

Име на дружеството:

ТРЕЙДИОМ ЕООД

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова

Адрес на управление:

гр.София
бул. "Ген. Тотлебен" № 30-32, ет. 7

Юристи:

Альоша Върбанов

Обслужващи банки:

ТБ МКБ Юнионбанк АД

Одитори:

АФА ООД

Съдържание

1. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	6 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	3 страници
3. ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	27 страници

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

ТРЕЙДИОМ ЕООД

ЗА 2012 ГОДИНА

на основание чл. 33 от Закона за счетоводството

„ТРЕЙДИОМ” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през м.април 2007 г. с решение № 1/19.04.2007 г. на СГС. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, район Красно село, бул. „Ген. Тотлебен” № 30-32, ет.7. Последните промени в дружествения договор са вписани по партидата на дружеството в Агенция по вписванията -Търговски регистър през ноември 2012 г. През същата година е извършено капиталово реструктуриране, в резултат на което Юнион Електрик ЕАД (собственик на 80% от капитала) и Прима Дивелопмънт АД (собственик на 20% от капитала) продават по номинал участието си в Трейдном ООД на Брестиом АД. В резултат на което дружеството е преобразувано в еднолично дружество с ограничена отговорност. В следствие едноличният собственик на капитала увеличава с допълнителна парична вноска основния капитал на Трейдном ЕООД от 1 000 х.лв на 3 000 х. лева

Към 31.12.2012 г. капиталът на дружеството е 3,000 х. лв и негов едноличен собственик е Брестиом АД.

„ТРЕЙДИОМ” ЕООД се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Основният предмет на дейност на “ТРЕЙДИОМ ”ЕООД е управление на МВЕЦ „ТИЧА”, с инсталирана мощност 600 kW. През 2012г. централата е произвела 1 575 732 kWh електрическа енергия.

Дружеството има сключен договор с „Е. ОН БЪЛГАРИЯ ПРОДАЖБИ” АД №113/10.11.2009 г. за дългосрочно изкупуване на електрическа енергия, произведена от възобновяеми енергийни източници.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2012 г.

Основен източник на постъпления за дружеството е сключеният с „Е. ОН БЪЛГАРИЯ ПРОДАЖБИ” АД договор № 113/10.11.2009 г. за изкупуване на електрическа енергия. При необходимост, при продължително засушаване през летните месеци или при други форсмажорни причини, ликвидността се осигурява от свързани лица собственици, чрез предоставяне на краткосрочни заеми.

Рискови фактори

За дейността на „ТРЕЙДИОМ” ЕООД са специфични следните рискови фактори:

Риск от климатични условия – спецификата на бизнеса обвързва производството с климатичните условия (дъжд, суша и др.), които на практика са неуправляем фактор;

Този риск е оценен при избора на инвестиционното решение за закупуване в

началото на 2011 г. на активите на централата.

Риск от промяна на държавната политика - производството на енергия от възобновяеми източници в момента се подкрепя от българското законодателство и не би следвало да се очаква промяна в политиката, предвид подкрепата и от европейското законодателство, и поетите ангажименти от страната при преговорите за присъединяване към ЕС.

Форсмажорни причини са обстоятелства, като например природни бедствия, които биха могли да възпрепятстват производството или да повредят съоръженията, както и всякакви други явления, които са извън контрола на Дружеството. За намаляване на последствията от такива събития, активите са застраховани срещу природни бедствия, земетресения, пожари, спукване на тръби и злоумишлени действия на трети лица от реномирани застрахователни и презастрахователни компании – ЗПАД „ЕНЕРГИЯ”.

Кредитен и лихвен риск – дружеството ползва финансиране от свързани лица собственици, при фиксиран лихвен процент.

През 2012 г., след увеличаване от едноличния собственик на капитала на дружеството от 1,000 х. лв. на 3,000 х. лв., е извършено реструктуриране на задълженията, като значителна част от кредитите са погасени. Общият размер на задължението към свързани лица по получени заеми към 31.12.2012 г. е 491 х. лв.(31.12.2011 г.: 2,424 х. лв.)

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2012Г.

Структура на активите и пасивите

АКТИВИ	31.12.2012 BGN '000	% от общо активи	31.12.2011 BGN '000	% от общо активи
Нетекущи активи				
Дълготрайни материални активи	3,089	99.65%	3,229	99.20%
Общо нетекущи активи	3,089	99.65%	3,229	99.20%
Текущи активи				
Вземания от клиенти	4	0.13%	4	0.12%
Други вземания	-	-	15	0.46%
Парични средства	6	0.19%	6	0.18%
Разходи за бъдещи периоди	1	0.03%	1	0.03%
Общо текущи активи	11	0.35%	26	0.80%
ОБЩО АКТИВИ	3,100	100%	3,255	100%

ПАСИВИ	31.12.2012	% от общо	31.12.2011	% от общо
	BGN '000	пасиви	BGN '000	пасиви
Собствен капитал				
Основен капитал	3,000	96.77%	1,000	30.72%
Натрупани печалби/загуби/ от минали години	(173)	-5.58%	2	0.06%
Нетна печалба от текущата година	(222)	-7.16%	(175)	-5.38%
	2,605	84.03%	827	25.41%
Нетекущи пасиви				
Дългосрочни задължения към свързани лица	491	15.85%	2 300	70.66%
Краткосрочни пасиви				
Задължения към свързани лица	-	-	124	3.81%
Задължения към доставчици	2	0.06%	3	0.09%
Други задължения	2	0.06%	1	0.03%
	495	15.97%	2,428	74.59%
Общо собствен капитал и пасиви	3,100	100%	3,255	100%

Резултати от дейността

През 2012 дружеството отчита счетоводна загуба в размер на 222 х. лв. (2011 г.: загуба в размер на 175 х. лв). Основните причини за отрицателния резултат са намалението на изкупната цена за произведената електрическа енергия с 27 %, считано от 01 април 2011 г., по-малкото количество произведена електрическа енергия спрямо планираното, поради лошата в климатично отношение 2012 г., както и високите разходи за амортизация и разходи за лихви по заеми от собственика.

Аналитичен преглед на изменението в приходите от дейността :

Приходи	2012	2011	Изменение
	BGN '000	BGN '000	BGN'000
Нетни приходи от продажба -общо	177	226	-49
<i>в т.ч.:</i>			
Продажба на продукция	177	226	-49
Други	-	-	-
Приходи от лихви	-	16	-16
Общо приходи от дейността	177	242	-65

Приходите от продажба на продукция са от произведената през годината електрическа енергия.

Върху размера на отчетените приходи от дейността на Дружеството за 2012 г. оказват влияние цитираните рискови фактори. Няма други необичайни или спорадични събития, сделки или съществени икономически промени, които да се отразяват съществено на размера на отчетените приходи от дейността на Дружеството през текущата година.

Аналитичен преглед на изменението в разходите за дейността :

Разходи	2012 BGN'000	2011 BGN'000	Изменение BGN'000
Разходи	263	255	8
<i>в т.ч. :</i>			
Разходи за материали	24	16	8
Разходи за външни услуги	29	45	(16)
Разходи за амортизации	140	128	12
Разходи за персонал	67	65	2
Други разходи	3	1	2
Финансови разходи	136	162	(26)
Общо разходи за дейността	399	417	(18)

По преценка на управителния орган няма други съществени компоненти на разходите, които следва да се разгледат, за да се разберат резултатите от дейността на Дружеството през 2012 г.

