

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА БЛУПЕР ТРЕЙД ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ)			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо по група I :			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			1. Общи резерви	46	32
-земи			Общо за група IV:	46	32
- сгради			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3	5	- Неразпределена печалба		
3. Съоразения и други	4	7	- Непокрита загуба		
4. Предоставни аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:		
Общо за група II:	7	12	VI. Текуща печалба (загуба)	31	14
III. Дългосрочни финансови активи			Общо по раздел A:	82	51
Общо за група III:			Б. Провизии и сходни задължения		
IV. Отсрочени данъци			Общо по раздел Б:		
Общо по раздел Б:	7	12	В. Задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			1. Получени аванси, в т.ч.:		
I. Материални запаси	350	279	- до 1 година		
1. Суровини и материали			- над 1 година		
2. Незавършено производство			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	251	139
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- до 1 година	251	139
- продукция			- над 1 година		
- стоки	350	279	3. Задължения към собственици, в т.ч.:	14	0
4. Предоставени аванси			- до 1 година	14	
Общо по група I :	350	279	- над 1 година		0
II. Вземания			4. Задължения към персонала, в т.ч.:	11	5
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	175	131	- до 1 година	11	5
- над 1 година			- над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч от собственици .:	0	0	5. Осигурителни задължения, в т.ч.:	3	2
- над 1 година			- до 1 година	3	2
3. Други вземания, разчети за ДДС, в т.ч.:	6	1	- над 1 година		
- над 1 година			6. Данъчни задължения, в т.ч.:	6	11
Общо по група II:	181	132	- до 1 година	6	11
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Дългосрочни инвестиции	0		7. Задължения по заеми, в т.ч.:	212	258
Общо по група III:	0		- до 1 година	0	223
IV. Парични средства, в т.ч.:	39	41	- над 1 година	212	35
- в брой	17	4	Общо за раздел В, в т.ч.:	497	415
- в безсрочни сметки (депозити)	22	37	- до 1 година	285	380
Общо за група IV:	39	41	- над 1 година	212	35
Общо по раздел В:	570	452			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	579	466	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	579	466
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата на съставяне: 20.02.2013г.

Съставител:

Стоян Тодоров



Ръководител:

Свилен Кръстанов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА БЛУПЕР ТРЕЙД ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 012	1 085
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	169	144	а) продукция		-
а) суровини и материали	55	34	б) стоки	1 012	1 085
б) външни услуги	114	110	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	69	56	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	1
а) разходи за възнаграждения	59	47	3. Приходи от продажба на ДМА		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	10	9	4. Други приходи, в т.ч.:	4	51
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	1	- приходи от излишъци и рабат	3	51
а) разходи за амортизация	2	1			
б) разходи от обезценка					
5. Други разходи, в т.ч.:	736	847			
а) балансова стойност на продадените активи / стоки /	705	817			
б) командировки, представителни и др. р-ди, разходи за липси	31	30			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	976	1 048	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 016	1 137
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	74	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) разходи за лихви			а) приходи от лихви		
б) други финансови разходи	4	74	б) финансови приходи		
Общо финансови разходи (6 + 7)	4	74	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	-	
8. Печалба от обичайна дейност	36	15	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи	1		9. Извънредни приходи	1	1
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	981	1 122	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 017	1 138
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	36	16	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	5	2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	31	14	11. Загуба (10 - ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 017	1 138	Всичко (Общо приходи + 11)	1 017	1 138

Дата на съставяне: 20.02.2013г.

Съставител:

Стоян Тодоров

Ръководител:

Свилен Кръстанов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА БЛУПЕР ТРЕЙД ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

Наименование на паричните потоци	Текущ период			(хил. лв.) Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 091	860	231	1 143	1 167	(24)
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		85	(85)		73	(73)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		-	-		-	-
5. Други парични потоци от основна дейност	4	17	(13)	2	3	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 095	962	133	1 145	1 243	(98)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						-
В. Парични потоци от финансова дейност						-
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	28	2	26		124	(124)
2. Плащания на задължения по търговски заеми	321	332	(11)	700	465	235
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
4. Други парични потоци от финансова дейност /данъци, такси, лихви/	-	150	(150)	3	118	(115)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	349	484	(135)	703	707	(4)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 444	1 446	(2)	1 848	1 950	(102)
Д. Парични средства в началото на периода			41			143
Е. Парични средства в края на периода			39			41

Дата на съставяне: 20.02.2013г.

Съставител:

Стоян Тодоров

Ръководител:

Свилен Кръстанов

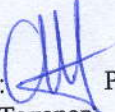


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА БЛУПЕР ТРЕЙД ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				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		
								32		14	51
1. Салдо в началото на отчетния период	5										
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление										31	31
4. Финансов резултат за текущия период								14		-14	0
5. Разпределения на печалба											
6. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	46	0	0	31
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
8. Собствен капитал към края на отчетния период (6 ± 7)	5	0	0	0	0	0	0	46	0	0	31
											82

Дата на съставяне: 20.02.2013г.

Съставител: 
Стоян Тодоров

Ръководител: 
Свилен Кръстанов



СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ
НА БЛУПЕР ТРЕЙД ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г.

В ХИЛЯДИ ЛЕВА

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценен а стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка			Преоценен а стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Описана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
Общо за група I:																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.:																
- земи																
- сгради																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5	0		5			5		2		2			2	3	
3. Съоръжения и други	8	0	3	5			5	1	1	1	1			1	4	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Общо за група II:	13	0	0	10	0	0	10	0	3	0	3	0	0	3	7	
III. Дългосрочни финансови активи																
Общо за група III:																
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	13	0	0	10	0	0	10	0	3	0	3	0	0	3	7	

Дата на съставяне: 20.02.2013г.

Съставител:
Стоян Тодоров

Ръководител:

Свилен Кръстанов



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА БЛУПЕР ТРЕЙД ООД
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА КЪМ 31.12.2012 ГОД.**

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Блупер Трейд ” ООД е вписано в Агенцията по вписванията с ЕИК: 200373813. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Созопол, ул.“Капитан Петко Войвода” N 14. Дружеството е регистрирано с капитал от 5 000 лева / Пет хиляди лева/, който е внесен напълно. Съгласно Решение на дружеството, Управител е Свилен Светославов Кръстанов. Определената със съдебното решение дейност на дружеството включва: Внос и дистрибуция на медицински изделия и консумативи, хигиенни системи за лична хигиена и хигиена на работното място, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба и всички други търговски сделки, незабранени със закон. През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2012 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовия отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за

малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет.

Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Няма промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка.

При придобиването дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички

плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 500 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчитат като придобиване на отделен актив.

1.3. Амортизации.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия полезен живот, определен към момента на придобиване. Годишните амортизационни норми са равни на максималните, признати за данъчни цели и следователно не пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2012 г. са както следва:

Активи	Годишна амортизационна норма
Компютърна техника	50%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Сгради	4%
Стопански инвентар	15%
Други ДМА	15%
Нематериални активи	50%

1.4 Обезценка на активи.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за

продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

2. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формиран коректив.

Като краткосрочни са класифицирани вземанията в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните вземания, чиито падеж настъпва в края на следващия отчетен период.

3. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чиито оригинален матуритет е по-малък от 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%).

4. Задължения към доставчици и други задължения.

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

5. Доходи на персонала.

Към 31 декември 2012 г. в "Блупер трейд" ООД назначените служители са седем.

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

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните: фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи

вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за здравно осигуряване за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Общият размер на вноската за фондовете на ДОО през 2011г. и 2012г., е както следва:

- за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г.

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 01.01.1960г. – 22.30% - при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 31.12.1959г. – 17.30% - при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството.

- за периода 01.01.2012 г. - 31.12.2012г.

За лицата работещи по трудов договор, родени преди 01.01.1960г. – 22.30% - при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 31.12.1959г. – 17.30% - при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството.

Общият размер на вноската за универсален пенсионен фонд през 2011 г. и 2012г., е както следва:

- за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011 г.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. – 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството.

- за периода 01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.

За лицата работещи по трудов договор, родени след 1959 г. – 5,00% - при условията на трета категория труд, каквито са застите в дружеството.

Общият размер на вноската за здравно осигуряване през 2011 г. и 2012г., е както следва:

- за периода 01.01.2011 г. – 31.12.2011г.

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- за периода 01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.

За лицата работещи по трудов договор – 8,00% - разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40.

- Осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" за 2011 г. и 2012 г. е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, която за „Блупер Трейд“ ООД за 2012 г. е в размер на 0.5 %

6. Признаване на приходи и разходи

6.1. Признаване на приходи от услуги

Приходите на “Блупе Трейд” ООД изцяло са формирани от продажба на стоки – хигиенни и санитарни.

Дружеството е приемник на дейността на “Блупер,, ООД, който е официален представител за страната на марката Kimberly-Clark .

Приходите свързани със сделки от продажба на стоките се признават към датата на съставяне на баланса.

Текущите и авансови плащания от клиенти не се отчитат като приход, ако не са налице критериите за признаване на прихода.

6.2. 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 разходи се състоят от банкови такси.

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата, установени от ЗКПО с данъчна ставка в размер 10 на сто.

Данъчно признатия размер на разходите за амортизации е равен на счетоводно признатите. Няма основание за начисляване на временни разлики и не произтичат временни данъчни активи и пасиви.

8. Дружествен капитал и резерви

Блупер трейд ООД е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на а капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на едноличния собственик на капитала;
- други източници, предвидени по решение на едноличния собственик на капитала.

С Протокол от едноличния собственик на капитала на „Блупер Трейд“ ООД, от 11.06.2012 г., се взима решение реализираната печалба за 2011г, след облагането и с данъци, да бъде отнесена във фонд “Резервен”.

9. Финансови инструменти

9.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Кредити и вземания.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти, от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

10. Управление на финансовия риск.

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. 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.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управител и финансовите експерти на дружеството.

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

10.1.Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки по продажбите на стоки, основно на вътрешния пазар. При доставки на стоки, има доставки от страни от Европейския съюз. Дружеството не е изложено на валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева или евро.

б.Ценови риск

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск за цената стоките, обект на търговските операции. Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да не договаря кредитен период по-дълъг от 45 дни. Плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път и в брой. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са разпределени в две банки, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

10.2.Управление на капиталовия риск.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства

(краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

Годишният финансов отчет на «Блупер трейд» ООД е официално одобрен за публикуване.

11. Свързани лица

Няма данъчни отклонения при сделките със свързаните лица.

12. Събития след датата на съставяне на отчета

След датата на одобряване на годишния финансов отчет няма настъпили важни и значителни събития, които да окажат съществено влияние върху финансовото и имущественото състояние на дружеството.

Съставител:

Стоян Тодоров

Управител:

Свилен Кръстанов

