

Приложение към ГФО
на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив
за 2008 година

1.Корпоративна информация

"Макро трейд" ЕООД гр.Пловдив е образувано с решение № 5852 от 2006 г. на Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 3039 от 2006 година и е вписано в партида 16, том 79, стр.62. ЕИК по Булстат 160061101.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", кв. Коматев. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки.

Основен предмет на дейност е търговия на едро с метали.

Дружеството се представлява и управлява от собственика Александър Христов Асенов.

Дружеството с свързано лице със следните фирми :

Фирма	Основание за свързано лице	Наличие на сделки през 2008 г.
"ХЪС" ООД гр. Пловдив	Майка на групата	Покупко-продажба на стоки, предоставяне на заеми
"Хефест-Пловдив" ООД гр. Пловдив	Фирми от една група с майка "Хъс" ООД	няма
"Колор метал" ООД	Фирми от една група с майка "Хъс" ООД	няма
"Хъс Бургас" ЕООД гр. Пловдив	Фирми от една група с майка "Хъс" ООД	няма
"Макро трейд" ЕООД	Фирми от една група с майка "Хъс" ООД	няма
Всичко в х.лева		

Седалището на "ХЪС" ООД е в гр. Пловдив, ул. "Околовръстен път" кв. Коматев. Консолидираният финансов отчет ще се състави от майката и ще е на разположение за преглед на адреса на седалището й.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Приложеният финансов отчет е изготвен, във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обосновааност.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2008 и за 2007 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година и в отчета за 2007 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2008 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2008 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 155 х.лева, в това число:

- 155 х.лв. земи

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	0	0	0
Постъпили през периода	155		
Излезли през периода			
Амортизация за периода			
Салдо към 31 декември	155		155

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

4.1. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Възникнали	Вземания	Хиляди лева
		Задължения
От предходни години	0	0
До 90 дни от датата на отчета	24	24
До 60 дни от датата на отчета		
До 30 дни от датата на отчета		
Всичко в хиляди лева	24	

Вземанията са от „Метал Билдинг“ ЕООД, а задълженията – към „ХЪС“ ООД. В други краткосрочни вземания са отнесени 88 х.лв. депозит за участие в търгове на НАПЖИ.

Задълженията на дружеството към свързани предприятия е в размер на 24х.лв към „ХЪС“ ООД.

4.2. Парични средства

Наличните парични средства в край на годината в размер на 3 х.лева са:

- в брой 3 х.лева ,

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 3 х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е -72 х.лева, от инвестиционна - -160 х.лева и от финансова - 232 х.лева.

5. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на -3 х.лева, а в края – 5 х.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки				
Законови резерви				
Други резерви				
Финансов резултат	-8	8		0

6. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Х.лева

Вид на разхода	2008	2007
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги	6	4
Разходи за възнаграждения		2
Разходи за осигуровки		1
Разходи за амортизации		
Разходи за обезценка		
Разходи за провизии		
Други разходи		
Всичко разходи по икономически елементи	6	7

Разходите за външни услуги включват:

- Телефонни разговори – 1 х. лв
- Отнесени РБП като разход за периода – 5 х.лв.

Отчетените разходи по икономически елементи са разпределени по функционално предназначение за търговска дейност

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

7. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от продажба на стоки (метали)

Приходите от продажби имат следната структура:

Х.лева

Приходи от продажба на:	2008	2007
стоки	861	53

услуги	1	
наеми	3	
Всичко	864	53

Приходите от услуги са от префактуриран транспорт

Приходите от наеми са по отдадена под аренда земеделска земя, находяща се в землището на с. Стряма – 188 дка.

Приходите от продажби към свързани лица са :

		Х.лева
Приходи от продажба на:	2008	2007
стоки	1	1
Всичко	1	1

При осъществяването на горните сделки не са прилагани цени различни от условията за несвързани лица.

От отчетените в ОПР приходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

8. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 8 х.лева, а балансовата 8 х.лева. Счетоводната печалба се намалява с размера на загубите за предходните две години в размер на 8 хил.лв

9. Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител на ГФО:

Ръководител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив, кв. Коматеево, Околовръстен път, Булстат: 160061101
към 31 декември 2008 година

хил.лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2008 година	Предходна 2007 година
АКТИВИ			
I. Нетекущи			
1. Дълготрайни материални активи	III		
1.1 Земи		155	
2. Други дългосрочни активи		5	
2.1. Дялове в дъщерни предприятия		160	0
Общо нетекущи активи			
II. Текущи			
1. Търговски и други вземания			
1.1 Вземания от контрагенти	VI	24	
1.2. Други краткосрочни вземания	VI	88	1
3. Пари и парични еквиваленти	VI	3	3
4. Разходи за бъдещи периоди	VI		6
Общо текущи активи		115	10
Всичко активи (I + II)		275	10
ПАСИВИ			
I. Текущи пасиви			
1. Задължения към свързани предприятия	VI	24	13
2. Други (предоставени заеми)		246	
Общи текущи пасиви		270	13
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал	I	5	5
2. Непокрита загуба от мин. години		(8)	(7)
3. Финансов резултат от текущата година	X	8	(1)
Всичко собствен капитал		5	-3
Общо пасиви и собствен капитал		275	10

Дата: 01.02.2009 г.

