“БЕЛА ТРЕЙД ООД”

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2008 година

Гр. ВАРНА

УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА

Управител: ЦВЕТАНКА ЙОРДАНОВА КИРЧЕВА

Главен счетоводител: Нели Георгиева Стоева

Адрес на управление: гр Варна ул. "Софроний Врачански" №8

Юрист: Росен Д. Димитров

Одитор: Жечка Димитрова Симеонова

Обслужващи банки:

- SG Експрес банк АД
- ТБ Инвест банк АД
- ОББ АД
- Райфайзен банк АД

ЕИК по БУЛСТАТ: 813192947

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Бела Трейд" ООД
към 31.12.2008 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи	20		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		1	
Общо за група I:		1	
II. Дълготрайни материални активи	20		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		47	287
- земи		17	20
- сгради		30	267
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		384	235
3. Съоръжения и други		183	192
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		3	6
Общо за група II:		617	720
III. Дългосрочни финансови активи	20		
1. Акции и дялове в предприятия от група	21	29	29
2. Предоставени заеми на предприятия от група		83	120
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	21	2	
Общо за група III:		114	149
IV. Отсрочени данъци	26		1
Общо за раздел А:		732	870
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		10	13
2. Незавършено производство		310	55

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	25	5	5
II. Натрупана печалба (загуба)		1 759	1 223
от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба		1 759	1 223
Общо за група V:		1 759	1 223
III. Текуща печалба (загуба)		922	606
Общо за раздел А:		2 686	1 834
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		2	1
2. Провизии за данъци, в т.ч.:	26	2	
- отсрочени данъци		2	
Общо за раздел Б:		4	1
В. Задължения	27		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		460	367
до 1 година		86	113
над 1 година		374	254
2. Получени аванси, в т.ч.:		233	315
до 1 година		233	315
над 1 година			
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		488	575
до 1 година		488	575
4. Други задължения, в т.ч.		121	180

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3. Продукция и стоки, в т.ч.:		1 185	1 661	до 1 година		121	180
- стоки		1 185	1 661	- към персонала, в т.ч.:		13	9
4. Предоставени аванси				до 1 година		13	9
Общо за група I:		1 505	1 729	- осигурителни задължения, в т.ч.:		5	4
II. Вземания	22			до 1 година		5	4
1. Вземания от клиенти и доставчици		553	419	- данъчни задължения, в т.ч.:		81	33
2. Вземания от предприятия от група		9	8	до 1 година		81	33
3. Други вземания		163	164	Общо за раздел В, в т.ч.:		1 302	1 437
Общо за група II:		725	591	до 1 година		928	1 183
III. Парични средства, в т.ч:	23	1 023	70	над 1 година		374	254
- в брой		976	33				
- в безсрочни сметки (депозити)		47	37				
Общо за група IV:		1 023	70				
Общо за раздел Б:		3 253	2 390				
В. Разходи за бъдещи периоди	24	7	12				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		3 992	3 272	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**		3 992	3 272

Дата: 20,02,2009 г.

Съставител: .....
/Нели Стоева/

Ръководител: .....
/Цветанка Кирчева/

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

"БЕЛА ТРЕЙД" ООД ВАРНА
Bella TRADE

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ: 813192947

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Бела Трейд" ООД
за 2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	приложение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	30	7531	6393	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29	10 192	8 125
а) суровини и материали		6827	6151	а) продукция		8 556	6 907
б) външни услуги		704	242	б) стоки		1 553	1 062
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	30	225	208	в) услуги		83	156
а) разходи за възнаграждения		186	167	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		255	55
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		39	41	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		4	
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		164	80	4. Други приходи, в т.ч.:		181	145
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		145	80	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		10 632	8 325
- разходи за амортизация	20	145	80	5. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	32	22	16
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		19		а) приходи от предприятия от група		9	8
4. Други разходи, в т.ч.:	30	1653	958	Общо финансови приходи		22	16
а) балансова стойност на продадените активи		1380					
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		9573	7639				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	32	51	29				
Общо финансови разходи		51	29				
6. Печалба от обичайна дейност		1030	673	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		10 654	8 341
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		9624	7668				
7. Счетоводна печалба (общо приходи—общо разходи)		1030	673				
8. Разходи за данъци от печалбата	33	108	67				
9. Печалба (7-8)		922	606				
Всичко (Общо разходи +8+9)		**10654**	**8341**	**Всичко**		**10 654**	**8 341**

Дата: 20,02,2009 г.

