

Приложение към ГФО
на "МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр.Пловдив
за 2009 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 2009 г.
"ХЪС" ООД гр. Пловдив	Майка на групата	Продажба на земя, 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 ѝ.

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 2009 и за 2008 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 2009 година и в отчета за 2008 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 31.12.2009 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

Към 31.12.2009 г. дружеството няма вземания от клиенти и 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 - 3 х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за годината е 3 х.лева и от финансова - -1 х.лева.

5. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 5 х.лева, а в края 9 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		4		4

6. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

Х.лева

Вид на разхода	2009	2008
Разходи за материали		
Разходи за външни услуги		6
Други разходи	3	
Всичко разходи по икономически елементи	3	6

Другите разходи в размер на 3х.лева са във връзка с издадени документи и разрешения за строеж на обект.

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:	2009	2008
стоки		861
услуги		1
наеми	4	3
Всичко	4	864

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

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 4 х.лева, а балансовата 4 х.лева. Счетоводната печалба е в размер на 4 х.лева. Дружеството е начислило данък печалба в размер на 397,02 лева.

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:



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
към 31 декември 2009 година

хил.лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2009 година	Предходна 2008 година
АКТИВИ			
I. Нетекущи			
1. Дълготрайни материални активи			
1.1 Земи	3.1	155	155
1.2 Разходи за придобиване на ДМА	3.1	3	0
2. Други дългосрочни активи			
2.1 Дялове в дъщерни предприятия	3.2	5	5
Общо нетекущи активи		163	160
II. Текущи			
1. Търговски и други вземания			
1.1. Вземания от контрагенти	4.1	0	24
1.2. Други краткосрочни вземания	4.1	0	88
2. Пари и парични еквиваленти	4.2	5	3
Общо текущи активи		5	115
Всичко активи (I + II)		168	275
ПАСИВИ			
I. Текущи пасиви			
1. Задължения към доставчици и клиенти	4.1		24
2. Други задължения	4.1	159	246
Общи текущи пасиви		159	270
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал		5	5
2. Финансов резултат от минали години	8		-8
3. Финансов резултат от текущата година	8	4	8
Всичко собствен капитал		9	5
Общо пасиви и собствен капитал		168	275

Дата: 28.02.2010 г.

Съставител:
(Таня Кралева)

Ръководител:
(Александър Асенов)



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
за 2009 година

хил. лв

Съдържание	Бележки	Текуща 2009 година	Предходна 2008 година
1. Приходи от продажби, в това число		7	865
1.1 Стоки	8		861
1.2 Услуги	8		1
1.3 Наеми	8	4	3
2. Разходи за придобиване на активи	8	3	
3. Разходи за дейността		3	856
3.1 Разходи за персонала	7		6
3.2 Други разходи	7	3	
3.3 Балансова стойност на продадени активи	7		850
4. Печалба/загуба от дейността		4	9
5. Финансови приходи/разходи	9		(1)
6. Печалба/загуба преди облагане с данъци	10	4	8
7. Данък печалба	10		
8. Нетна печалба/загуба за периода	10	4	8

Дата: 28.02.2010 г.

Съставител:
 (Таня Кралева)

Ръководител:
 Александър Асенов



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул. "Околовръстен път", Б-т 160061101

за 2009 година

в хил. лева

Съдържание	Основен капитал	Премия от емисия	Резерви от преоценки	Задължителни резерви	Други резерви	Печалба (загуба)	Общо
А. Салдо на 1 януари 2008 г.	5					-8	-3
2. Нетна печалба/загуба за годината						8	
5. Салдо към 31 декември 2008 г.	5	0	0	0	0	0	5
2. Нетна печалба/загуба за годината						4	
3 Други изменения							
В. Салдо към 31 декември 2009 г.	5	0	0	0	0	4	9

Дата: 28.02.2010 г.

