

ДО "А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Извърших одит на приложения финансов отчет на "А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД, включващ счетоводния баланс към 31.12.2008 и отчет за доходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществения счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане носи от ръководството. 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.

Тази отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се на извършения одит. Одитът бе 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 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 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 групата, за да разработи одиторски процедури,

0198
Калю
Донев
Регистриран одитор

които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол в 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 на финансовия отчет.

Считам, че извършеният одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет дава вярна и честна представа (представя достоверно във всички съществени аспекти) за имущественото и финансовото състояние на "А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД към 31.12.2008 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Данните от годишния доклад за дейността съответстват на информацията, съдържаща се в финансовия отчет.

Дата: 26.03.2008 г.

Регистриран одитор:

/проф.д-р ик.н. К.Донев/



Адрес на одитора:
Варна 9010, ул. "Разлог",
бл. 705, вх.8, ап.124,
мобилен телефон: 0889 623 994

**БАЛАНС към 31.12.2008 год.
на "А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД**

хил. лева

БАЛАНСОВИ СТАТИИ		
АКТИВИ	текуща година	предходна година
Нетекущи активи	5204	5204
Имоти, машини и съоръжения	4850	4808
Положителна репутация		
Други нематериални активи	197	338
Инвестиции в асоциирани предприятия	57	57
Финансови активи на разположение за продажба		
Текущи активи	3726	4541
Материални запаси	252	164
Търговски вземания	1592	2530
Други текущи активи	1053	748
Парични средства и еквиваленти	828	1099
Сума на активите	8929	9745
Собствен капитал и пасиви		
Капитал, отнасящ се до притежателите на собствения капитал на предприятието-майка	9230	9230
Акционерен капитал		
Други резерви	4	4
Неразпределена печалба	701	1344
Непокрита загуба	-4089	-4089
Малцинствено участие	6846	6489
Общо собствен капитал		
Нетекущи пасиви	482	1033
Дългосрочни заеми		
Отсрочени данъци		
Дългосрочни провизии		
Сума на нетекущите пасиви	482	1033
Текущи пасиви	1097	1210
Търговски и други задължения	926	1210
Краткосрочни заеми	547	570
Текуща част от дългосрочен дълг	31	443
Дължими текущи данъци		
Краткосрочни провизии	2601	2223
Сума на краткосрочните пасиви		
	3083	3266
Сума на пасивите	8929	9745
Сума на собствен капитал и пасиви		

Дата: 17.03.2009 г.

Съставител:
/К. Матракова/



Ръководител:

/А. Антонов/

/Кр. Мисирев/

А.С.А.
А.С.А. Шеле ЕООД
1113 гр. София
ул. Николай Хайтов №12
тел.: 02/971 21 97
факс: 02/971 23 05

0198 Келю
Донев
Регистриран одитор

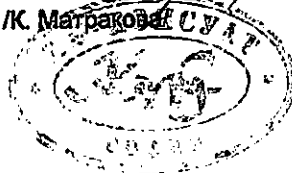
**Отчет за паричния поток по прекия метод към 31.12.2008 год.
на "А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД**

Показатели	хил.лева Сума
Парични потоци от основната дейност	
Парични постъпления от клиенти	11771
Парични плащания на доставчици и персонал	8691
Парична наличност получена от основната дейност	3080
Платени лихви	129
Платен данък върху печелбата	655
Паричен поток преди извънредни пера	2296
Извънреден приход /разход/	
Нетни парични наличности от основна дейност	2296
Парични потоци от инвестиционна дейност	
Парични плащания по придобиване на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи, включително и създаване по стопански начин /със собствени ресурси/	-2206
Парични постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи	517
други предприятия	5
Предоставени парични аванси и кредити на трети страни	-92
Нетна парична наличност от инвестиционна дейност	-1776
Парични потоци от финансова дейност	
Изплащане на парични суми на собственици за придобиването или изплащането на акции на предприятието	-83
Парични постъпления от емитирането на облигации, кредити, полици, облигации, ипотeki и други краткосрочни или дългосрочни кредити	-708
Парични погашения на суми по кредити	-791
Нетна парична наличност от финансова дейност	-791
Нетно увеличаване/намаление/ на паричните наличности и парични еквиваленти	-271
Парична наличност и еквиваленти към началото на периода	1099
Парична наличност и еквиваленти към края на периода	828

Дата: 17.03.2009 г.