Съставител: .....
/Нели Стоева/

Ръководител: .....
/Цветанка Кирчева/

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

"БЕЛА ТРЕЙД" ООД Bella TRADE ВАРНА

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ: 813192947

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Бела Трейд" ООД

за 2008 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1 223		606	1 834
2. Промени в счетоводната политика								(6)			(6)
3. Финансов резултат за текущия период										922	922
4. Разпределения на печалба, в т. ч.:								542		(606)	(64)
- за дивиденти								(64)			(64)
5. Салдо към края на отчетния период	5							1 759		922	2 686

Дата: 20,02,2009 г.

Съставител: .....
/Нели Стоева/

Ръководител: .....
/Цветанка Кирчева/

0249 Жечка Симеонова
Регистриран одитор

"БЕЛА ТРЕЙД" ООД ВАРНА Bella TRADE

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ЕИК по БУЛСТАТ: 813192947

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "Бела Трейд" ООД

за 2008 година

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12 170	10448	1 722	9 855	9 646	209
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	223	(218)	6	190	(184)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		8	(8)		7	(7)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		81	(81)		56	(56)
5. Други парични потоци от основна дейност		7	(7)			
Всичко парични потоци от основна дейност	**12 175**	**10 767**	**1 408**	**9 861**	**9 899**	**(38)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		380	(380)	183	44	139
2. Парични потоци, свързани с финансови активи		2	(2)	16	26	(10)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	13		13	16		16
4. Други парични потоци от инвестиционна дейност	37		37	251	366	(115)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**50**	**382**	**(332)**	**466**	**436**	**30**
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		108	(108)	12	69	(57)
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	340	241	99	885	782	103
3.Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и др.под.		96	(96)		31	(31)
4. Плащания на задължения по лизингови договори		18	(18)	20	65	(45)
Всичко парични потоци от финансова дейност	**340**	**463**	**(123)**	**917**	**947**	**(30)**
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ	**12 565**	**11 612**	**953**	**11 244**	**11 282**	**(38)**
ПЕРИОДА (А+Б+В)						
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**70**			**108**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**1 023**			**70**

Дата: 20,02,2009 г.

Съставител: ..... /Нели Стоева/

"БЕЛА ТРЕЙД" ООД ВАРНА Bella TRADE

Ръководител: ..... /Цветанка Кирчева/

0249 Жечка Симеонова Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СЪДРУЖНИЦИТЕ
на „БЕЛА ТРЕЙД" ООД
гр. Варна

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „БЕЛА ТРЕЙД" ООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2008 г. и 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. 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 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 ние да се убедим в разумната 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.

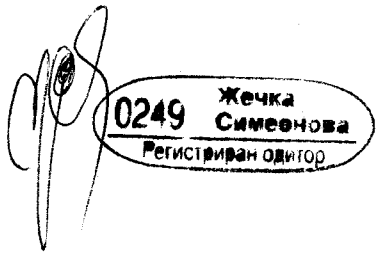
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „БЕЛА ТРЕЙД" ООД към 31 декември 2008 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в Република България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, се запознахме с годишния доклад за дейността за 2008 година, за изготвянето на който отговорност носи ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не е елемент на финансовия отчет на предприятието. Считаме, че съществува съответствие между финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността за 2008 година и годишния финансов отчет на предприятието, изготвен на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.



Дипломиран експерт – счетоводител:

Жечка Димитрова Симеонова

04. 03. 2009 г.

ул. Топола № 15
гр. Варна

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"БЕЛА ТРЕЙД" ООД е регистрирано по фирмено дело №2685/ 1995 г. на Варненски. окръжен съд. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. "Софроний Врачански" № 8

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Цветанка Йорданова Кирчева. Предметът на дейност включва следните видове операции и сделки: Изработка на арматурна заготовка, изработка на алуминиева и pvc дограма,строителство.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2008 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2008 и за 2007 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен през 2008 година.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2007 г.