Рисковете, които са имали или които, според очакванията на Съвета на директорите ще имат благоприятно или неблагоприятно въздействие върху приходите от основна дейност на дружеството са цитирани по-горе в отчета за дейността.

Тази информация е изготвена в съответствие със счетоводната политика на Дружеството.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на баланса, който да повлияят съществено тълкуването на изложената информация.

ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНИТЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

Върху размера на отчетените приходи от дейността на Дружеството за 2012 г. оказват влияние цитираните рискови фактори. Няма други необичайни или спорадични събития, сделки или съществени икономически промени, които да се отразяват съществено на размера на отчетените приходи от дейността на Дружеството през текущата година.

Аналитичен преглед на изменението в разходите за дейността :

Разходи	2012 BGN'000	2011 BGN'000	Изменение BGN'000
Разходи	263	255	8
<i>в т.ч. :</i>			
Разходи за материали	24	16	8
Разходи за външни услуги	29	45	(16)
Разходи за амортизации	140	128	12
Разходи за персонал	67	65	2
Други разходи	3	1	2
Финансови разходи	136	162	(26)
Общо разходи за дейността	399	417	(18)

По преценка на управителния орган няма други съществени компоненти на разходите, които следва да се разгледат, за да се разберат резултатите от дейността на Дружеството през 2012 г.

Рисковете, които са имали или които, според очакванията на Съвета на директорите ще имат благоприятно или неблагоприятно въздействие върху приходите от основна дейност на дружеството са цитирани по-горе в отчета за дейността.

Тази информация е изготвена в съответствие със счетоводната политика на Дружеството.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития след датата на баланса, които да повлияят съществено тълкуването на изложената информация.

ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНИТЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

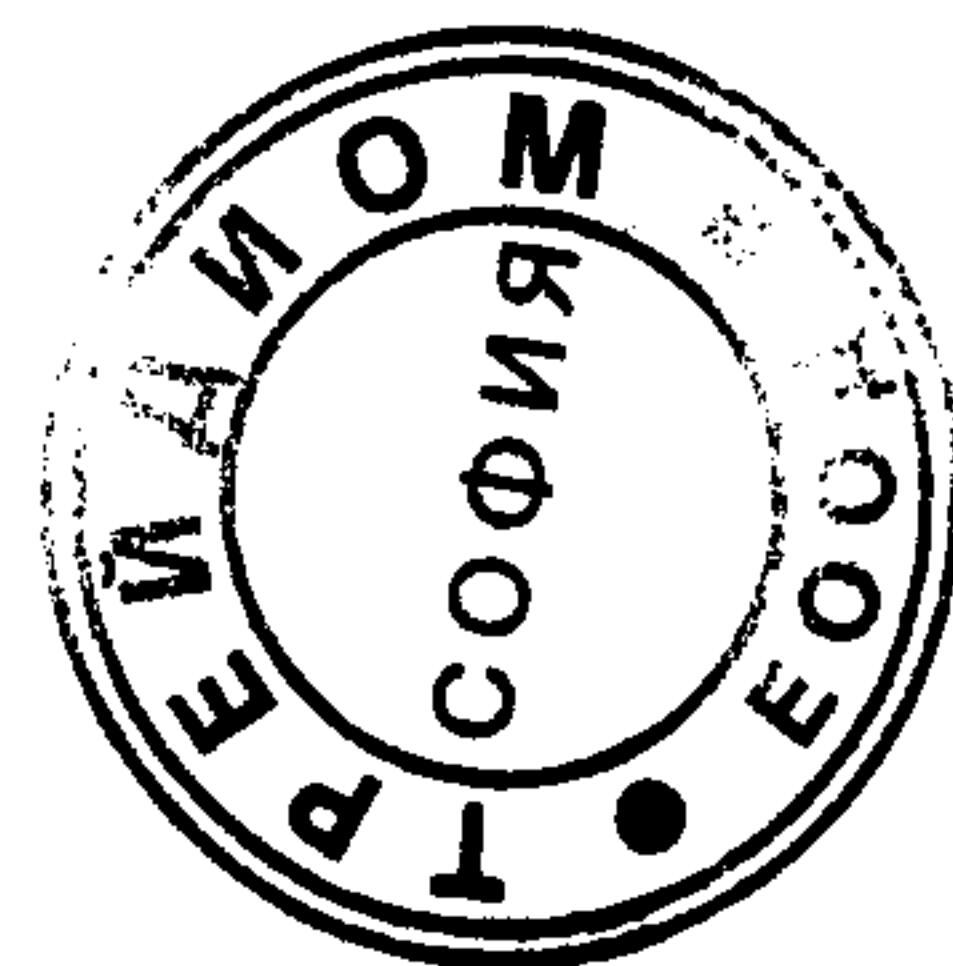
ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Спецификата на дейността на дружеството предполага достигане на определен предел на производството, след което възможностите за нарастване на приходите от продажби са в пряка зависимост от климатичните условия и от цената на изкупуване на ел.енергия. Същата е дългосрочно фиксирана, в съответствие с приетия през 2011 г. Закон за електроенергията от възобновяеми източници. В тази връзка с цел компенсиране на отрицателния ефект от намалението от началото на 2-то тримесечие на 2011 г. на изкупната цена с 27%, пред ръководството на дружеството стои важна задача, свързана с повишаване на финансовия резултат. Решения ще се търсят както по пътя на оптимизиране на всички оперативни разходи, така и чрез намиране на технически решения за увеличаване на количеството произведена електрическа енергия.

Постигането на тези цели е в пряка връзка и с поддържането на мощностите в експлоатационна годност, която задача е една от основните текущи задачи пред дружеството.

25.03.2013 г

Михаил Тодоров
Управител





ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАНИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ТРЕЙДИОМ ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ТРЕЙДИОМ ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 година, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

Основание за изразяване на квалифицирано мнение

В счетоводния баланс към 31 декември 2012 година са включени сгради с балансова стойност в размер на 477 х.лв. (31.12.2011 г.: 536 х.лв.), които не се използват в дейността на дружеството. Ръководството е изразило мнение, че в бъдеще Дружеството ще получава стопански изгоди от експлоатацията им, които да покрият направените инвестиции в тях, но не ни е предоставило достатъчни и убедителни доказателства за това. Поради тези обстоятелства ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен, включително и чрез други одиторски процедури, доколко балансовата стойност на тези активи към 31 декември 2012 и към 31 декември 2011 година не надвишава тяхната възстановима стойност, както и дали не са необходими никакви корекции на тези суми.