Съставител:.....
/Таня Кралева/

Ръководител:.....
/Александър Асенов/



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив, кв. Коматеево, Околовръстен път, Булстат: 160061101
към 31 декември 2008 година

хил.лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2007 година	Предходна 2006 година
1. Приходи от продажби, в това число	VIII	865	47
1.1. Стоки		861	47
1.2. Услуги		1	
1.3. Наеми		3	
2. Разходи и суми с корективен характер в т.ч.	VIII	856	47
2.3. Разходи за суровини и материали	VII		
2.4. Разходи за персонала			1
2.5. Разходи за амортизации			
2.6. Разходи за външни услуги		6	1
2.7. Други разходи за дейността			
2.8. Балансова стойност на продадени активи		850	45
3. Печалба/загуба от оперативна дейност	X	9	0
4. Финансови приходи/разходи		(1)	(1)
5. Печалба/загуба преди облагане с данъци		8	-1
6. Данък печалба			
7. Нетна печалба/загуба от дейността		8	-1

Дата: 01.02.2009 г.

Съставител:.....
/Таня Кралева/

Ръководител:.....
/Александър Асенов/



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА

на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив, кв. Коматеево, Околовръстен път, Булстат: 160061101

към 31 декември 2008 година

в хил. лева

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от преоценки	Задължителни резерви	Други резерви	Печалба (загуба)	Общо
A. Салдо на 1 януари 2007 г.	5					(7)	-2
1. Нетна печалба/загуба за годината						(1)	-1
2. Салдо към 31 декември 2007 г.	5					(8)	-3
3. Разпределение на печалбата за:							
а) дивиденди							
4. Нетна печалба/загуба за годината						8	8
5. Салдо към 31 декември 2008 г.	5	0		0		0	5

Дата: 01.02.2009 г.

Съставител:
Таня Кралева/

Ръководител:
/Александър Асенов/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив, кв. Коматеево, Околовръстен път, Булстат: 160061101
към 31 декември 2008 година

в хиляди лева

Парични потоци	Текуща 2008 година	Предходна 2007 година
а	1	2
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1.Парични постъпления от клиенти	1015	61
2.Парични плащания на доставчици и за персонал	999	14
3. Други парични потоци от основна дейност	(88)	
4.Парични наличности от оперативната дейност	(72)	47
5.Платени данъци върху печалбата		
6.Паричен поток от основна дейност	(72)	47
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност	(160)	
1.Парични потоци, свързани с ДМА	(155)	
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност	(5)	
В.Парични потоци от финансова дейност		
1.Изплащане на задължения заеми	234	(84)
2.Получени и платени лихви	(1)	
3.Други парични потоци от финансова дейност	(1)	
4.Нетни парични наличности от финансова дейност	232	(84)
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)		(37)
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	3	45
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	3	3

Дата: 01.02.2009 г.

Съставител:.....

/Таня Кралева/

Ръководител:.....

/Александър Асенов/



СПРАВКА "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ"

/към МСС16/

на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив, кв. Коматеево, ул. Околовръстен път, Булстат: 160061101
към 31 декември 2008 година

Съдържание	Земи	Общо
Към 01.01.2007 година	0	
За предходната година - 2007 г		
Към 31.12.2007 година	0	
За текущата година - 2008 г	0	
Начално салдо - балансова стойност		0
Новопридобити активи	155	155
Начислена амортизация за периода		0
Краино салдо - балансова стойност	155	155
Към 31.12.2008 година		0
Отчетна стойност	155	155
Натрупана амортизация		0
Балансова стойност	155	155

Дата: 01.02.2009 г.



СПРАВКА "СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА" към МСС 24
на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив, кв. Коматев, Околовръстен път, Булстат: 160061101
към 31 декември 2008 година

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Сделки с дъщерни предприятия		
1.1. Продажби на стоки и услуги	1	1
1."ХЪС" ООД гр.Пловдив	1	1
1.2. Покупки на стоки и услуги	850	0
1."ХЪС" ООД гр.Пловдив	850	0
1.3. Задължения в края на годината	24	0
1."ХЪС" ООД гр. Пловдив	24	0

Дата: 01.02.2009 г.

Съставител:.....

/Таня Кралева/

Ръководител:.....

/Александър Асенов/



СПРАВКА /БЕЛЕЖКИ/ КЪМ БАЛАНСА
на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив, кв. Коматеево, Околовръстен път, Булстат: 160061101
към 31 декември 2008 година

хил.лв

Съдържание	Текуща 2007 година	Предходна 2006 година
АКТИВИ		
I. Нетекущи		
1. Дълготрайни материални активи		
1.1. Земи	155	
2. Други дългосрочни активи		
2.1. Дялове в дъщерни предприятия	5	0
Общо нетекущи активи	160	0
II. Текущи		
1. Търговски и други вземания		
1.1. Вземания от контрагенти	24	
1.2. Други краткосрочни вземания	88	1
2. Пари и парични еквиваленти	3	3
3. Разходи за бъдещи периоди	0	6
Общо текущи активи	115	10
Всичко активи (I + II)	275	10
ПАСИВИ		
I. Текущи пасиви		
1. Задължения към свързани предприятия	24	13
2. Други (предоставени заеми)	246	
Общи текущи пасиви	270	13
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Основен капитал	5	5
2. Резерви		
3. Непокрита загуба от минали години	(8)	(7)
4. Финансов резултат от текущата година	8	(1)
Всичко собствен капитал	5	(3)
Общо пасиви и собствен капитал	275	10

Съставител:.....
/Таня Кралева/

Дата: 01.02.2009 г.

Ръководител:.....
/Александър Асенов/