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен от 500 лв. на 700 лв.

Закупените преди 01.01.2008 г. дълготрайни материални активи, които са под определения праг на същественост, са отписани от състава на дълготрайните активи.

Разграничимите съставни части на активите, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки

отчетен период предприятието проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен от 500 лв. на 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.3. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Машини, оборудване	3 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	6 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дъщерните предприятия са всички предприятия, в които дружеството притежава повече от половината от акциите с право на глас, и върху чиято дейност може да упражнява контрол.

Дългосрочните инвестиции в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност /разходи за придобиване/ на инвестицията.

Асоциираните дружества са предприятия, в които дружеството притежава между 20 % и 50 % от акциите с право на глас или упражнява значително влияние, а не контрол.

Инвестициите в асоциирани и смесени предприятия се отчитат по себестойност.

Всяко превишение на първоначалната стойност на придобиването над дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи (разграничимите активи, намалени с разграничимите пасиви) към датата на придобиването, се отчита в предприятието като положителна репутация.

Всяко превишение на дела на предприятието в справедливата стойност на придобитите нетни активи (разграничимите активи, намалени с разграничимите пасиви) над първоначалната стойност на придобиването към датата на придобиването, се отчита в предприятието като отрицателна репутация.

Като финансови активи, държани за търгуване се отчитат тези, които са придобити с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочните колебания в цените или дилърския марж.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното им придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото за тях вложение и разходите по извършване на сделката (хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери и други).

След първоначалното признаване, финансовите активи държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажба или друг вид освобождавания.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като държани за търгуване се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

3.5. Инвестиционни имоти

Като инвестиционен имот се отчита имот (земя, сграда или части от сграда, или и двете), държан с цел получаване на приходи от наем или увеличаване на стойността на капитала, или и за двете. Не се отчитат като инвестиционни имоти, имоти, които се използват за:

- производството на продукция или оказване на услуги;
- доставката на материали, стоки или услуги;
- административни цели;
- имоти, използвани от персонала;
- продажба в рамките на икономическата дейност на предприятието.

Когато имот включва част, предназначена за получаване на приходи от наем и част, предназначена за ползване в дейността се преценява дали тези части с различно предназначение могат да се отчитат поотделно. Ако съществува такава възможност те

се класифицират поотделно. В противен случай ръководството на предприятието преценява дали частта, която се използва за дейността е незначителна спрямо целия имот, за да се класифицира като инвестиционен или за ползване в дейността.

Първоначалната оценка на инвестиционните имоти се извършва по историческа цена. Последващото им оценяване се извършва по модела на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

4. Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на следните метода средно притеглена цена.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност.

Себестойността на продукцията включва преки производствени разходи.

Разпределението на административните разходи се извършва на базата на приходите от продажба на продукция.

6. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2008 година, като е възприет следният подход:

Вземания, възникнали предходната финансова година се обезценяват 50 %.

Вземания, възникнали преди предходната финансова година се обезценяват 100 %.

Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 броя дяла с номинална стойност 50 лева всеки един и е напълно внесен.

9. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

10. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

11. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

12. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и

разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

12.1. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

12.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

12.3. Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

12.4. Приходи от лихви се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

13. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

14. Договори за строителство

Дружеството реализира приходи от строителна дейност. Предприятието приема, че резултатът от договорите за строителство може да бъде предвиден надеждно.

Съгласно СС 11 - Договори за строителство приходите и разходите по договорите за строителна дейност се признават за текущи чрез съпоставяне етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на приключване на баланса.

Договорите за строителство, сключени от дружеството, са основно договори на база твърда цена. Няма договори, които обхващат няколко актива. Строителството на всеки актив се третира като отделен договор за строителство, съгласно СС 11 - Договори за строителство. Няма група от договори, които се третират като един договор за строителна дейност. Признаването на приходите и разходите става чрез отнасяне към етап на завършване на договора по метода "дял на завършено строителство". Приходите по договора съответстват на дела на разходите по договора, направени на етапа на завършването. Това води до отразяване на разходи, приходи и печалба, които могат да се отнесат към частта от завършената работа, съгласно подписан Протокол образец 19.