Аналогична квалификация по този проблемен въпрос е била включена и в издадения от нас одиторски доклад за предходната 2011 година, с дата на издаване 23 март 2012 година.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „Основание за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ТРЕЙДИОМ ЕООД към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

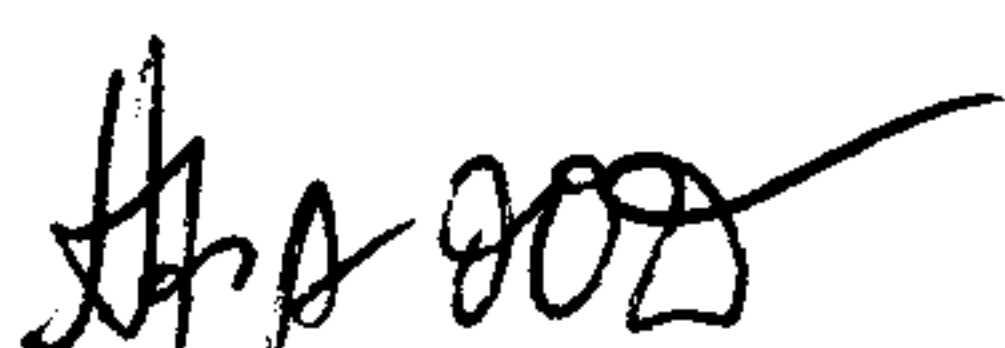
Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Приложение № 16 към финансовия отчет, където е показано, че към 31 декември 2012 година Дружеството има натрупани загуби в размер на 395 х.лв. и където са оповестени мерките на ръководството за подобряване на финансовите резултати на Дружеството. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на ТРЕЙДИОМ ЕООД по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

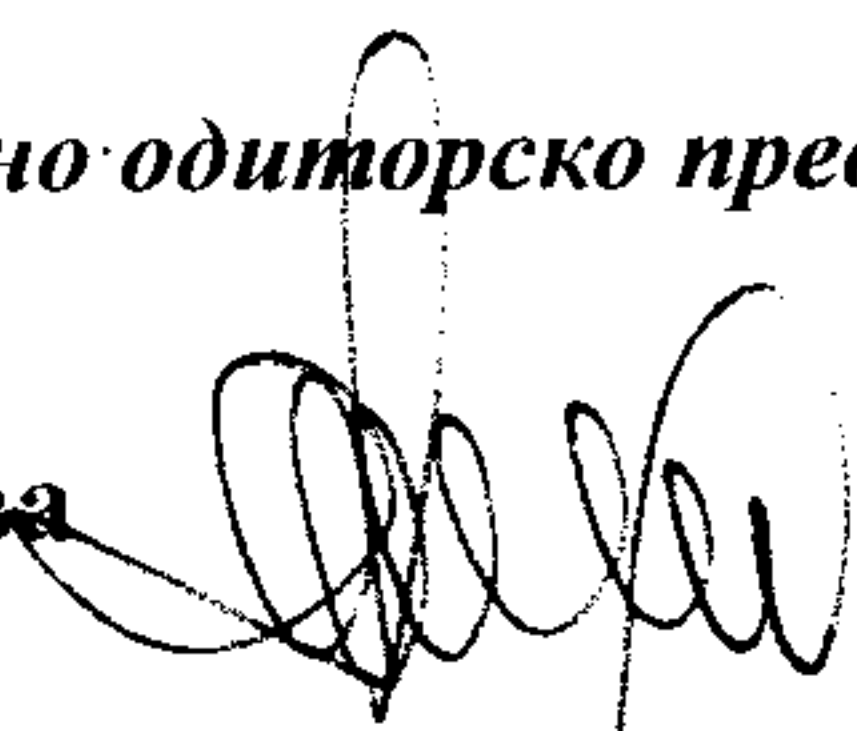
В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на ТРЕЙДИОМ ЕООД за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 25 март 2013 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.



АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Рени Георгиева Йорданова
Управител



Надя Димитрова Виячка
Регистриран ДЕС, отговорен за одита



26 април 2013 година
ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	16
4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	16
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	17
8. ДРУГИ РАЗХОДИ	17
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	17
11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	18
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ	18
13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	19
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	19
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	19
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	20
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	21
19. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
20. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
21. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	24

ТРЕЙДИОМ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2012 година

	Приложения	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
Продажба на продукция	3	<u>177</u> <u>177</u>	<u>226</u> <u>226</u>
Финансови приходи, в т.ч.:			
Приходи от лихви	4	<u>-</u> <u>-</u>	<u>16</u> <u>16</u>
Общо приходи от дейността		<u><u>177</u></u>	<u><u>242</u></u>
Разходи			
Разходи за материали	5	(24)	(16)
Разходи за външни услуги	6	(29)	(45)
Разходи за амортизации	11	(140)	(128)
Разходи за персонал	7	(67)	(65)
разходи за възнаграждения		(57)	(56)
разходи за осигуровки		(10)	(9)
Други разходи	8	<u>(3)</u>	<u>(1)</u>
		<u>(263)</u>	<u>(255)</u>
Финансови разходи, в т.ч.:			
Разходи за лихви и такси по заеми,		(136)	(162)
в т.ч. по заеми от дружества от група		<u>(136)</u>	<u>(162)</u>
	9	<u>(136)</u>	<u>(162)</u>
Общо разходи за дейността		<u><u>(399)</u></u>	<u><u>(417)</u></u>
Загуба преди данъци		<u>(222)</u>	<u>(175)</u>
Данъци върху печалбата	10	-	-
Загуба за годината		<u><u>(222)</u></u>	<u><u>(175)</u></u>

