	1 346	0	0	1 346	460
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	1 460	126	0	1 586			1 586				0			0	1 586
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	4	0	2	2			2				0			0	2
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	1 464	126	2	1 588	0	0	1 588	0	0	0	0	0	0	0	1 588
IV. Отсрочени данъци	8	6	3	11			11				0			0	11
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3 693	744	521	3 916	0	0	3 916	1 496	410	142	1 764	0	0	1 764	2 152

Дата: 23.03.2012г.

Съставител: Иван Игнатов

Ръководител: Теодора Попова





9000 Варна, ул. "Дунав" №5,
тел.: 052/66 07 00, 66 07 22, факс: 052/ 66 07 30, 66 07 31
e-mail: activbg@dir.bg; <http://www.activ.bg>
I/M ACTIVITY NATIONAL NETWORK I/M GENEVA GROUP INTERNATIONAL

До
Едноличния собственика на
капитала
на „Хепи“ ЕАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Хепи“ ЕАД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези

обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Хепи“ ЕАД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2011г., за изготвянето, на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на предприятието.

Специализирано одиторско предприятие
"АКТИВ" ООД



.....
Регистриран одитор (диплом №0598): Костадинка Коева

.....
Управител: Надя Костова

Дата: 25.07.2012г.