В случаите, когато предприятието е направило разходи по договор, които се отнасят за бъдещи дейности по договора, същите се признават като актив при условие, че е вероятно те да бъдат възстановени. Подобни разходи представляват сума, дължима от клиента и се класифицират като незавършени работи по договора (незавършено строителство).

15. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст. Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонал през следващите три отчетни периода.

16. Правителствени дарения и правителствени помощи

Правителствените дарения се отчитат като финансиране (освен ако в закон е определен друг ред за отчитане), което се признава като текущ приход, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за текущия период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението;
- дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми активи, дарението се отчита като приход на определена база, свързана с условията на дарението, като срокът за признаване на приходите не може да бъде по – дълъг от 20 години;
- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периода, през който са отчетени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

17. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

18. Консолидационна политика

Всички дъщерни предприятия от икономическата група прилагат оповестените от предприятието - майка методи за оценка на активите и пасивите.

Консолидираният финансов отчет на групата се съставя от "Бела Трейд" ООД.

19. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен/ допустим алтернативен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на "Бела Трейд" ООД

към 31.12.2008 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търгивски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7	1		8			8	7			7			7	1
Обща за група I:	7	1		8			8	7			7			7	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.	287	31	271	47			47								47
- земи	20	1	4	17			17								17
- сради	267	30	267	30			30								30
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	322	230	3	549			549	87	80	2	165			165	384
3. Съоръжения и други	306	59	18	347			347	114	65	15	164			164	183
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6		3	3			3								3
Обща за група II:	921	320	295	946			946	201	145	17	329			329	617
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	29			29			29								29
2. Предоставени заеми на предприятия от група	120		37	83			83								83
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		2		2			2								2
Обща за група III:	149	2	37	114			114								114
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	1 077	323	332	1 068			1 068	208	145	17	336			336	732

Дата: 20,02,2009 г.

Съставител: ..... /Нели Стоева/

Ръководител: ..... /Цветанка Кирчева/

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"БЕЛА ТРЕЙД" ООД ВАРНА Bella TRADE

20. Дълготрайни активи

Има ограничения върху правото на собственост на дълготрайни активи, заложени като обезпечения по договор за финансов кредит с балансова стойност както следва:

Група активи	Балансова стойност
Машини и оборудване	141хил.лв

По договори за финансов лизинг са получени лек автомобил Хюндай марка САН ТА ФЕ И Форд Фиеста на стойност 97 хил.лв. Задълженията по лизинговите договори е 80 хил.лв. Като финансови разходи за бъдещи периоди са отразени 7 хил.лв.

В края на текущия период отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, собственост на дружеството е както следва:

Група активи	Отчетна стойност
Машини и оборудване	68 хил.лв
Компютри	6 хил.лв

21. Дългосрочни финансови активи

Участията в дъщерни предприятия са както следва:

Наименование и седалище на предприятието	Дял от капитала	
	процент	стойност
"Веромет" ООД	58	29
Общо	x	29

Участията в асоциирани и смесени предприятия са както следва:

Наименование и седалище на предприятието	Дял от капитала	
	процент	стойност
"Строителство и Монтаж 2" ООД	48	2
Общо	x	2

“Строителство и монтаж 2” ООД е създадено през 2008 г.

22. Вземания

Вземания	Текущ период	Предходен период
Вземания от клиенти, в т.ч.:	549	411
- свързани лица (Прилож. 34)		35
Вземания от доставчици	4	8
Вземания от предприятия в група (Прилож. 34)	9	8
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	163	164
- свързани лица (Прилож. 34)	163	163
Общо	**725**	**591**

23. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	976	33
Парични средства по текущи разплащателни сметки	47	37
Общо	**1023**	**70**

24. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

Вид на разхода	Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период	Текущ период	Предходен период
Финансови разходи				
- лихви по лизингови договори	4	10	3	2
Общо	4	10	3	2

25. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 броя дялове по 50 лева всеки един.