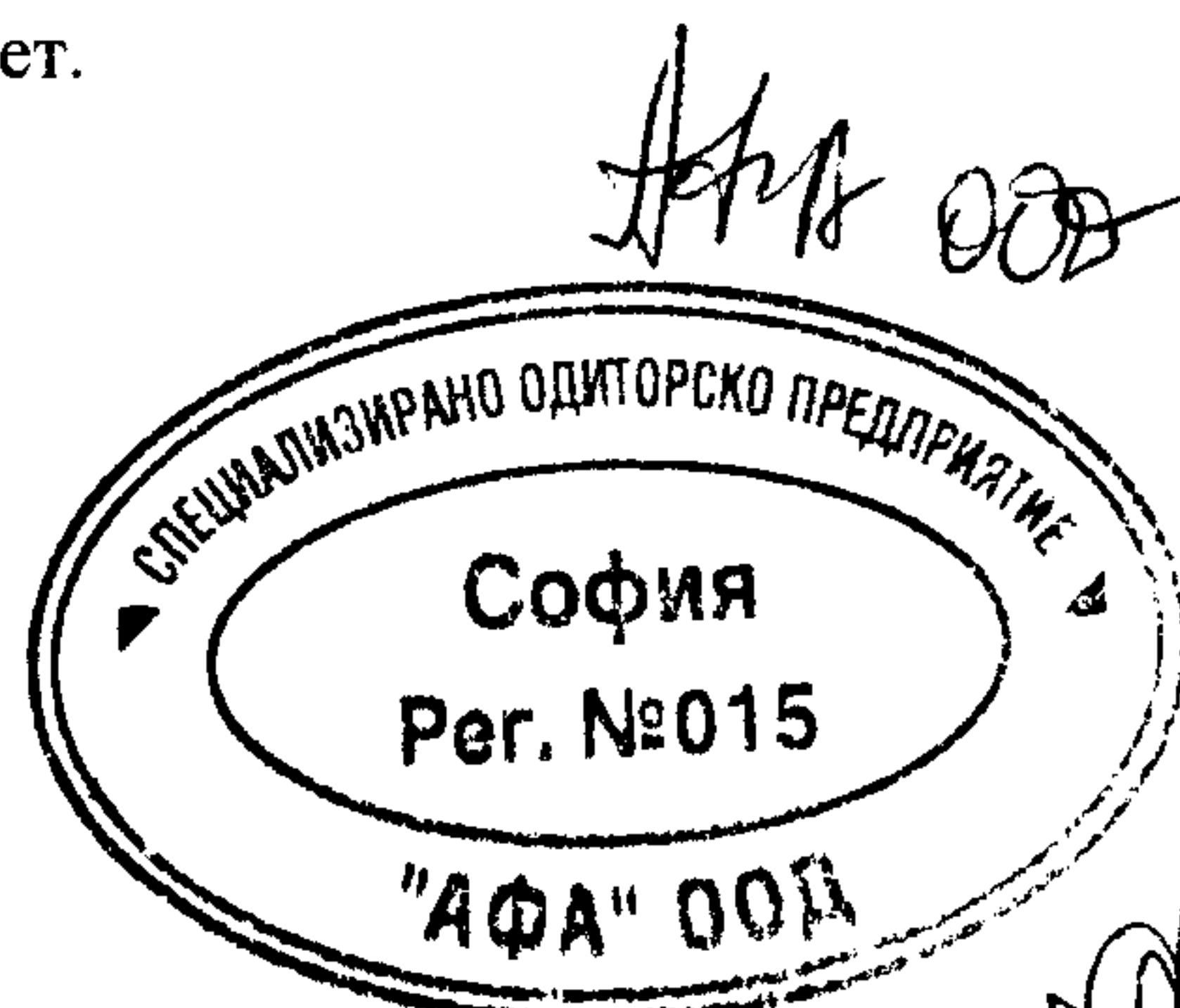
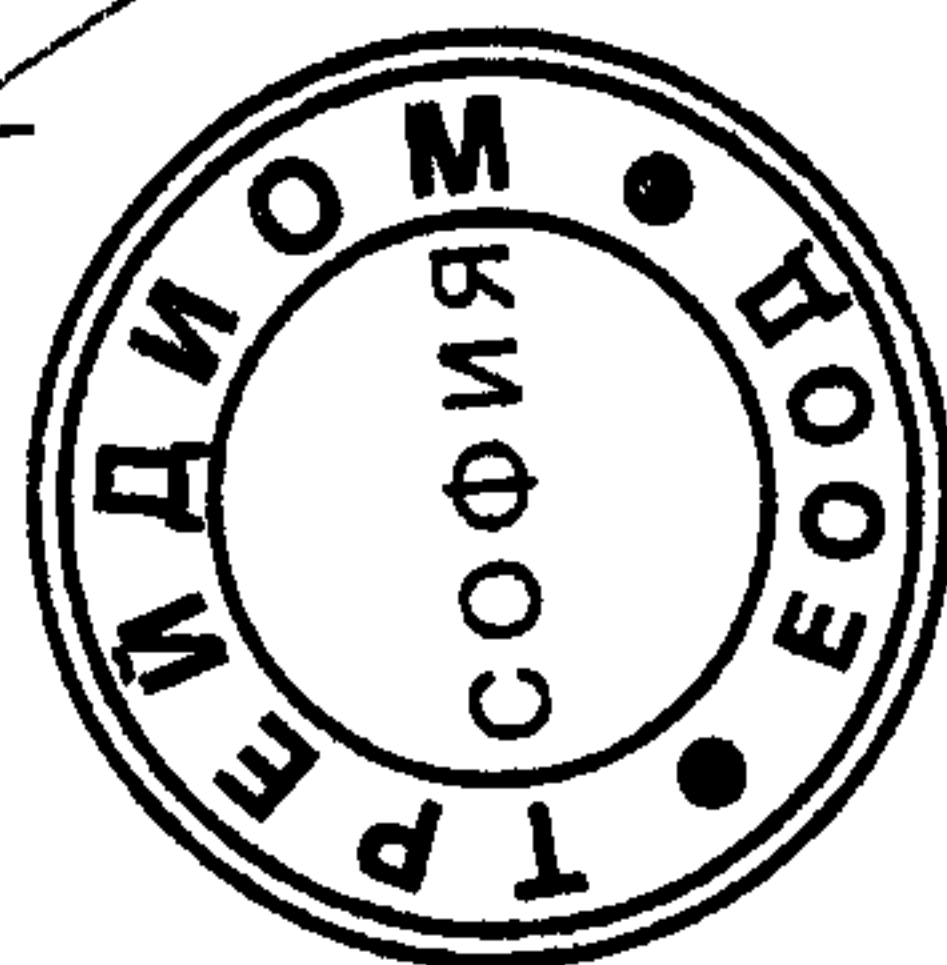
Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Паназова



26/04/2013

ТРЕЙДИОМ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2012 година

	Приложения	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради		1 604	1 683
Съоръжения, машини и оборудване		1 485	1 546
	11	<u>3 089</u>	<u>3 229</u>
Общо нетекущи активи		<u>3 089</u>	<u>3 229</u>
Текущи активи			
Вземания от клиенти	12	4	4
Други вземания	13	-	15
		<u>4</u>	<u>19</u>
Парични средства и парични еквиваленти			
В банки		6	6
	14	<u>6</u>	<u>6</u>
Разходи за бъдещи периоди	15	<u>1</u>	<u>1</u>
Общо текущи активи		<u>11</u>	<u>26</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>3 100</u>	<u>3 255</u>
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		3 000	1 000
Натрупани (загуби)/ печалби от минали години		(173)	2
Нетна загуба от текущата година		(222)	(175)
	16	<u>2 605</u>	<u>827</u>
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани лица		491	2 300
	17	<u>491</u>	<u>2 300</u>
Текущи пасиви			
Задължения към свързани лица	17	-	124
Задължения към доставчици	18	2	3
Други задължения	19	2	1
		<u>4</u>	<u>128</u>
Общо пасиви		<u>495</u>	<u>2 428</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>3 100</u>	<u>3 255</u>

