

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
към 31 декември 2011 година

хил.лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2010 година	Текуща 2009 година
АКТИВИ			
I. Нетекущи			
1. Дълготрайни материални активи			
1.1 Земи	3.1	23	23
2. Други дългосрочни активи			
2.1 Дялове в дъщерни предприятия	3.2	5	5
Общо нетекущи активи		28	28
II. Текущи			
1. Търговски и други вземания			
1.1. Вземания от доставчици и клиенти		10	
1.2. Вземания от контрагенти свързани лица	4.1	270	285
2. Пари и парични еквиваленти	4.2	5	5
Общо текущи активи		285	290
Всичко активи (I + II)		313	318
ПАСИВИ			
I. Текущи пасиви			
1. Данъчни задължения		1	15
Общи текущи пасиви		1	15
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал		5	5
2. Други резерви	8	159	159
3. Финансов резултат от минали години	8	139	4
4. Финансов резултат от текущата година	8	9	135
Всичко собствен капитал		312	303
Общо пасиви и собствен капитал		313	318

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:.....
(Таня Краева)

Ръководител:.....
(Александър Асенков)



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
за 2011 година

хил.лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2010 година	Предходна 2009 година
1. Приходи от продажби, в това число		10	285
1.1. Стоки	8		
1.2. Продажба на ДМА	8		285
1.3. Наеми	8	10	
2. Разходи за дейността		0	135
2.1. Други разходи	7		1
2.2. Балансова стойност на продадени активи	7		134
3. Печалба/загуба от дейността		10	150
4. Печалба/загуба преди облагане с данъци	10	10	150
5. Данък печалба	10	1	15
6. Нетна печалба/загуба за периода	10	9	135

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:.....
(Таня Кралева)

Ръководител:.....
(Александър Асенов)



СПРАВКА "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ"

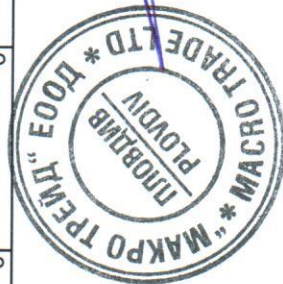
/към МСС16/

"МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр. Пловдив, ул. " Околовръстен път " , Б-т 160061101
към 31 декември 2011 година

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Компютърно оборудване	Други	Разходи за придобиване	Общо
Към 01.01.2010 година									
Отчетна стойност	155							3	158
Нагрупана амортизация									0
Балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
За предходната година - 2010 г									
Начално салдо - балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Новопридобити активи									0
Описани по отчетна стойност	132							3	135
АО на отписани активи									0
Начислена амортизация за периода									0
Крайно салдо -балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Към 31.12.2010 година									
Отчетна стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Нагрупана амортизация		0	0	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
За текущата година - 2011г									
Начално салдо - балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Новопридобити активи									0
Описани по отчетна стойност									0
АО на отписани активи									0
Начислена амортизация за периода									0
Крайно салдо -балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Към 31.12.2011 година									
Отчетна стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Нагрупана амортизация		0	0	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:.....
/Таня Краева/



Ръководител:.....
/Александър Асенов/

в хиляди лева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
за 2011 година

в хиляди лева

Парични потоци	Текуща 2011 година	Предходна 2010 година
а	1	2
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1.Парични постъпления от клиенти	5	59
2.Парични плащания на доставчици и за персонал	5	59
Нето увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	0	0
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	5	5
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	5	5

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:.....
(Таня Кралева)

Ръководител:.....
(Александър Асенов)



СПРАВКА "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ"

/към МСС16/

"МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр. Пловдив, ул. "Околовръстен път", Б-т 160061101
към 31 декември 2011 година

в хиляди лева

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Компютърно оборудване	Други	Разходи за придобиване	Общо
Към 01.01.2010 година									
Отчетна стойност	155							3	158
Натрупана амортизация									0
Балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
За предходната година - 2010 г									
Начално салдо - балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Новопридобити активи									0
Отписани по отчетна стойност	132							3	135
АО на отписани активи									0
Начислена амортизация за периода									0
Крайно салдо - балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Към 31.12.2010 година									
Отчетна стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Натрупана амортизация		0	0	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
За текущата година - 2011 г									
Начално салдо - балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Новопридобити активи									0
Отписани по отчетна стойност									0
АО на отписани активи									0
Начислена амортизация за периода									0
Крайно салдо - балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Към 31.12.2011 година									
Отчетна стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23
Натрупана амортизация		0	0	0	0	0	0	0	0
Балансова стойност	23	0	0	0	0	0	0	0	23

Дата: 28.02.2012 г.