Съставител:

И.К. Матракова



[Handwritten signature]

Ръководител:

Г.А. Антонов

/Кр. Шеле/

А.С.А.

А.С.А. Шеле ЕООД
1113 гр. София
ул. Николай Хайтов №12
тел.: 02/871 21 97
факс: 02/871 23 09

0198 Калю
Донев
Регистриран одитор

"А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ КЪМ 31.12.2008 ГОД.
/при класификация на разходите по икономически елементи/

Статии по отчета за доходите	хил.лева	
	текуща година	предходна година
1. Приходи от продажбите	11445	11473
2. Други приходи от дейността	517	600
3. Изменение на запасите от готова продукция и незавършено производство	18	25
4. Капитализирани разходи		-1
5. Разходи за суровини и материали	2780	2615
6. Разходи за персонала	3731	3702
7. Разходи за амортизации	1768	1668
8. Обезценка на имоти, машини и съоръжения		
9. Други разходи за дейността	2727	6310
10. Финансови приходи	18	4189
11. Финансови разходи	167	132
12. Печалба от асоциирани дружества		
13. Печалба преди облагане с данъци	789	1811
14. Разходи за данъци	88	547
15. Печалба след облагане с данъци	701	1264
16. Разпределение:		
16. Собственост на компанията майка	702	1264
17. Малцинствено участие		

Дата: 17.03.2009 г.

Съставител:
/К. Матракова/



Ръководител:
/А. Антонов/

/Кр. Шелев/

А.С.А.
А.С.А. Шеле ЕООД
1113 гр. София
ул. Николай Хайтов №12
тел.: 02/971 21 97
факс: 02/971 23 05



Приложение 1

1. Приходи от продажби	11445
2. Изменения на вземанията	326
Парични постъпления от клиенти /1+/-2/	11771

Приложение 2

1. Себестойност на продажбите	8708
2. Други разходи за дейността	430
3. Изменение на материалните запаси	88
4. Изменение на търговските задължения	600
5. Изменение на други задължения	-578
6. Изменение на дългосрочни задължения	-1121
7. Изменение на разсрочени разходи	-134
8. Амортизации	1768
Парични плащания на доставчици и персонал	8691

"А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА НА КАПИТАЛА КЪМ 31.12.2008 ГОД.

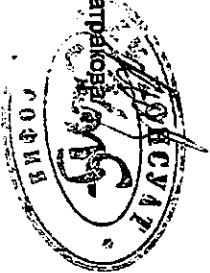
хил.лева

	Дялов капитал	Премия резерв	Процентен резерв	Други резерви	Резерв от превръщането на валута	Нагрупвана печалба	Общо
Салдо 2006 год.	9230		1	4		-515	8720
Променени в счетоводната политика							
Преизчислено салдо	9230		1	4		-515	8720
Дефицит от проценка на инвестиции			-1			1264	-1
Нетна печалба за периода						3506	3506
Дивиденди							0
Емисия от дялов капитал						12	12
Други изменения в собствения капитал						-2745	
Салдо 2007 год.	9230		0	4		701	6489
Нетна печалба за периода						1344	1344
Дивиденди							
Салдо 31.12.2008 год.	9230		0	4		-3388	6846

Дата: 17.03.2008 г.

Съставител:

/К. Матракова/

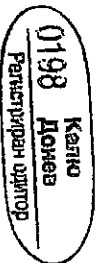


Ръководител:

/А. Андронев/

/Ив. Шелев/

[Handwritten signature]



A.S.A.
"А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД
ул. Николевън Хайнов №12
Тел.: 02/871 21 97
факс: 02/871 23 05

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
към финансовия отчет на "А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД за 2008 год.

I. СВЕДЕНИЯ ЗА УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ.

1. Правен статут.

Търговското дружество "А.С.А. Шеле" ЕООД е учредено на 13.10.1994 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност. Основният капитал е 9230 х. лв., разпределени в 9230 дружествени дяла, със стойност 1000 лв. На 25. 07.2008 год. собственикът на капитала "РСБ" ООД продава дружествените дялове на „А.С.А. ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ИНВАЙРЪНМЕНТЪЛ СЪРВИСИЗ" Гмвх, дружество регистрирано в Австрия FN 32957.

Предприятието е със седалище гр. София, Община Столична, ул. Николай Хайтов № 12, офис 13 и 14. Адресът за кореспонденция съвпада с този по съдебна регистрация.

Дружеството се управлява заедно от Антон Емилов Антонов и Кристиан Шееле – управители и прокуристи Андреас Хереле, Франц Александър Преди и Якоб Кознарек.

Държани от асоциирани предприятия са:

- 50% от дяловете на „Бургас Шеле Екосервиз" ООД и
- 50% от дяловете на „София РЕБ Екосервиз" ООД.

2. Предмет на дейност.

"А.С.А. Шеле" ЕООД е с предмет на дейност: предприемаческа дейност в областта на отпадното стопанство - събиране и извозване на отпадъци от домакинствата и промишлеността, улично почистване и зимно поддържане, оползотворяване и отстраняване на вторични суровини, озеленяване, цветопроизводство, поддържане светофарни съоръжения и пътна маркировка, ремонт и асфалтиране на улици, пътища и тротоари, строително-монтажна дейност, търговия с вторични суровини, транспортна и спедиторска дейност. Основната дейност на дружеството е събиране на неопасни отпадъци. През 2008 год. дейността е осъществявана на територията на общините София /договори с фирми за сметосъбиране и сметоизвозване/, Плевен, Долна Митрополия, Добрич, Ловеч, Ямбол, Пазарджик, Разград, Исперих, Етрополе, Ботевград, Правец, Дупница, Раднево и Гоце Делчев. Формирани са 10 филиала и един клон в гр. Гоце Делчев, които са обособени на самостоятелен баланс. През 2008 год. се работи и по система за разделно събиране на отпадъци. Управлението на дружеството се осъществява от централния офис в гр. София, където е съдебната и данъчната регистрация на дружеството.

Има сключен договор за особен залог върху вземанията от Община Исперих в размер на 37 009,15 EUR в полза на Ейч Ви Би Хеброс Лизинг АД. Договорът е сключен на 16.11.2006 год.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

1 Основни положения.

Годишният счетоводен отчет на "А.С.А. Шеле" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на МСФО.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

2. Отчетна валута.

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява, предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2008г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1.95583/1
USD 1.3873100/1
HUF 7.34363/1000
ROL 4.86501/10
YUN 0.0218422/1

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "А.С.А. Шеле" ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 300 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, при митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "А.С.А. Шеле" ЕООД, се третира и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 300 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя по цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиции

3.2. Асоциирани са предприятията, върху които „А.С.А. Шеле“ ЕООД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

В индивидуалните финансови отчети на предприятието инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат като инвестиции в асоциирани предприятия.

4. Свързани лица

- „А.С.А. Шеле“ ЕООД има отношение на свързано лице с „А.С.А. ИНТЕРНЕТЪНЪЛ ИНВАЙРЪНМЕНТЪЛ СЪРВИСИЗ“ Гмвх и „ Бургас Шеле Екосервиз“ ООД и „ София РЕБ Екосервиз“ ООД. Предприятието също така има отношение на свързано лице с управители и изпълнителни служители.

5. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност.

6. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, и блокирани парични средства.

7. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Отсроченият данък е начислен като, се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

8. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

9. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

- доходи от трудови взаимоотношения и
- доходи от хонорари.

9.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

9.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

10. Лизинг

10.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

10.2. Активи по експлоатационни лизингови договори

10.2.1. Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

10.2.2. Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

11. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

12. Приходи

Основните източници на приходи за "А.С.А. Шеле" ЕООД са от продажба на услуги - сметосъбиране и сметоизвозване, зимно поддържане и улично метене.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база на изготвен протокол за извършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденди се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

13. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в за "А.С.А. Шеле" ЕООД се извършва към последно число на съответния месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

21. Промени в счетоводната политика през 2008 год. Не са извършвани.