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

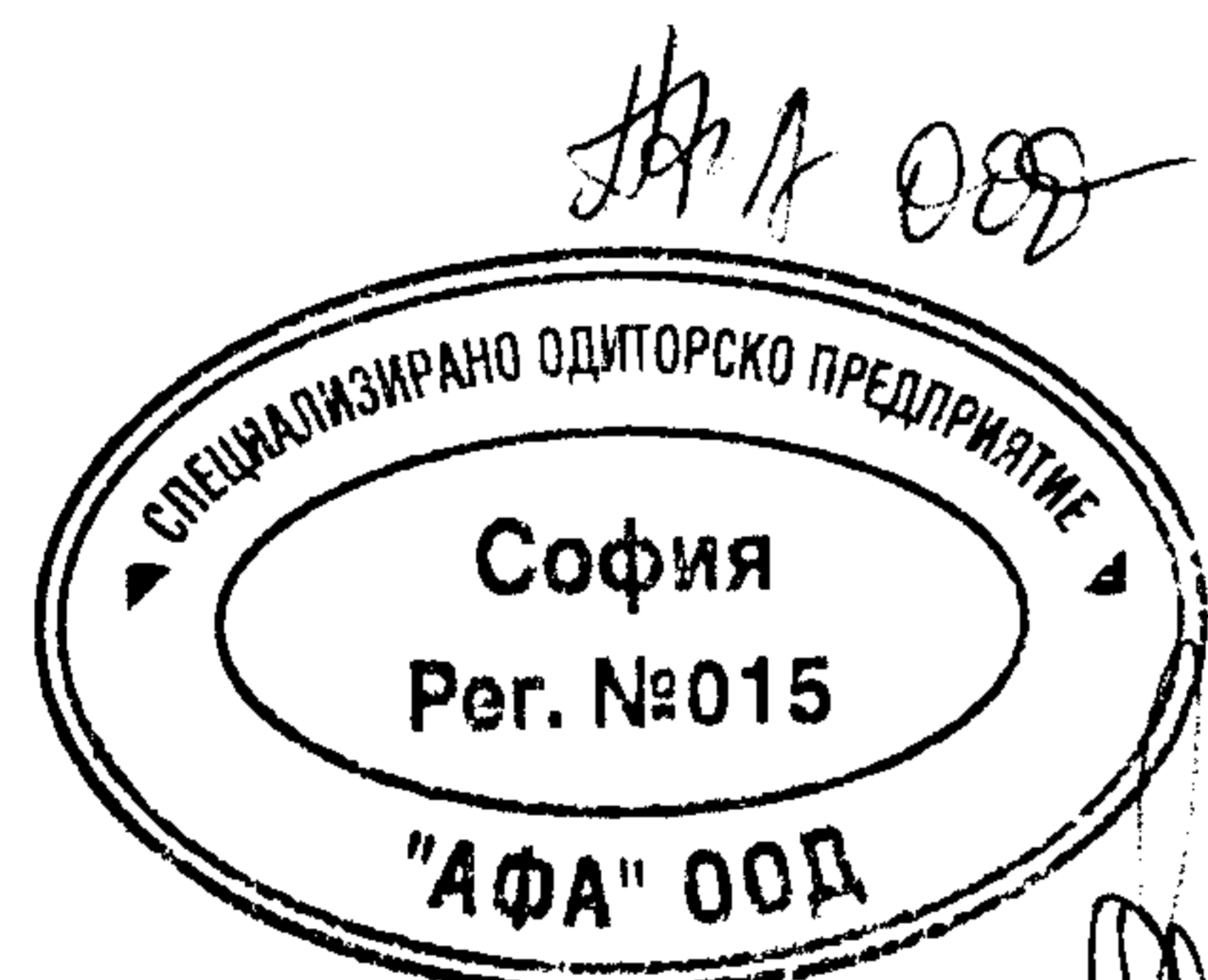
Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен и подписан на 25 март 2013 г.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова



26/04/2013

ТРЕЙДИОМ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2012 година

Приложение	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	212	267
Плащания на доставчици	(48)	(356)
(Платени)/ възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	(33)	276
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(66)	(65)
Получени лихви по банкови сметки	-	2
Други постъпления/(плащания), нетно	5	(8)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	70	116
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни материални активи	-	(3 193)
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност	-	(3 193)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от вноски за увеличение на основния капитал	2 000	980
Възстановени заеми на свързани лица	(1 939)	(258)
Платени лихви по заеми от свързани лица	(131)	(162)
Получени заеми от свързани лица	-	2 520
Нетни парични потоци (използвани в)/ от финансова дейност	(70)	3 080
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	-	3
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	6	3
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6	6

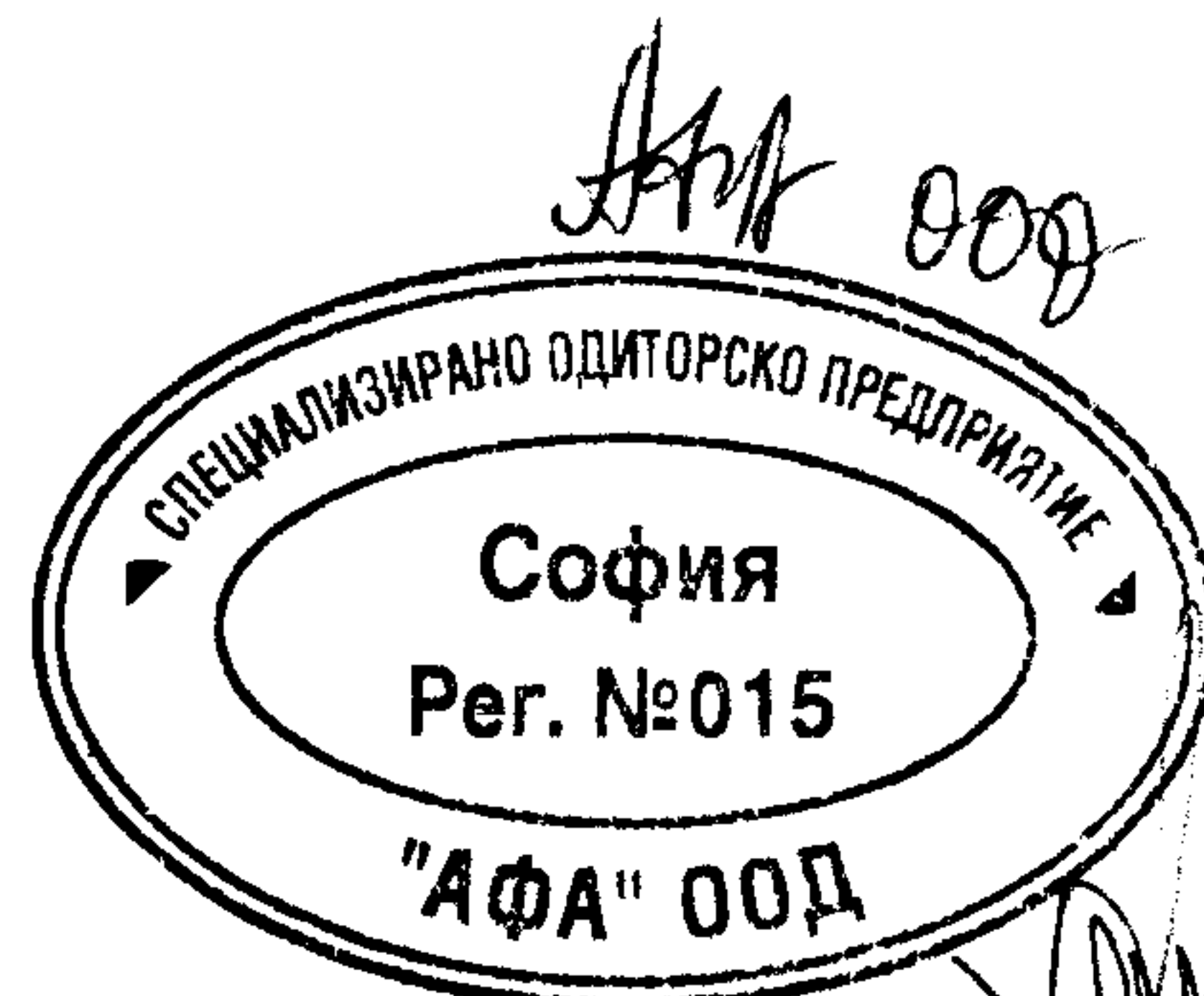
Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител :

Ваня Папазова



26/04/2013

ТРЕЙДИОМ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2012 година

Приложение	Натрупани загуби			
	Основен капитал, записан BGN'000	Неразпределени печалби/натрупани (загуби) от минали години BGN'000	Нетна печалба/ (загуба) за текущата година BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 1 януари 2011	20	1	1	22
Увеличение на основния капитал	980	-	-	980
Загуба за годината	-	-	(175)	(175)
Трансфер към натрупани печалби	-	1	(1)	-
Салдо на 31 декември 2011	1 000	2	(175)	827
Увеличение на основния капитал	2 000	-	-	2 000
Загуба за годината	-	-	(222)	(222)
Трансфер към натрупани печалби и загуби	-	(175)	175	-
Салдо на 31 декември 2012	3 000	(173)	(222)	2 605

Приложенията на страници от 5 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

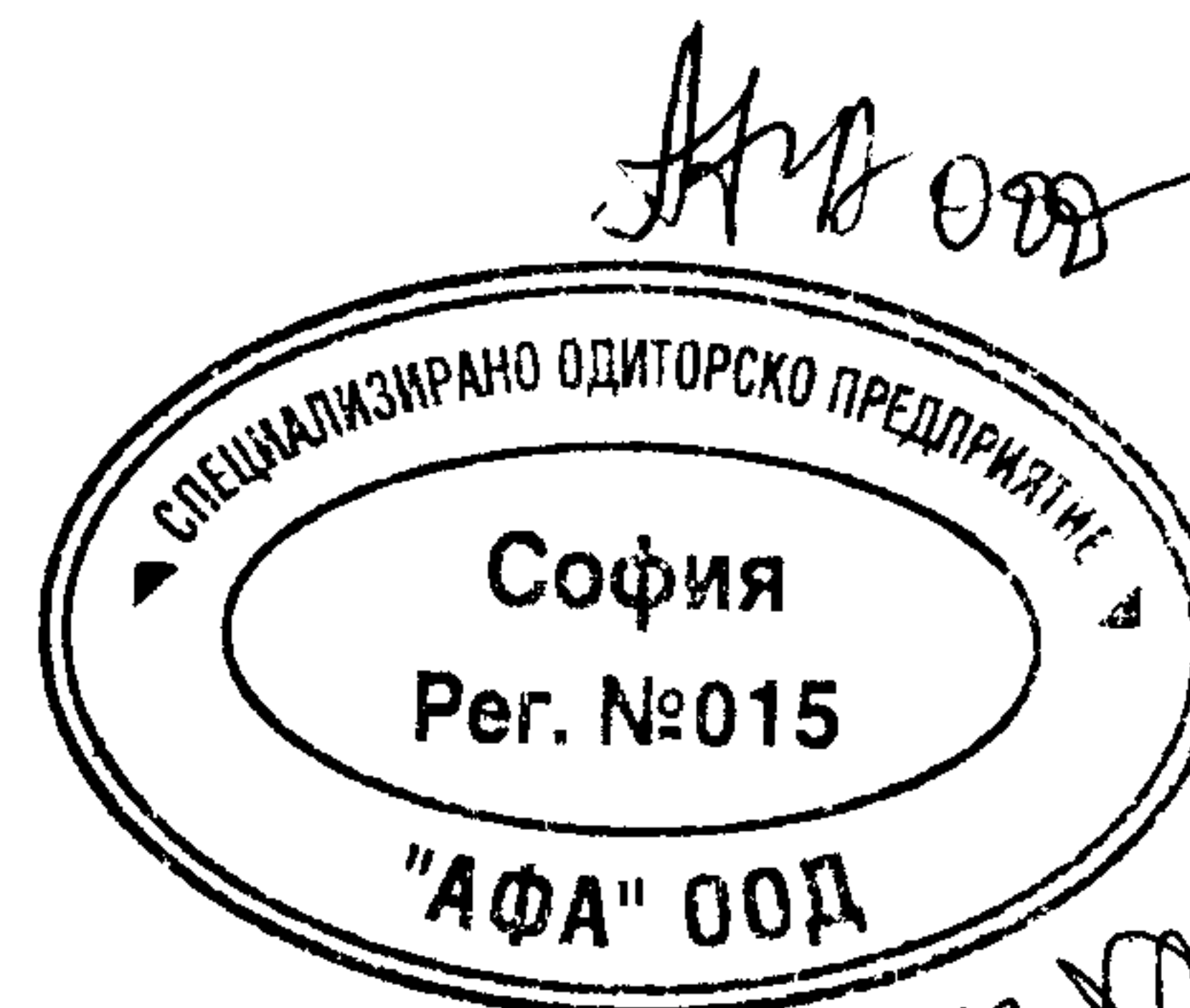
Управител:

Михаил Теодоров



Съставител:

Ваня Папазова



26/04/2013

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Трейдиом” ЕООД (Дружеството) е еднолично 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 на 02.11.2012 г. и се свързани с промяна в собствеността на дружеството, увеличение на капитала и приемането на нов учредителен акт.

Собственост и управление

Към 31.12.2012 г. едноличен собственик на капитала е „Брестиом” АД.

Към 31.12.2011 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- „Юнион Електрик” ЕАД 80 %
- „Прима Дивелопмънт” АД 20 %

През м. октомври 2012 г. съдружниците продават своите дялове от капитала на Трейдиом ООД, както следва:

- „Брестиом” АД купува от „Прима Дивелопмънт” АД с ЕИК 175093254 (съдружник в „Трейдиом” ООД), 20 % от капитала на „Трейдиом” ООД или 2 000 дяла с номинал 100 лв. за сумата от 200 000 лв.

- „Брестиом” АД купува от „Юнион Електрик” ЕАД с ЕИК 130495729 (съдружник в „Трейдиом” ООД), 80 % от капитала на „Трейдиом” ООД или 8 000 дяла с номинал 100 лв. за сумата от 800 000 лв.

„Брестиом” АД е едноличен собственик и увеличава капитала на „Трейдиом” ЕООД с 2,000,000 лв. (20 000 дяла с номинал 100 лв.). Към 31.12.2012 г. капиталът на „Трейдиом” ЕООД е 3,000,000 лв, разпределен в 30,000 дяла с номинал 100 лв.

„Трейдиом” ЕООД се представлява и управлява от Управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Трейдиом ЕООД е част от Групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп. Годишният финансов отчет на Трейдиом ЕООД се включва в консолидираните финансови отчети на Юнион Електрик ЕАД, респ. на Юнион-

Груп АД (като крайно дружество-майка), които са със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Ген.Тотлебен № 30-32, ет. 7.

Към 31.12.2012 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 4 работници и служители (31.12.2011 г.: 4).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Трейдיום ЕООД от 2011 г. е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

През м. януари 2011 г. дружеството придобива активите на малка водно – електрическа централа - МВЕЦ „Тича”, находяща се в местността „Крушито” на с.Миланово, община Велики Преслав.