Съставител:
Таня Кралева/



Ръководител:
/Александър Асенов/

СПРАВКА "СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА" към МСС 24
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
към 31 декември 2011 година

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Сделки с дъщерни предприятия		
1.1. Продажби на стоки и услуги		285
"ХЪС" ООД		285
1.2. Вземания в края на годината	270	285
"ХЪС" ООД	270	285

Дата: 28.02.2012 г.

Съставил:
(Таня Кралева)

Ръководител:
(Александър Асенов)



Приложение към ГФО
на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив
за 2011 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 2011 г.
„ХЪС“ ООД гр. Пловдив	Майка на групата	няма
„Хефест-Пловдив“ ООД гр. Пловдив	Фирми от една група с майка „Хъс“ ООД	няма
„К.Ф.Груп“ АД	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

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011 г. е изготвен, във всички съществени аспекти, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (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 обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

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

Всички данни за 2011 и за 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за доходите и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2011 година и в отчета за 2010 година са съпоставими.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период. За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност. От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2011 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството. Ръководството е направило проучване и е определило, че посочените по-долу промени в стандарти и тълкувания, или нови стандарти и тълкувания за 2011 г. не са оказали влияние върху счетоводната политика и върху отчитането на активите, пасивите и резултатите на дружеството доколкото то няма практика и/или статут за подобен тип обекти, сделки и операции, респ. задължение за докладване.

От началото на 2011 са в сила измененията извършени в счетоводните стандарти с Регламент (ЕС) № 149 от 18 февруари 2011 година. Променени са: МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО, МСФО 3 Бизнес комбинации, МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване, МСС 1 Представяне на финансови отчети, МСС 21 Ефекти от промени в обменните курсове, МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети, МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия, МСС 31 Дялове в съвместни предприятия, МСС 32 Финансови инструменти: представяне, МСС 34 Междинно финансово отчитане и МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване, както и Разяснение 13 на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО).

В МСФО 1 Прилагане за първи път на МСФО се отменя параграф 27. където вече се записва, че изискванията на МСС 8 Счетоводни политики, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки относно промените в счетоводната политика не се прилагат за първите финансови отчети на предприятията по МСФО. Добавени са параграфи 27А, 31Б и 39Д. По същество тези изменения поясняват, че

евентуалните промени в счетоводната политика и тяхното представяне в съставяни междинни финансови отчети подлежат главно на оповестяване към съответните финансови отчети. Извършено е изменение и допълнение Г към МСФО 1 или по-конкретно са изменени параграфи Г1 и Г8 и се добавя параграф Г8Б.

В МСФО 3 Бизнес комбинации се изменят параграфи 19 и 30 и се добавят параграфи 64Б, 64В и 65А-65Д. Измененията в параграф 19 са свързани с оценяване на неконтролиращите участия в придобиваното предприятие, като се използва справедливата стойност или пропорционалният дял на съществуващите инструменти на собственост в признатите стойности на разграничимите нетни активи на придобиваното предприятие. Измененията в параграф 30 са свързани с оценката на дадено задължение или инструмент на собственост, когато те са свързани с плащане на базата на акции на придобиваното предприятие. За тях се прилага пазарна оценка съгласно изискванията на МСФО 2 Плащане на базата на акции. Добавените параграфи 64Б, 64в и 65А-65Д засягат въпроси с датата на влизане на съответни промени, както и преходни разпоредби.

