

Име на дружеството: ТРЕЙДИОМ ООД

УПРАВИТЕЛ:

МИХАИЛ ТОДОРОВ ТОДОРОВ

Съставител

Ваня Бончева Иванова

Адрес на управление:

гр.София
бул."Тотлебен" № 30-32

Юристи:

Альоша Върбанов

Обслужващи банки:

МКБ Юнионбанк АД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

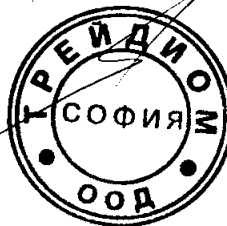


ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
<u>ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ</u>	

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	4
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	5
3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	10
4. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	10
5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	11
6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	12

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



ТРЕЙДИОМ ООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2008 година

Приложения	31.12.2008 BGN '000	19.04- 31.12.2007 BGN '000
Приходи		
Нетни приходи от продажби :		
Финансови приходи		
Общо приходи от дейността	-	-
Разходи		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		
Финансови разходи		
Общо разходи за дейността	-	-
Печалба преди данъци	-	-
Разход за данъци върху печалбата		
Нетна печалба за годината	-	-

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

УПРАВИТЕЛ:

Михаил Тодоров Тодоров

СЪСТАВИТЕЛ:

Ваня Бончева Иванова



ТРЕЙДИОМ ООД
БАЛАНС

към 31 декември 2008 година

	Приложения	31.12.2008 BGN '000	19.04- 31.12.2007 BGN '000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи			
Текущи активи			
Парични средства и парични еквиваленти			
В банка		20	20
	3	20	20
ОБЩО АКТИВИ		20	20
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		20	20
	4	20	20
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		20	20

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

УПРАВИТЕЛ:

Михаил Тодоров Тодоров

СЪСТАВИТЕЛ:

Ваня Бончева Иванова



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2008 година

Приложения	31.12.2008 BGN '000	19.04-31.12.2007 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Нетни парични потоци (използвани в)/от оперативна дейност	-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни материални активи	-	-
Нетни парични потоци (използвани в)/ от инвестиционна дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Нетни парични потоци от допълнителни вноски на собствениците	-	20
Нетни парични потоци (използвани в)/ от финансова дейност	-	20
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	-	20
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	20	
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	20	20

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

УПРАВИТЕЛ:

Михаил Тодоров Тодоров

СЪСТАВИТЕЛ:

Ваня Бончева Иванова



ВАРНО С ОРИГИНАЛА

ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2008 година

Приложения	Основен капитал BGN '000	Намрупани печалби BGN '000	Общо собствен капитал BGN '000
Салдо на 1 януари 2007	20		20
Увеличение на основния капитал	-	-	-
Печалба (загуба) за годината	-	-	-
Салдо на 31 декември 2007	20	-	20
Промени в началните салда, свързани с фундаментални грешки	-		-
Салдо на 31 декември 2007 (коригирано)	20	-	20
Увеличение на основния капитал		-	-
Печалба за годината	-		-
Салдо на 31 декември 2008	20	-	20
3			

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

УПРАВИТЕЛ:

Михаил Тодоров Тодоров

СЪСТАВИТЕЛ:

Ваня Бончева Иванова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Трейдиом“ ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено през м.април 2007 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, район Красно село, бул.”Ген.Тотлебен” № 30-32, ет.7. Съдебната регистрация на дружеството е от 2007 г., решение № 1/19.04.2007 г. на Софийски Градски съд. Последните промени в Устава на дружеството са вписани в регистъра на търговските дружества – няма такива , а в органите за управление – няма промени от учредяването на дружеството.

Собственост и управление

Органи в „Трейдиом“ ООД са Общо събрание и управител .

Към 31.12.2008 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- | | |
|---------------------|------|
| • „Брестиом“ АД | 70 % |
| • „Черна Места“ ООД | 12 % |
| • „Бяла Места“ ООД | 12 % |
| • „Центриом“ ООД | 6 % |

„Трейдиом“ ООД се представлява и управлява от Управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Дружеството е част от Групата на „Юнион Електрик“ ЕАД

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е търговия с електрическа енергия, производство, разпределение, внос и износ на електрическа и топлинна енергия, включително от възобновяеми източници, енергиен мениджмънт, търговия със зелени сертификати, търговия с емисии на газове.

През 2008 г. дружеството не е осъществявало дейност.

ПЪРНО С ОРИГИНАЛА



2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Трейдиом“ ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 256/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г. Последните направени промени в националните счетоводни стандарти, валидни за 2008 г., не са породили промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 01 януари до 31 декември на предходната 2008 финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2006 – 2008 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2007	2008
БВП в млн. лева	56,520	48,087*
Реален растеж на БВП	6.2%	6.8%*
Инфлация в края на годината	12.5%	12%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.41982	1.33682
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.33122	1.38731
Основен лихвен процент в края на годината	4.58%	5.77%
Безработица (в края на годината)	6.91%	6.3%

*Данните за 2008 г. са предварителни. Източник: БНБ

С ОРИГИНАЛА



2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна (годишна) база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца (годината). Към 31.12.2008 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката на активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

ИСТИНО С ОРИГИНАЛА



2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики, приходи и разходи от инвестиции, в т.ч. дивиденди, банкови такси за издаване на гаранции. Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като външни услуги.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата дейност;
- трайно блокираните парични средства (не) са третираны като парични средства и еквиваленти.