Продажбата на електрическата енергия се осъществява по договор за изкупуване с Е.ОН Продажби България АД.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, оказващи влияние върху дейността на дружеството, за периода 2010 – 2012 г. са представени в таблица по-долу:

Показател	2010	2011	2012
БВП в млн. лева	70,511	75,265	77,582
Реален растеж на БВП	0.39%	1.7%	0.8%*
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	4.45%	2.04%	2.76%
Инфлация в края на годината (ИПЦ)	4.53%	2.75%	4.25%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4774	1.4065	1.5221
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.4728	1.5116	1.4836
Основен лихвен процент в края на годината	0.18%	0.22%	0.03%
Безработица (в края на годината, АЗ)	9.2%	10.4%	11.4%

Източник БНБ

*Предварителни данни за 2012 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Трейдיום ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г. 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, освен ако не е изрично посочено друго.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2011 финансова година.

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

2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. В края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като “финансови приходи” или “финансови разходи”.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в отчетната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

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

При продажбите на активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на тези активи 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.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените активи и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните в сумата лихви.

Финансовите приходи, които се включват в отчета за приходи и разходи, се състоят от лихвени приходи.

2.5. 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, които се включват в отчета за приходи и разходи се състоят от: лихвени разходи, отрицателни курсови разлики, банкови такси и комисионни по получени заеми.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като външни услуги.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. *Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. подобни разходи.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил обект на ремонт и реконструкция.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 10-25 г.
- съоръжения – 10 г.
- машини и оборудване – 30 г.
- други – 10 г.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата 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: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна 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 приходи и разходи към "разходи за амортизация".

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "дълготрайните материални активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата

стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към “нетни приходи от продажби”, а балансовата стойност - към “балансова стойност на продадени активи”.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Вземанията по предоставени заеми първоначално се представят по справедливата им стойност на база предоставените средства. Тяхната последваща оценка е амортизируемата им стойност, определена при използването на метода на ефективната лихва, и намалена с направена обезценка.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към “разходи за обезценка на финансови активи”.

2.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Срочните депозити, с оригинален срок над 3 месеца, се представят на лицевата страна на баланса по отделна балансова позиция “банкови депозити” и не се включват в наличностите от парични средства и еквиваленти в отчета за паричните потоци.

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%);
- платеният ДДС за придобиване на дълготрайни материални активи е включен в оперативна дейност като плащания към доставчици, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- лихвите и таксите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания към финансовата дейност, а лихвите и таксите по заеми за оборотни средства се включват като плащания за оперативна дейност.

2.9. 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.

2.10. 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.

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

Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

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", както и в универсални и професионални 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 и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

2.12. Дружествен капитал и резерви

Трейдиом ЕООД, е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собствениците на дружеството отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове.

Търговският закон и дружествения договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд “Резервен”.

2.13. 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 2012 г. е 10 % (2011 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.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степенята, 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.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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 31.12.2012 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2011г.: 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на продукция през 2012 г. на стойност 177 х. лв. (2011 г. – 226 х. лв.) включват приходи от продажба на електрическа енергия, произведена от МВЕЦ “Тича”, община Велики Преслав, чийто активи са закупени от дружеството през месец януари 2011 г.

4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансовите приходи включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Лихви за ДДС по чл. 92, ал. 10 от ЗДДС	-	14
Лихви по разплащателни сметки	-	2
Общо	-	16

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Вода за технологични нужди	23	11
Горива и енергия	1	1
Други материали	-	4
Общо	24	16

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Консултантски услуги	11	10
Местни данъци и такси	6	6
Застраховки	4	4
Одиторски услуги	2	2
Такси	4	1
Транспортна услуга	-	10
Граждански договор	-	7
Експертна оценка	-	1
Други услуги	2	4
Общо	29	45

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Разходите за персонала включват:</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущи възнаграждения	54	53
Вноски по социалното осигуряване	10	9
Ваучери за персонала	3	2
Неизползвани компенсиреми отпуски	-	1
Общо	67	65

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Към 31.12.2012 г. *другите разходи* са в размер на 3 х. лв. и включват недокументирани разходи в увеличение на финансовия резултат (31.12.2011 г.: 1 х. лв.)

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи в размер на 136 х. лв. представляват разходи за лихви по заеми от дружества от групата (2011 г.: 162 х. лв.).

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември 2012 г. са:

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
<i>Отчет за приходи и разходи</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Данъчна загуба за годината по данъчна декларация	(128)	(2)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	-
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	-	-

<i>Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Счетоводна загуба за годината</i>	(222)	(175)
Икономия от данъци върху загубата – 10 % (2011 г.: 10 %)	(22)	(18)
Непризнат актив по отсрочени данъци за лихви слаба капитализация	-	14
Непризнат актив по отсрочени данъци върху временни разлики от дълготрайни материални активи	9	4
Непризнат актив по отсрочени данъци върху данъчна загуба	13	-
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	-	-

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване и други		ДМА в процес на изграждане		Общо	
	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари	1,755	-	1,602	-	-	165	3,357	165
Придобити	-	-	-	-	-	3,192	-	3,192
Трансфер между сметки	-	1,755	-	1,602	-	(3,357)	-	-
Отписани	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември	1,755	1,755	1,602	1,602	-	-	3,357	3,357
Надрупана амортизация								
Салдо на 1 януари	72	-	56	-	-	-	128	-
Начислена амортизация за годината	79	72	61	56	-	-	140	128
Салдо на 31 декември	151	72	117	56	-	-	268	128
Балансова стойност на 31 декември	1,604	1,683	1,485	1,546	-	-	3,089	3,229
Балансова стойност на 1 януари	1,683	-	1,546	-	-	165	3,229	165

Към 31.12.2012 г. недвижимите имоти на дружеството включват: земи с балансова стойност 675 х. лв. (31.12.2011 г.: 675 х. лв.) и сгради с балансова стойност 929 х. лв. (31.12.2011 г.: 1,008 х. лв.). Към края на отчетния период няма учредени тежести върху дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2012 г. балансовата стойност на сгради, които не се използват от дружеството, е в размер на 477 х. лв. (31.12.2011г.: 536 х.лв.). Същите представляват сгради със социално-битово предназначение. Намеренията на ръководството са в бъдеще тези сгради, след извършване на ремонтни дейности, да бъдат използвани в дейността.

За останалите дълготрайни материални активи ръководството е направило преглед за обезценка на базата на който е установило, че не са налице условия за обезценката им.

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31.12.2012 г. вземанията от клиенти са в размер на 4 х. лв. (31.12.2011 г.: 4 х. лв.) за продадена електрическа енергия. Вземанията са текущи, левови и безлихвени.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2012 г. няма други вземания (31.12.2011 г.: 15 х. лв. начислени суми за лихва за ДДС на основание чл. 92, ал. 10 от ЗДДС).

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства към 31.12.2012 г. са изцяло левови и са разпределени, както следва:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	-	1
Парични средства по разплащателни сметки	6	5
Общо	<u>6</u>	<u>6</u>

15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2012 г. в размер на 1 х. лв. (31.12.2011 г. 1 х. лв.) представляват предплатени разходи по застраховки на имущество.