Към 31.12.2008 година участието в дружествения капитал е както следва:

Съдружници	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в лева
Цветанка Кирчева	52	2600
Жанета Йорданова	8	400
Йордан Кирчев	16	800
Стоян Александров	24	1 200
Общо:	**100**	**5 000**

26. Отсрочени данъци

Отчетен обект	Временна р-ка към 31.12.2008 г.	Данъчен ефект към 31.12.2008 г.	Временна р-ка към 31.12.2007 г.	Данъчен ефект към 31.12.2007 г.
I. Отсрочени данъчни активи	**34**	**3**	**13**	**1**
1. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски	2		1	
2. Обезценка на вземания	30	3	11	1
3. Разходи по провизия за задължения				
4. Начислени доходи на физически лица	2		1	
II. Отсрочени данъчни пасиви	**49**	**5**		
1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности	49	5		
Отсрочени данъци, нето		**2**		**(1)**

27. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към банки	380	281
- до 1 година	69	99
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.	80	86
- до 1 година	17	14
Задължения по получени аванси	233	315
Задължения към доставчици	488	575
Задължения към персонала, в т.ч.:	15	10
- начислени компенсируеми отпуски	2	1
Осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
Данъчни задължения, в т.ч.:	81	33
- корпоративен данък	41	17
- данък върху добавената стойност	38	16
- данък върху доходите на физическите лица	2	
Други задължения, в т.ч.:	22	134
- свързани лица (Прилож. 34)	20	127
Общо	**1 304**	**1 438**

Като други краткосрочни задължения са представени удръжки от персонала.

28. Провизии, условни активи и условни задължения

В счетоводния баланс като провизии са представени провизиите за компенсируеми отпуски.

29. Приходи

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Строителна дейност	625	
Производствена дейност	7 931	6 907
Търговска дейност	1 553	1 062
Услуги	83	156
Други приходи	181	145
Общо	**10 373**	**8 270**

30. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	6 827	6 151
- основни суровини	6 720	6 034
- горива и енергия	37	43
- резервни части	21	
- канцеларски материали	5	
- други	44	74
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	704	242
- наеми	71	70
- разходи за комуникации	14	12
- реклама		4
- разходи за транспорт	48	45
- данъци и такси	3	4
- консултантски услуги	7	16
- застраховки	9	6
- услуги с под изпълнител	487	16
- други	65	69
3. Други разходи, в т.ч.:	1 653	958
- разходи за командировки	3	1
- балансова стойност на продадени активи	1 380	950
- обезценки	22	
- други	248	7

31. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	43	45
1.1. Управители	1	1
1.2. Специалисти с ръководни ф-ции	4	4
1.3. Аналитични специалисти	2	3
1.4. Приложни специалисти	5	6
1.5. Помощни специалисти	5	5
1.6. Квалифицирани производствени р-ци	8	12
1.7. Оператори на машини и тран,с-ва	6	6
1.8 Ниско квалифицирани р-ци	12	8
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	186	167
- на административния персонал	59	49
- на членовете на органите на управление	13	13
3. Разходи за социално осигуряване	39	41
4. Задължения към наети лица	15	11
5. Задължения към осигурителни организации	5	4

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях.

32. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	40	22
2. Други финансови разходи	11	7
Общо	51	29
II. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви, в т.ч.:	22	16
- свързани с предприятия от група (Прилож. 34)	9	16
Общо	22	16

33. Разходи за данъци

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	1030	673
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %	103	67
Разходи, непризнати за данъчни цели	169	104
Приходи, непризнати за данъчни цели	148	100
Корпоративен данък	105	67
Текущ разход за данъци	105	67
Изменение на отсрочени данъци в Отчета за приходите и разходите, нето	3	
	108	67

34. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са: "Веромет" ООД , "Белл ТТ Логистик" ООД, "Строителство и монтаж" ООД

През 2008 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

а) Предоставени заеми		
"Строителство и Монтаж" ООД		242
		242
б) Върнати предоставени заеми		
"Веромет" ООД	37	
"Строителство и Монтаж" ООД		156
	37	156
в) Лихви по предоставени заеми		
"Веромет" ООД	9	8
"Строителство и Монтаж" ООД	13	8
	22	16
г) Получени заеми		
"Бел ТТ Логистик" ООД	102	67
Цветанка Кирчева		28
	102	95
д) Изплатени заеми		
"Бел ТТ Логистик" ООД	102	67
Йордан Кирчев	13	12

Стоян Александров	22	15
Цветанка Кирчева	72	55
	209	149

е) Лихви по получени заеми

"Бел ТТ Логистик" ООД	2
Йордан Кирчев	1
Стоян Александров	1
Цветанка Кирчева	7
	11

ж) Закупуване на стоки и услуги

	Текущ период	Предходен период
"Веромет" ООД	60	355
"Строителство и Монтаж" ООД	469	
	529	355

Към 31.12.2008 г. салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
"Веромет" ООД	83	128
"Строителство и Монтаж" ООД	163	198
	246	326

Задължения към свързани лица	Текущ период	Предходен период
Йордан Кирчев		13
Стоян Александров		22
Цветанка Кирчева	20	92
	20	127

35. Финансово състояние

Показатели	Текущ период	Предходен период
1. Брутен финансов резултат – хил.лв.	1030	673
А/ от дейността	1059	686
Б/ от финансови операции	-29	-13
2. Нетен финансов резултат – хил.лв.	921	606
3. Относителен дял на СК - %	67.28	56.05
4. Относителен дял на ПК - %	32.72	43.95
5. Обща ликвидност – коеф.	3.51	2.02
6. Бърза ликвидност – коеф.	1.88	0.56
7. Незабавна ликвидност – коеф.	1.10	0.06

8. Финансова независимост – коеф.	2.06	1.28
9. Рентабилност на приходите от продажби - %	9.05	7.46
10. Рентабилност на собствения капитал - %	34.33	33.04
11. Ефективност на разходите – коеф.	1.11	1.09
12. Ефективност на приходите – коеф.	0.90	0.92

36. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване от Общото събрание на съдружниците с Протокол от 04.03.2009 г.

04.03.2009 г.

Съставител:
/Нели Стоева/

Ръководител:
/Цветанка Кирчева/

"БЕЛА ТРЕЙД" ООД ВАРНА Bella TRADE

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПРОТОКОЛ

от

Общото събрание на "Бела Трейд " ООД

Днес.04.03.2009 година, се проведе Общо събрание на съдружниците на "Бела Трейд"ООД.
Присъстваха :
1.Цветанка Йорданова Кирчева
2.Стоян Тодоров Александров
3.Йордан Руменов Кирчев
4.Жанета Ганчева Йорданова

ДНЕВЕН РЕД:

1. Приемане на годишния финансов отчет за 2008 г.
2. Предложение за разпределение на печалбата за 2008 г.

По първа точка - Съдружниците се запознаха с ГФО за отчетната 2008 г.
По втора точка – Постъпило е предложение от Управителя балансовата печалба на дружеството за 2008 г. да бъде отнесена в неразпределена печалба.

РЕШЕНИЕ:

По точка първа:
Приема годишния финансов отчет на " Бела Трейд" ООД за 2008 г.

По точка втора:
Печалбата в размер на 922 хил.лв. за финансовата 2008 г. да бъде отнесена в "Неразпределена печалба".

Протоколчик: .....
/Жанета Йорданова/

Присъствали:

1. Цветанка Кирчева.....
2. Стоян Александров.....
3. Йордан Кирчев.....
4. Жанета Йорданова.....

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На " Бела Трейд " ООД
За 2008 г.

Описание на дейността

"Бела Трейд" ООД, гр. Варна е учредено през 1995 г. като еднолично по дружество с ограничена отговорност. През 2003г. е трансформирано в ООД.

Дружеството е със седалище гр. Варна; адрес на управление Варна ул. "Кавала" No 31; адрес за кореспонденция ВАРНА ул. "Софроний Врачански" No 8; телефон 614472; факс 600133; електронен адрес account@belltt.com

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството.

През 2008 година фирмата произвежда арматурна заготовка и PVC дограма. През финансовата 2008 год. са отчетени приходи общо в размер на 10654 хил. лева. Те са с 2313 хил. лв. повече или с 27.73 % спрямо предходната 2007 година.
Приходите от оперативна дейност са както следва:

Приходи	2008 година хил. лв	2007 година хил. лв	Изменение хил. лева
Нетни приходи от продажби	10192	8125	2067
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	255	55	200
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	4		4
Други приходи	181	145	36
Общо приходи от оперативна дейност	10632	8325	2307

Нетните приходи от продажби включват:

Приходи от продажба на:	2008 година		2007 година		Изменение	
	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв	относителен дял - %	хил. лв.	относителен дял - %
Продукция	8556	83.95	6907	85.01	1649	-1.06
Стоки	1553	15.24	1062	13.07	491	2.17
Услуги	83	0.81	156	1.92	-73	-1.11
Общо нетни приходи от продажби	10192	100	8125	100	2067	

Най – голям относителен дял заемат приходите от продажби на арматурна заготовка, което се дължи на голямото строителство в региона. Следват приходите от продажби на арматурни стомани.

В състава на други приходи се включват основно приходите от продажба на отпадъчно желязо.

Финансовите приходи реализирани през 2008 год. са в размер на 22 хил. лева.. Спрямо предходната 2007 г. финансовите приходи са се увеличили с 6 хил. лева или с 37.50 %.

Финансовите приходи, по видове, са както следва:

Приходи от лихви в размер 22 хил. лева в т.ч.:

- Приходи от лихви по отпуснати кредити - 22 хил. лева, в т.ч.
  - свързани с предприятия от група - 9 хил. лв.

За 2007 год. приходите от лихви са в размер на 16 хил. лв. За текущата година приходите от лихви са увеличени спрямо предходната с 6 хил. лева или 37.50 %.

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е направило разходи общо в размер на 9624 хил. лева, които са с 1956 хил. лева повече или с 25.51 % спрямо предходната 2007 год.

Разходите на дружеството по икономически елементи са както следва:

Разходи	2008 година			2007 година			изменение	
	хил. лева	относителен дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	относителен дял - %	разходи на 100 лева приходи	хил. лева	относителен дял
Разходи за суровини и материали	6827	71.32	64.21	6151	80.52	73.89	676	-9.20
Разходи за външни услуги	704	7.35	6.62	242	3.17	2.91	462	4.18
Разходи за възнаграждения	186	1.94	1.75	167	2.19	2.00	19	-0.25
Разходи за осигуровки	39	0.41	0.37	41	0.53	0.49	-2	-0.12
Разходи за амортизация на дълготрайни активи	145	1.51	1.36	80	1.05	0.96	65	0.46
Разходи от обезценка на текущи активи	19	0.20	0.18				19	0.20
Други разходи	1653	17.27	15.55	958	12.54	11.51	695	4.73
Общо разходи	9573	100	90.04	7639	100	91.76	1934	

С най-голям дял в разходите по икономически елементи са разходите за материали и материали, следват другите разходи, разходите за външни услуги, разходите за възнаграждения, разходите за амортизации, разходите за осигуровки и разходите за обезценка на текущи активи

Разходите за суровини и материали са се увеличили в сравнение с предходния отчетен период, което се дължи на увеличения обем произведена продукция и доставните цени на материалите.

Разходите за външни услуги са се увеличили спрямо 2007 г. В тях с най-голям дял – 69.18 % са разходите за подизпълнители, следват разходите за наеми – 10.09 % и разходите за транспорт – 6.82 %.

Разходите за персонала спрямо 2007 г. са се увеличили с 19 хил.лева, което е свързано със стабилизиране на персонала и запазване конкурентноспособността на дружеството

Средната годишна работна заплата в „Бела Трейд" ООД нараства от 3526.34 лв. през 2007година на 4100.83 лв.

Другите разходи са в размер на 1653 хил.лв., като в състава им се включват балансова стойност на продадените стоки – 1380 хил.лв..

Финансовите разходи през 2008 год. са с общ размер от 51 хил. лева.. Спрямо предходната 2007 г., когато финансовите разходи са били 29 хил. лева ; увеличението е в размер на 22 хил.лв.

Финансовите разходи, по видове, са формирани както следва:

Разходи за лихви са в размер на 40 хил. лева, при отчетени за 2007 год. 22 хил. лева.

Други финансови разходи – 11 хил. лева, при отчетени 7 хил. лева през 2007 год.

Финансовият резултат за 2008 год. на "Бела Трейд " ООД преди облагане с корпоративни данъци е печалба в размер на 1030 хил. лева. За 2008 год. дължимия корпоративен данък е в размер на 105 хил. лева. Измененията по отсрочени данъци са в размер на 3 хил. лева. Разходите за данъци от печалбата в отчета за приходите и разходите са в размер на 108 хил. лева.

За 2008 г. дружеството реализира нетна печалба в размер на 922 хил. лева, което представлява ръст от 52.15 % или 316 хил. лева спрямо предходната 2007 год.

Финансово състояние и основни рискове пред дружеството

Ръководството определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2007 год. на базата на принципа за „действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават следните финансови показатели:

Показатели	2008 година	2007 година
1. Брутен финансов резултат – хил.лв.	1030	673
А/ от дейността	1059	686
Б/ от финансови операции	-29	-13
2. Нетен финансов резултат – хил.лв.	922	606
3. Относителен дял на СК - %	67.28	56.05
4. Относителен дял на ПК - %	32.72	43.95
5. Обща ликвидност – коеф.	3.51	2.02
6. Бърза ликвидност – коеф.	1.88	0.56
7. Незабавна ликвидност – коеф.	1.10	0.06
8. Финансова независимост – коеф.	2.06	1.28
9. Рентабилност на приходите от продажби - %	9.05	7.46
10. Рентабилност на собствения капитал - %	34.33	33.04
11. Ефективност на разходите – коеф.	1.11	1.09
12. Ефективност на приходите – коеф.	0.90	0.92

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск,

лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

- Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в друга чуждестранна валута освен в евро. Това намалява валутните рискове.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

- Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

- Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но

на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Като цяло ценовите, кредитните и ликвидните рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

Инвестиции

През 2008 год. бяха направени инвестиции на стойност 320 хил. лева.

1.Закупен е автомат за п-во на бигли - 208 хил.лв.
2. Закупена е ел. телфер - 6 хил.лв.
3.Компресор - 6 хил.лв.
4.Мотокор - 4 хил.лв.
5.Преносим комютър - 1 хил.лв.
6.Търговска зала-заседателна зала - 42 хил.лв
8. Навес за кангали и арматурна заготовка - 22 хил.лв

Структура на основния капитал

Основният капитал на „Бела Трейд" ООД е в размер на 5 хил. лева, разпределен в 100 броя дялове по 50 лева всеки.

Участието в дружествения капитал е следното:

Съдружници-физически лица	**към 31.12.2007 година**	**към 31.12.2006 година**
1.Цветанка Й. Кирчева	52 %	52 %
2.Стоян Т. Александров	24%	24%
3.Йордан Р. Кирчев	16%	16%
4.Жанета Г.Йорданова	8%	8%
Общо:	**100%**	**100%**

През отчетния период, дружеството се представлява от Цветанка Й. Кирчева.

През отчетния период не са извършвани сделки между дружеството и Управителя или свързани с него лица, които съществено се отклоняват от пазарните условия или които излизат извън обичайната дейност на дружеството.

Данни за персонала

Средносписъчният състав на персонала нает по трудови правоотношения и договори за управление за отчетния период по категории и образование е както следва:

No	Наименование	2008 г. (ср.спис.брой)	2007 г. (ср.спис.брой)
I.	Категории	43	45
1.	Управители/ Управители	1	1
2.	Специалисти с ръководни функции	4	4
3.	Аналитични специалисти	2	3
4.	Приложни специалисти	5	6
5.	Помощни специалисти	5	5
6	Квалифицирани произв. работници	8	12
7.	Оператори на машини и тр.с-ва	6	6
8.	Ниско квалифицирани р-ци	12	8

Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2008 г. Той е изготвен на 04.03.2009 г. На 04.03.2009 г. финансовият отчет е одобрен от Общото събрание на дружеството.

Няма настъпили събития след датата на годишния финансов отчет.

Предвиждано развитие на дружеството

През 2009 год. ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на съдружниците.

Управлението на дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие и през следващите години.

гр. Варна
04.03.2009 г.

Управител: .....
/Ц. Кирчева/