В МСФО 7 "Финансови инструменти: оповестяване се изменя параграф 44Б и се добавя параграф 44К, което е свързано с датата на влизане в сила на промените. Добавят се параграфи 32А и 44Л и се изменят параграфи 34 и 36-38. С параграф 32А се изисква да се оповестява качествена информация в съответствие с количествените данни, за да може потребителите да имат по-добра представа за естеството и степента на рисковете, които възникват от финансови инструменти. С параграф 34 се посочва какво трябва да се оповести за всеки вид риск, който възниква от финансови инструменти. С параграф 36 се поставя изискването какво по-конкретно предприятието да оповестява по отношение на кредитния риск. С параграф 37 се поставят изисквания за оповестяване на рисковете по отношение на финансовите активи, които са просрочени или обезценени. С параграф 38 се поставят изисквания за оповестяване на рисковете, когато предприятието придобие финансови или нефинансови активи в резултат на влизане във владение или друга форма на кредитно подобрение (например гаранции).

В МСС 32 Финансови инструменти: представяне се променя параграф 97Б и се добавя параграф 97Ж. Промените са свързани с датата на влизане в сила на промените.

В МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване се изменя параграф 103Г и се добавя параграф 103Н. Промените са свързани с датата на влизане в сила на промените.

В МСС 1 Представяне на финансови отчети се изменят параграфи 106 и 107 и се добавя параграф 139Е. С параграфи 106 и 107 се определя информацията, която да се представя в Отчета за промените в собствения капитал. С параграф 139Е се конкретизират преходни разпоредби и изисквания за датата на влизане в сила на промените в стандарта.

В МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове се изменя параграф 60Б и се добавя параграф 60Г. Промените са свързани с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети се изменят параграфи 18, 19, 35 и 49 и се добавят параграфи 19А и 49. Промените са свързани предимно с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия се изменя параграф 41Б и се добавя параграф 41Д. Промените са свързани с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 31 Дялове в съвместни предприятия се изменя параграф 58А и се добавя параграф 58Г. Промените са свързани с уточняване на датата на влизането им в сила.

В МСС 34 Междинно финансово отчитане се правят изменения и допълнения в изискванията за оповестявания в междинния финансов отчет. С параграфи 15, 15А, 15Б и 15В се конкретизират изискванията за оповестяване на съществени събития и сделки. Параграфи 16-18 са заличени. С параграф 16А е определен обхвата на така наречените други оповестявания.

В КРМСФО Разяснение 13 Програми за лоялност на клиентите се добавя параграф 10а, с който се конкретизира изменението на параграф АЖ2. Посочва се, че предприятието може да определя справедливата стойност на наградните кредити чрез позоваване на справедливата стойност на наградите, срещу които те могат да бъдат заменени.

С РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 1205/2011 НА КОМИСИЯТА от 22 ноември 2011 година за изменение на Регламент (ЕО) № 1126/2008 за приемане на някои международни счетоводни стандарти в съответствие с Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета във връзка с Международен стандарт за финансово отчитане (МСФО) 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ се изменя и МСФО 1 „Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане“ Измененията се прилагат за финансова година започваща след 30 юни 2011 година. По-ранното прилагане е разрешено, но предприятието не прилага това разрешение.

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 31.12.2011 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 23 х.лева, в това число:

- 23 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	23	0	23
Постъпили през периода			
Излезли през периода			
Салдо към 31 декември	23		23

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

Към 31.12.2011 г. дружеството има вземания от „ХЪС“ ООД в размер на 270 х.лева и „Пауловния 2011“ ЕООД в размер на 10 х.лева. „Макро трейд“ ЕООД няма задължения към доставчици.

4.2. Парични средства

Наличните парични средства в край на годината в размер на 5 х.лева са:

- в брой 5 х.лева ,

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 5 х.лева.

5. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 9 х.лева, а в края 303 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		159		
Финансов резултат		148		312

6. 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:

Приходи от продажба на:	Х.лева	
	2011	2010
ДМА		285
наеми	10	
Всичко	10	285

Приходите са от отдаване под аренда на земеделски земи, находящи се в землището на с.Стряма. Сключен е договор със срок 50 години. Арендата ще се заплаща в края на всяка пета година.

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

7. Финансов резултат

Счетоводната печалба за 2011 година е 10 х.лева, а балансовата 9 х.лева. Дружеството е начислило данък печалба в размер на 1 х. лева.

8. 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:

