ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на „Ентрада Ресайклинг" ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Ентрада Ресайклинг" ЕООД (Дружеството) към 31 декември 2011 година, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 бе проведен в съответствие с 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 отклонения.

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 отклонения 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.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Ентрада Ресайклинг" ЕООД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишният доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2011 г.

Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор:

д-р Бойка Николова Брезоева

0462 Бойка Брезоева Регистриран одитор

03.02.2012 г.

Адрес: София, п.к. 1231, ж.к. "Надежда", бл. 462, вх. Б, ап. 76

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ ЕООД
към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**95**	**95**
			II. Натрупана печалба (загуба) от минали		
1. Съоръжения и други		1	**години, в т.ч.:**		
Общо за група I:		1	- неразпределена печалба	489	429
II. Дългосрочни финансови активи			***Общо за група II:***	**489**	**429**
1. Дългосрочни инвестиции	622	622	**III. Текуща печалба (загуба)**	59	60
Общо за група II:	**622**	**622**	**Общо за раздел А:**	**643**	**584**
Общо за раздел А:	**622**	**623**	**Б. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		60
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- приходи за бъдещи периоди		60
I. Парични средства, в т.ч.:					
- в брой	1	1			
- безсрочни сметки (депозити)	20	20			
Общо за група I:	**21**	**21**			
Общо за раздел Б:	**21**	**21**			
СУМА НА АКТИВА	**643**	**644**	**СУМА НА ПАСИВА**	**643**	**644**

Дата на съставяне: 25.01.2012г.

Специализирано счетоводно предприятие София Сегал Финанс

Съставител: /Любомира Атанасова/

Entrada Recycling Ltd.

Ръководител: /Юлиан Атанасов/

Заверил: [signature]
03.02.2012 г.

0462 Бойка Брезоева
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ ЕООД
за 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	
- разходи за амортизация	1	
Общо разходи за оперативната дейност	1	
2. Разходи за лихви и други финансови разходи		1
Общо финансови разходи		1
Общо разходи за обичайната дейност	1	1
3. Печалба от обичайната дейност	59	60
Общо разходи	1	1
4. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	59	60
5. Печалба	59	60
Всичко (общо разходи + 5)	60	61

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	60	61
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо финасови приходи	60	61
Общо приходи от обичайната дейност	60	61
Общо приходи	60	61
Всичко (Общо приходи)	60	61

Дата на съставяне:25.01.2012 г.

Съставител: СЕГАЛ ФИНАНС /Любомира Атанасова/

Entrada Recycling Ltd.
Sofia / Bulgaria

Ръководител: /Юлиан Атанасов/

Заверил:
03.02.2012 г.

0462 Бойка Брезовска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ ЕООД
за 2011 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			-			-
Б.	Парични средства в началото на периода			**21**			**21**
В.	Парични средства в края на периода			**21**			**21**

Entrada Recycling Ltd.
Sofia / Bulgaria

Дата: 25.01.2012г.

Съставител:
/Любомира Атанасова/

Ръководител:
/Юлиан Атанасов/

Заверил:
03.02.2012 г.

0462 Бойка Брезоева
Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Ентрада Ресайклинг ЕООД
за 2011 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба		
а	1	2	3	4
1. Салдо в началото на отчетния период	**95**	**489**		**584**
2. Финансов резултат от текущия период			59	**59**
3. Салдо към края на отчетния период	**95**	**489**	**59**	**643**

Дата на съставяне:25.01.2012 г.

Entrada Recycling Ltd.
Sofia / Bulgaria

Заверил: Бойка Брезоева
03.02.2012 г.

0462 Бойка Брезоева
Регистриран одитор

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
на ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:		Амортизация			Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	в края на периода	
а	1	2	3	4	5	6
I. Дълготрайни материални активи						
1. Съоръжения и други	2	2	1	1	2	
Общо за група I:	**2**	**2**	**1**	**1**	**2**	
II. Дългосрочни финансови активи						
1. Дългосрочни инвестиции	622	**622**				**622**
Общо за група II:	**622**	**622**				**622**
Общо нетекущи активи (I+II)	**624**	**624**	**1**	**1**	**2**	**622**

Дата на съставяне: 25.01.2012г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Юлиан Атанасов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
НА
„ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД ЗА 2011 година