Финансовият отчет за 2008 год. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилаган метода "историческа цена".

За 2008 год. са начислени следните суми за одит:

- „Донев одитинг къмпани“ – 7 800 лв;
- „Прайсуотърхаус Купърс Одит“ 29 597,45 лв.

През 2008 год. в дружеството е прилаган линейният метод на амортизация, с амортизационни норми равни на предвидените за данъчни цели в ЗКПО, с изключение на тази за контейнерите, която е 66,67%.

Методът за амортизация не е променян, в сравнение с този прилаган през 2007 год.

Всички нетекущи материални активи придобити преди 01.01.2008 год. и които са с нулева балансова стойност, или са под стойностния праг от 300 лв. и се използват за производствената дейност на дружеството, се водят в баланса към 31.12.2008 год. Съгласно счетоводната политика изписването им ще стане, когато бъдат извадени от употреба. През годината са отписани активи със счетоводна балансова стойност в размер на 239 х. лв. поради брак или продажба. Отчетната и балансова стойност на нетекущите материални и нематериални активи по групи е представена в Таблица №1

Таблица №1

х. лв

Група активи	Отчетна стойност	Балансова стойност
Земя	170	170
Сгради и конструкции	763	645
Машины и оборудване	3983	978
Транспортни средства	9597	3074
Офис обзавеждане	121	18
Съоръжения	78	56
Компютърна техника	68	7
Други ДМА	3	1
Права върху интелектуална собственост	31	13
Програмни продукти	8	1
Права върху индустриална собственост	26	4
Други нематериални активи	63	6

В стойността на позиция имоти, машини и съоръжения са включени разходите за придобиване на автомобили и контейнери невъведени в експлоатация в размер на 66 х. лв.

“А.С.А. Шеле” ЕООД притежава 50% от дяловете на “Бургас Шеле Екосервиз” и “София РЕБ Екосервиз” на обща стойност 57 хил. лева.

Стойността на материалните запаси /материали и стоки на склад/ е формирана от доставната цена, разходите за транспорт и преработка. При влягането в производството на материалите и изписването на продадените стоки, се използва средно претеглената стойност. Методът на изписване не е променян през периода. Наличностите към 31.12.2008 г. са съответно: материали-252 х. лв, стоки – 818 лв. Отчетната стойност на материалните запаси е равна на нетната им реализуема стойност. Няма стоков-материални запаси, дадени като обезпечение.

Търговските вземания на дружеството са в размер на 1519 х. лв и са формирани от вземания от свързани предприятия – 153 х. лв. в т.ч. вземания от дивиденди от “Варна Шеле Екосервиз” ООД – 75 х. лв. и Бургас Шеле Екосервиз” ООД - 70 х. лв, вземания от клиенти по извършени услуги 8 х. лв., предоставени аванси на доставчици 92 х. лв. Не е правена преоценка на вземанията към 31.12.2008 год. обезценени са само тези, които са с изтекъл давностен срок.

Като други текущи активи са квалифицирани присъдени вземания в размер на 95 х.лв. от Евелина Величкова бивш счетоводител на филиал Ловеч, и 14 х.лв. от „Троя” ООД, 204 х. лв. ДДС за възстановяване, надвнесен корпоративен данък 149 х. лв, вземания от подотчетни лица 57 х. лв, предоставени гаранции за изпълнение на обществени поръчки 272 х. лв. 1 х.лв. вземания от застрахователни предприятия за щети по застраховано имущество и 1 х. лв. други дебитори.

Към 31.12.2008 год. паричните средства на дружеството са 828 х. лв. от които 10 х.лв. в касата на дружеството, 765 х. лв. в банкови сметки и 54 х. лв. предоставени депозити.

Към края на периода непокрытата загуба на дружеството е 4089 х. лв.

Дружеството има сключени дългосрочен договор за кредит с Пощенска банка с остатък за изплащане 34 х. лв. и лизингови договори за доставка на автомобили и техника за 996 х. лв към 31.12.2008 год. От общата стойност на дългосрочните задължения текущата част от дълга е 547 х. лв.

Към 31.12.2008 год. в баланса на дружеството са показани краткосрочни задължения към свързани лица за 196 х. лв към дружеството майка по предоставен кредит и лихвите по него в размер на 2 х. лв.

Краткосрочните задължения към финансови предприятия са 926 х. лв. по предоставен овърдрафт от Райфайзенбанк АД.

В търговските и други задължения са включени 455 х. лв. текущи задължения към доставчици за получени стоки и услуги, 60 х. лв. задължения за социални осигуровки, 16 х. лв. за здравни осигуровки, 1 х.лв. вноски по фонд ГВРС, 9 х.лв. вноски по УПФ, 74 х. лв. задължения за неизплатени заплати на персонала и 153 х. лв. за компенкируеми отпуски и осигуровките към тях.

За 2008 год. счетоводната печалба на дружеството е 789 х. лв. Начислени са данъци в размер на 88 х. лв.

През годината е продадена продукцията на стойност 3 х. лв, продадени са стоки за 1 х. лв. и дълготрайни активи и материали за 518 х. лв. Приходите от предоставени услуги са 11441 х. лв. Дружеството е получило приходи от лихви за 16 х. лв.

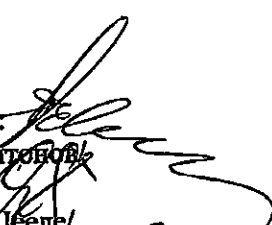
Разходите за дейността са 11192 х. лв, от които за материали 2780 х. лв, 2010 х. лв. за външни услуги, за персонала 3731 х. лв. Начислени са амортизации в размер на 1768 х. лв. Установени са липси и брак на ДА и материални запаси в размер на 6 х. лв. за които е начислен ДДС в размер на 3 х. лв. Разходите несвързани с дейността са 90 х.лв. Разходите, които не са документално обосновани са за 11 х. лв. Начислен е и платен данък при източника в полза на ASB GmbH на стойност 29 х. лв.

Начислен е дивидент в полза на собственика на капитала, към момента на разпределението на печалбата "РСБ" ООД в размер на 1344 х. лв.

23.03.2009 год.

Съставител: 
/К. Матаркова/



Ръководител: 
/А. Антонов/

/Кр. Ивеле/

A.S.A.
A.S.A. Шене ЕООД
1113 гр. София
ул. Николай Хайтов №12
тел.: 02/971 21 97
факс: 02/971 23 05

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „А.С.А. ШЕЛЕ ” ЕООД

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„А.С.А. ШЕЛЕ” ЕООД е създадена през 1994 г. като дъщерна фирма на немския концерн RWE в България, постепенно и стабилно разширявайки дейността си, прилагайки европейските стандарти в опазването на околната среда, дружеството вече тринадесет години присъства на пазара на отпадното стопанство у нас като една от най-големите фирми в този бранш.

От месец ноември 2000 г. собственик на фирмата е CSI Scheele GmbH & CO.KG със седалище в Германия.

На 25. 01.2007 год. собственикът на капитала CSI Scheele GmbH & CO.KG продава дружествените дялове на “РСБ” ООД, със седалище и адрес на управление в гр. Русе.

На 19.06.2008г. дружествените дялове са продадени на .A.S.A. International Invironmental Services GmbH, със седалище в гр. Химберг, Австрия.

През месец септември 2008г. е променено фирменото наименование от „Шеле България” ЕООД на „А.С.А. ШЕЛЕ” ЕООД.

II. КАПИТАЛ. ДЯЛОВЕ. ФОРМА НА УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството е учредено на 13.10.1994 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност. Основният капитал е 9 230 000. лв., разпределени в 9230 дружествени дяла, със стойност 1000 лв.

Дружеството се управлява от двама управители и се представлява от двамата управители заедно или от всеки един от тримата прокуристи, заедно с едни от управителите.

Дружеството има предмет на дейност извършване на комунални услуги /сметосъбиране и почистване/ на населени места.

III. ПРЕОБРАЗУВАНЕ

През 2008г. дружеството е преобразувано чрез отделяне посредством учредяване на ново дружество. В резултат на преобразуването е отделено новоучреденото „Шеле България Юг” ЕООД.

IV. ДЯЛОВО УЧАСТИЕ В ДРУГИ ДРУЖЕСТВА

„А.С.А ШЕЛЕ” ЕООД притежава 50% от дяловете в “Бургас Шеле Екосервиз” ООД, 50% от дяловете в “София РЕБ Екосервиз” ООД и 100% от дяловете в „Шеле България Юг” ЕООД.

През месец октомври 2008г. 100% от дяловете от капитала на „Шеле България Юг” ЕООД са прехвърлени чрез продажба.

V. ТЕЖЕСТИ

Дружеството има сключен през 2007г. договор за особен залог върху търговско предприятие като съвкупност от права и задължения и фактически отношения, както и върху 4 бр. недвижими имоти собственост на дружеството. Договорът е сключен в полза на ТБ Инвестбанк АД.

С решение № 32 от 02.03.2007 год. е вписан в търговския регистър договор за залог върху всички дялове от капитала на дружеството, сключен между ТБ ИНВЕСТБАНК АД и РСБ ООД в качеството му на залогодател.

През месец юни 2008г. след пълното предсрочно издължаване на на банковия кредит, всички тежести и обзпечения са освободени и заличени от съответните регистри.

VI. ДЕЙНОСТ

През 2008г. фирмата е осъществявала своята дейност в общините Добрич, Добричка, Плевен, Долна Митрополия, Ловеч, Ямбол, Пазарджик, Разград, Исперих, Правец, Етрополе, Ботевград, Дупница, Раднево, Гоце Делчев. Дейността се осъществява по места чрез подразделения - филиали и един клон в гр. Гоце Делчев. Управлението на дружеството се осъществява от централния офис в гр. София, където е съдебната и данъчната регистрация на дружеството.

Поделенията са специализирани в дейностите по чистотата на населените места – сметосъбиране, сметоизвозване, поддръжка чистотата на уличната мрежа и местата за обществено ползване, зимно поддържане, експлоатация на депа за отпадъци, саниране на стари замърсявания.

С горните комунални дейности фирмата обслужва около 1,1 млн. души население. Създадените работни места са над 600.

За извършване на дейностите си А.С.А. ШЕЛЕ ЕООД доставя и използва съвременни машини на шасита MAN или Mercedes, снабдени съгласно екологичните норми на ЕС със сертификати EUR 1 и EUR 2. Автомобилите са специализирани многофункционални машини за сметосъбиране и сметоизвозване, миене, метене и зимна поддръжка. За специфични територии от градовете се внася малобааритна техника от фирми, наложили се в производството на комунална техника в Европа. Контейнерният парк е немско и гръцки производство, отговаря на всички изисквания на ЕС, и с модерния си дизайн в значителна степен спомага за естетизацията на градската среда.

За услугите си фирмата разработва бизнес планове и проекти, съобразени с финансовото състояние на традиционните партньори – общините, прилагайки богатия опит на австрийските си партньори по отношение постигането на висока ефективност в работата на техниката чрез добра организация на производствения цикъл и подбор на човешки ресурси.

VII. ОПИСАНИЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промени в счетоводната политика на дружеството през 2008г. не са извършвани.

Годишният счетоводен отчет на "А.С.А. ШЕЛЕ" ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на МСФО.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Финансовият отчет за 2008 год. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилаган метода "историческа цена".

През 2008г. в дружеството е прилаган линейния метод на амортизация, с амортизационни норми равни на предвидените за данъчни цели в ЗКПО, с изключение тези за контейнерите, която е 66,67%. Методът за амортизация, прилаган в дружеството не е променен, в сравнение с този през 2007 год.

За 2008г. счетоводната печалба на дружеството е 789 000 лв. Начислени са данъци в размер на 88 000 лв.

УПРАВИТЕЛИ:

•A.S.A.•
А.С.А. Шеле ЕООД
1113 гр. София
ул. Николай Хайтов №12
тел.: 02/971 21 97
факс: 02/971 23 05



АНТОН АНТОНОВ/



/КРИСТИАН ШЕЕЛЕ/