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Лихвеният разход се признава в разходите (а не в стойността на актива или услугата) пропорционално за периода, за който се отнася, на времева база като се прилага предвидения лихвен процент.).

КОПИО С ОРИГИНАЛА



2.9. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

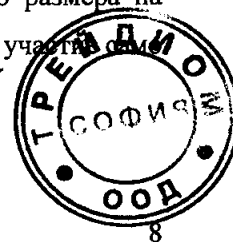
Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване – въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите дружеството, в качеството на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

2.11. Дружествен капитал и резерви

„Трейдиом“ ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА



Търговският закон не предвижда задължение за дружеството да формира фонд "Резервен", но ако дружественият договор предвижда такава възможност, могат да бъдат създадени определени резервни фондове, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание (ако в някое дружество има особености в тази връзка се оповестяват).

2.12. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2008 г. е 10 % (2007 г. – 10 %).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на:

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2008 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2007 г.: 10%).

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2008	19.04.- 31.12.2007
	BGN '000	BGN '000
Парични средства по разплащателни сметки	20	20
Общо	20	20

Паричните средства са разпределени както следва:

	31.12.2008	19.04.- 31.12.2007
	BGN '000	BGN '000
Парични средства лева	20	20
Общо	20	20

Наличните към 31.12.2008 г. парични средства са по сметки на дружеството в МКБ Юнионбанк АД.

4. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2008 г. регистрираният дружествен капитал на „Трейдиом“ ООД възлиза на 20 хил. лв., разпределен в 20 дялове с номинална стойност 100 лв. всеки.

- „Брестиом“ АД - 14 х.лв. / 140 дяла
- „Черна Места“ ООД - 2.4 х.лв / 24 дяла
- „Бяла Места“ ООД - 2.4 х.лв / 24 дяла
- „Центриом“ ООД - 1 х.лв / 12 дяла

ИЗДАНО С ОРИГИНАЛА



5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал от Съвета на директорите и основните акционери.

Свързани лица на дружеството са както следва:

Свързани лица

Вид на свързаност

Дружества, упражняващи контрол

Брестиом АД

Компания-майка -собственик на 70% от капитала на дружеството

Юнион Груп АД

Компания-майка -собственик на 100% от капитала на Юнион Електрик ЕАД

Юнион Електрик ЕАД

Компания -майка -собственик на 80% от капитала на БрестиомАД

Дружества, собственост на основни акционери

(други свързани лица)

Формънт Холдинг Лимитед, Кипър

Анкора Трейдинг Лимитед, Кипър

Р и Ко Трейд ЕООД

ДОЯН Агро ЕООД

Дъщерни дружества на Юнион

Пропърти ЕАД

Юнион Пропърти Дивелопмънт ЕООД

Юнион Билд АД

Агроленд ООД

Леском Трейдинг ЕООД

Дъщерно дружество на Агроленд ЕООД

Европанел ЕООД

Дъщерно дружество на Агроленд ЕООД

Дружества под общ контрол

(дружества от групата Юнион Груп)

Юнион Турс ЕООД

дъщерно дружество на Юнион-Груп АД

Юнион Електрик ЕАД

дъщерно дружество на Юнион-Груп АД

Капман Консултинг ЕООД

дъщерно дружество на Юнион-Груп АД до датата на вливане 19.11.2008 г.

Борас ООД

дъщерно дружество на Юнион-Груп АД

Бяла Места ООД

дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД

Центриом ООД

дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД

С ОРИГИНАЛА



Брестиом АД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Уиндтех ООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
УиндКа ООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Ветриом ООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
СЕК ООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД от 22.02.2008 г.
Мегастрой -2004 ООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД от 17.01.2008 г.
Полатово ЕООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД от 03.07.2008 г.
Маноле ЕООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД от 03.07.2008 г.
Марица ЕООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД от 11.12.2008 г.
Нета ЕООД	дъщерно дружество на Брестиом АД от 26.09.2008 г.
Черна Места ООД	дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД

Асоциирани дружества за групата

Юнион Груп

ТБ МКБ Юнионбанк АД

Дунав Турс АД

6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

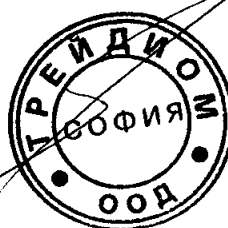
31 декември 2008 г.	в EUR BGN '000	в български лева BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи	-	20	20
Финансови пасиви	-	-	-
31 декември 2007 г.	в EUR BGN '000	в български лева BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи	-	20	20
Финансови пасиви	-	-	-

Кредитен риск

Дружеството не е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

31 декември 2008 г.	с плаващ лихвен % BGN'000	с фиксиран лихвен % BGN'000	безлихвени BGN'000	Общо BGN'000
Финансови активи	-	20	-	20
Финансови пасиви	-	-	-	-

С ОРИГИНАЛА



ТРЕЙДИОМ ООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2008 година

31 декември 2007 г.	с плаващ лихвен % BGN'000	с фиксиран лихвен % BGN'000	безлихвени BGN'000	Общо BGN'000
Финансови активи	-	20	-	20
Финансови пасиви	-	-	-	-

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от финансовия мениджър за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията освен от потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

31 декември 2008 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи	20	-	-	-	-	20
Финансови пасиви	-	-	-	-	-	-

31 декември 2007 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи	20	-	-	-	-	20
Финансови пасиви	-	-	-	-	-	80

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството не е изложено на лихвен риск.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