Съставител:
(Таня Кралева)

Ръководител:
(Александър Асенов)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
за 2009 година

в хиляди лева

Парични потоци	Текуща 2009 година	Предходна 2008 година
а	1	2
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1.Парични постъпления от клиенти	29	1015
2.Парични плащания на доставчици и за персонал	24	999
3. Други парични потоци от основна дейност	(2)	(88)
4.Парични наличности от оперативната дейност	3	(72)
5.Нетни парични наличности от оперативната дейност	3	(72)
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност		
1.Парични потоци, свързани с ДМА		(155)
2.Други парични потоци от инвестиционна д-ст		(5)
3.Нетни парични наличности от инв. дейност	0	(160)
В.Парични потоци от финансова дейност		
1.Изплащане на задължения заеми		234
2.Получени и платени лихви	(1)	(1)
3. Други парични потоци от фин.дейност		(1)
4.Нетни парични наличности от финансова дейност	(1)	232
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	2	0
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	3	3
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	5	3

Дата: 28.02.2010 г.

Съставител:.....
(Таня Кралева)

Ръководител:.....
(Александър Мисенов)



СПРАВКА "ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ"

/към МСС16/

"МАКРО ТРЕЙД" ЕООД гр. Пловдив, ул. " Околовръстен път ", Б-т 160061101
към 31 декември 2009 година

в хиляди лева

Съдържание	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Компютърно оборудване	Други	Разходи за придобиване	Общо
Към 01.01.2008 година									
Отчетна стойност	155							3	158
Натрупана амортизация									0
Балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
За предходната година - 2008г									
Начално салдо - балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Новопридобити активи									0
Отписани по отчетна стойност									0
АО на отписани активи									0
Начислена амортизация за периода									0
Крайно салдо - балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Към 31.12.2008 година									
Отчетна стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Натрупана амортизация		0	0	0	0	0	0		0
Балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
За текущата година - 2009г									
Начално салдо - балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Новопридобити активи									0
Отписани по отчетна стойност									0
АО на отписани активи									0
Начислена амортизация за периода									0
Крайно салдо - балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Към 31.12.2009 година									
Отчетна стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158
Натрупана амортизация		0	0	0	0	0	0		0
Балансова стойност	155	0	0	0	0	0	0	3	158

Дата: 28.02.2010 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 2009 година

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1. Сделки с дъщерни предприятия		
1.1. Покупки на стоки и услуги	0	850
"ХЪС" ООД		850
1.2. Продажба на стоки и услуги	0	1
"ХЪС" ООД		1
1.3. Задължения в края на годината	0	24
"ХЪС" ООД		24
3. Получени заеми от свързани лица	159	88
"ХЪС" ООД	159	88

Дата: 28.02.2010 г.

Съставил:
(Таня Краева)

Ръководител:
(Александър Асенов)



СПРАВКА /БЕЛЕЖКИ/ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на МАКРО ТРЕЙД ЕООД гр.Пловдив, ул."Околовръстен път", Б-т 160061101
към 31 декември 2009 година

хил.лв

Съдържание	Текуща 2009 година	Предходна 2008 година
АКТИВИ		
I.Нетекущи		
1.Дълготрайни материални активи		
1.1 Земи	155	155
1.2. Разходи за придобиване на ДМА	3	0
2.Други дългосрочни активи		
2.1. Дялове в дъщерни предприятия	5	5
Общо нетекущи активи	163	160
II.Текущи		
1.Търговски и други вземания		
1.1. Вземания от контрагенти		24
1.2. Други краткосрочни вземания		88
2.Пари и парични еквиваленти	5	3
Общо текущи активи	5	115
Всичко активи (I + II)	168	275
ПАСИВИ		
I.Текущи пасиви		
1.Задължения към доставчици и клиенти		24
2.Други задължения	159	246
Общи текущи пасиви	159	270
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1.Основен капитал	5	5
2.Финансов резултат от минали години		-8
4.Финансов резултат от текущата година	4	8
Всичко собствен капитал	9	5
Общо пасиви и собствен капитал	168	275

Дата: 28.02.2009 г.

Съставител:.....
 /Таня Кралева/

Ръководител:.....
 /Александър Асенов/