1. Обща информация

"Ентрада Ресайклинг" ЕООД (Дружеството) е едноличко дружество с ограничена отговорност, регистрирано в София с решение на СГС от 27 септември 2006г. с предмет на дейност: вътрешно и външно търговска дейност с метали и изделия от тях, спомагателна, подготвителна и посредническа дейност, свързана с търговия с метали иметални изделия, маркетингово проучване на пазара на метали и метални изделия, транспортиране, преработка, рециклиране на отпадъци и отломки от черни и цветни метали, търговска дейност с отпадъци от черни и цветни метали, както и извършване на всички други видове сделки и услуги, които не са забранени от действащото в Република България законодателство. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София – 1113, ул. Елисавета Багряна 14, ет. 2, офис 7.

Дружеството е регистрирано с капитал 5 хиляди лева, разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки дял.

През 2009 година е увеличен основният капитал на 95 хиляди лева, разпределини в 950 дяла по 100 лева всеки. Дружеството е 100% собственост на Реметалс АД.

"Ентрада Ресайклинг" ЕООД се управлява и представлява от управителя по съдебно решение – Юлиан Николаев Атанасов.

През 2011 година Дружеството не е извършвало търговска дейност.

Счетоводството се изпълнява от специализирано счетоводно дружество "Сегал Финанс" ЕООД.

2. Изготвяне на годишен финансов отчет

База за изготвяне и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (лв.). Текущото счетоводство и приложеният годишен финансов отчет са изготвени в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са основна счетоводна база. Финансовият отчет представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческа цена.

По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСС.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на счетоводния отчет са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Данните за 2011 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.).

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2011 година на 25.01.2012 година.

Приблизителни оценки

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да прави приблизителни оценки и предположения на основата на последна налична информация, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки.

3. Съществени принципи на счетоводната политика

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи включват офис обзавеждане.

Дълготрайните активи се заприходяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им като транспорт, инсталация, монтаж и други.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 500 лева.

Дружеството оценява дълготрайните активи по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка.

Амортизациите на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи се начисляват като се ползва систематично линеен метод. Утвърден е план за амортизация на всеки дълготраен актив въз основа на определените годишни амортизационни норми, които не превишават данъчно признатите норми по съответните категории активи, записани в чл. 22 на ЗКПО, както следва:

- Офис обзавеждане – 15 %

Няма придобити активи по договори за финансов лизинг.

Последващите разходи се капитализарат, като с тях се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

В края на отчетния период Дружеството няма данни за извършване на обезценка на активи по СС 36 "Обезценка на активи".

Няма заложени дълготрайни активи като обезпечение.

Дългосрочни финансови активи

През 2007 година Дружеството е реализирало сделка по прехвърляне на търговското си предприятие като непарична вноска - инвестиция в друго предприятие. Дружеството е отписало прехвърлените активи и пасиви по балансовите им стойности.

Инвестицията в другото предприятие е в размер на 496 хил. лева и е заприходена по справедливата стойност на апортираните активи и пасиви.

През 2009 година Дружеството е придобило нова инвестиция в друго предприятие в размер на 126 хил. лева.

Последващите оценки на инвестициите ще се оценяват по себестойностния метод.

Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, намалени с евнтуални разходи за обезценка.

В края на отчетния период няма вземания.

Приблизителна оценка на трудносъбираемите вземания се прави, когато не е вероятно Дружеството да събере цялата сума, дължима на контрагента.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и парични средства по банкови сметки, които общо възлизат на 21 хил. лв. в края на отчетния период.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущо потребление се оценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в деня на операцията. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание.

Няма блокирани парични средства.

Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване.

В края на отчетния период няма задължения.

Приходи

Дружеството признава приходите от продажби в момента на продажба услугите и в съответствие с изискванията на СС 18 "Приходи". Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди са получени суми, които не се отнасят за отчетния период. Съставен е погасителен план за отчитането им като текущи.

Дружеството е отчело финансов приход за бъдещ период като разлика между справедливата стойност на инвестицията и балансовата стойност на прехвърлените нетни активи и е в размер на 301 хил.лева. През 2011г. е амотизирана 1/5 от тази стойност в размер на 60 хил.лева съгласно СС 16 „Дълготрайни материални активи". Към 31.12.2011г. няма неамортизирана стойност от приходи за бъдещи периоди.

Разходи

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

През отчетния период разходите на Дружеството са с незначителна стойност.

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

Преоценка на чуждестранни валути и сделки в чуждестранни валути

При отчитане сделките във валута се прилага СС 21 "Ефекти от промените във валутните курсове". Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката (фактурата, митническата декларация). Закупената валута се вписва в счетоводните документи по курса на придобиване в левове. Паричните средства във валута при текущото потребление се оценяват по централния курс в деня на операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се оценяват в края на всеки месец по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за последния работен ден на съответния месец, а към датата на финансовия отчет по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, Дружеството приключва на данъчна загуба за 2011 година, формирана, както следва:

1. счетоводна печалба	-	59 хил. лв.
2. увеличения на финан.резултат	-	- хил. лв.
3. намаления на финан.резултат	-	(60) хил. лв.
4. данъчна загуба за 2011г.	-	(1) хил.лв.

Няма начислени отсрочени данъци.

Свързани лица

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Провизии, условни активи и пасиви

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси и когато това задължение може надеждно да бъде оценено.

Условните активи не се признават във финансовия отчет, а се оповестяват, когато е вероятно постъпването на потоци от икономически изгоди към Дружеството.

Условните пасиви не се признават във финансовия отчет. Те се оповестяват.

Срещу Дружеството не са заведени съдебни искове.

На Дружеството не са издадени банкови гаранции.

Към 31 декември 2011 година в Дружеството няма начислени провизии, няма условни активи и пасиви.

Ръководството счита, че към 31 декември 2011 година не съществуват съществени рискове, свързани с промените в местното данъчно и правно законодателство, които да налагат корекции във финансовия отчет.

Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и събития след датата на баланса

През отчетния период няма установени фундаментални грешки.

През 2011 година не е имало необходимост и не са извършвани промени в счетоводната политика в сравнение с предходни отчетни периоди.

Няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на баланса, както и не са констатирани такива след тази дата.

Дата: 25 януари 2012 г.

Съставител: Любомира Атанасова

гр. София

Управител: Юлиан Атанасов

Entrada Recycling Ltd.

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 ГОДИНА
НА
"ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД

Ръководството на фирма „ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД представя на едноличния собственик доклада и финансовия отчет към 31 декември 2011 година, изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Независим одитор на „ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД е Бойка Николова Брезоева диплома № 462.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на „ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД е вътрешно и външно търговска дейност с метали и изделия от тях, спомагателна, подготвителна и посредническа дейност, свързана с търговия с метали иметални изделия, маркетингово проучване на пазара на метали и метални изделия, транспортиране, преработка, рециклиране на отпадъци и отломки от черни и цветни метали, търговска дейност с отпадъци от черни и цветни метали, както и извършване на всички други видове сделки и услуги, които не са забранени от действащото в Република България законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 година

„ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД през 2011 година не е осъществявало търговска дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ И ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

„ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД няма създадени клонове и дъщерни дружества.

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капиталът на „ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД е 95 000 лева, разпределен в 950 дяла, всеки от тях с номинална стойност 100 лева. Дружеството е 100% собственост на „РЕМЕТАЛС" АД.

ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

„ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД се управлява и представлява от управителя – Юлиан Николаев Атанасов.

Управителят на Дружеството не притежава дялове в него.

През 2011 година няма изплащани възнаграждения на управителя.

През 2011 година управителят не е сключвал договори с Дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отличават от пазарните условия.

ПЕРСОНАЛ

През 2011 година „ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ" ЕООД няма нает персонал.
При започване на дейност Дружеството планира да назначи такъв.

ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Дружеството няма инвестиционна дейност.

ПРОЕКТИ И ПЛАНИРАНА ДЕЙНОСТ НА ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ ЕООД ЗА 2012 година

За 2012 година, пред вид обективни икономически условия, Дружеството няма конкретни идейни проекти.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството на Дружеството трябва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да се представя за приемане от едноличния собственик на Дружеството.

През годината е прилагана последователно адекватна финансова и счетоводна политика и при изготвянето на счетоводните отчети към 31 декември 2011 година е спазен принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството така потвърждава, че във финансово-счетоводната дейност на Дружеството се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за намаляване на разходите, за предотвратяване на евентуални злоупотреби с активите на фирмата и други.

Юлиан Атанасов
управител
ЕНТРАДА РЕСАЙКЛИНГ ЕООД
София, 25.01.2012 година



Entrada Recycling Ltd.
Sofia / Bulgaria