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2012 г. регистрираният дружествен капитал на Трейдיום ЕООД възлиза на 3,000 х. лв. (31.12.2011 г.: 1,000 х. лв.), разпределен в 30,000 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки. (Приложение 1). През 2012 г. е извършено увеличение на основния дружествен капитал от 1,000 х. лв. на 3,000 х. лв. с парични вноски от едноличния собственик Брестиом АД.

Натрупани печалби и загуби от минали години

Натрупаните непокрити загуби от минали години са в размер на 173 х. лв. (31.12.2011 г.: натрупани печалби в размер на 2 х. лв.)

Нетната загуба от текущата година е в размер на 222 х. лв. (31.12.2011 г.: 175 х. лв.).

Действащо предприятие

Към 31.12.2012 г. натрупаните загуби (нетно от печалби) на дружеството възлизат на 395 х.лв. Основна причина за реализираните загуби са лошите климатични условия през

годината, намаление на изкупната цена на електрическа енергия с 27%, считано от 1 април 2011 г. съгласно решение на ДКЕВР от 30.03.2011 г., както и на разходите за лихви по ползваните от дружеството заеми. Ръководството на дружеството възнамерява да предприеме редица мерки за подобряване на финансовите резултати на дружеството. Част от тези мерки са оптимизация на оперативните разходи, технологични изменения с цел увеличение на количеството произведена електрическа енергия, намаляване на разходите за лихви, като резултат от намаляване на заемите, преработка на по-голяма количество вода от язовир Тича и др.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица към 31.12.2012 г. са към свързани лица, собственици на дружеството и са разпределени както следва:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Получени заеми:	491	2,424
- дългосрочни заеми	491	2,300
- краткосрочни заеми	-	124
Съдружници:	491	2,424
- Юнион Електрик	392	1,939
- Прима Дивелопмънт	99	485

Заемите са договорени при следните условия:

1-ви заем:

Кредитор: Юнион Електрик ЕАД

Договорен размер: 1,840 х. лв.;

Падеж: 31.12.2015 г., включително лихвите;

Лихва: 6.5% ;

Задължение към 31.12.2012 г.: дългосрочно задължение 392 х. лв., в т.ч. лихви 5 х. лв.;

Задължение към 31.12.2011 г.: дългосрочно задължение 1,840 х. лв., лихви няма;

2-ри заем:

Кредитор: Прима Дивелопмънт АД

Договорен размер: 460 х. лв.;

Падеж: 31.12.2015 г., включително лихвите;

Лихва: 6.5% ;

Задължение към 31.12.2012 г. дългосрочно задължение - 99 х.лв., в т.ч. лихви 1 х. лв.

Задължение към 31.12.2011 г. дългосрочно задължение - 460 х.лв., лихви няма;

3-ти заем:

Кредитор: Юнион Електрик ЕАД

Договорен размер: 287 х. лв.;

Падеж: 31.12.2012 г., включително лихвите;

Лихва: 6.5% ;

Задължение към 31.12.2012 г.: няма; лихви – няма;

Задължение към 31.12.2011 г.: краткосрочно задължение - 99 х.лв., лихви – няма;

4-ти заем:

Кредитор: Прима Дивелопмънт АД

Договорен размер: 72 х. лв.;

Падеж: 31.12.2012 г., включително лихвите;

Лихва: 6.5%;

Задължение към 31.12.2012 г.: няма, лихви – няма;

Задължение към 31.12.2011 г. краткосрочно задължение -25 х.лв., лихви - няма

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици към 31.12.2012 г. в размер на 2 х. лв. (31.12.2011г.: 3 х. лв.) са към доставчици от страната, левови, безлихвени и текущи, свързани с получени услуги.

19. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Други задължения към 31.12.2012 г. в размер на 2 х. лв. включват задължения към МОСВ за такса водоползване 1 х.лв. и задължения по ДДС 1 х.лв. (31.12.2011 г.: 1 х. лв. такса водоползване).

20. 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 и съдружниците.

Свързани лица на дружеството за 2012 г. и 2011 г. са както следва:

Свързани лица :

Вид на свързаност :

Собственици

Брестиом АД	Едноличен собственик на дружеството от 24.10.2012 г.
Юнион Електрик ЕАД	Дружество-майка на Брестиом АД, притежаваща 80% от капитала
Юнион-Груп АД	Дружество-майка на групата Юнион Груп, едноличен собственик на Юнион Електрик ЕАД
Прима Дивелопмънт АД	Акционер в Брестиом АД, притежаващ 20% от капитала

Лица, акционери на Юнион-Груп АД и Прима Дивелопмънт ЕАД

Иван Тотев Радев	Акционер в Юнион-Груп АД
Светослав Тотев Радев	Акционер в Юнион-Груп АД
Емануил Янков Манолов	Акционер в Юнион-Груп АД
Емил Иванов Иванов	Акционер в Юнион-Груп АД
РГС ЕООД	Акционер в Юнион-Груп АД
ДОЯН ЕООД	Акционер в Юнион-Груп АД
ИД ЕООД	Акционер в Юнион-Груп АД
Р и Ко ООД	Акционер в Юнион-Груп АД
Филип Стефанов Фотев	Акционер в Прима Дивелопмънт АД
Волней Интернешънъл АД	Акционер в Прима Дивелопмънт АД

Други свързани лица (дружества, в които акционери на Юнион-Груп АД упражняват контрол или имат значително влияние)

Формънт Холдинг Лимитед, Кипър
Р и Ко Трейд ООД
ДОЯН Агро ООД
ИД Пропърти ЕООД
Сивил Мениджмънт ООД
България Лизинг ЕАД

Дружества под общ контрол (Дружества от групата Юнион Груп)

Юнион Пропърти ЕАД	Дъщерно дружество на Юнион-Груп АД
Дунав Турс АД	Дъщерно дружество на Юнион-Груп АД от 31.05.2012г. До тази дата е асоциирано дружество.
Дунав турс хотелс ЕАД	Дъщерно дружество на Юнион-Груп АД (непряко участие) от 31.05.2012г. До тази дата е асоциирано дружество.
Дунавско речно плаване ЕАД	Дъщерно дружество на Юнион-Груп АД (непряко участие) от 31.05.2012г. До тази дата е асоциирано дружество.
Туристическа компания Дунав ЕАД	Дъщерно дружество на Юнион-Груп АД (непряко участие) от 31.05.2012г. До тази дата е асоциирано дружество.

Корабна компания Дунав ЕАД	Дъщерно дружество на Юнион-Груп АД (непряко участие) от 31.05.2012г. До тази дата е асоциирано дружество.
Черна Места ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Бяла Места ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Центриом ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Уиндтех ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Уиндтех ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
УиндКа ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД (влива се в Юнион Електрик ЕАД към 31.12.2012 г.)
Нета ЕООД	Дъщерно дружество на Брестиом АД
Мегастрой-2004 ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
МВЕЦ Маноле ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Геоенергопроект АД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
МВЕЦ Полатово ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
МВЕЦ Марица ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Клепало ЕООД (предходно наименование: Доян Лес ЕООД)	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД, придобито през м.март 2011 г.
Юнион Пропърти Трейд ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Пропърти ЕАД, учредено 2011 г.
Юнион Асетс ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Пропърти ЕАД, учредено 2011 г.
Юнион Пропърти Дивелопмънт ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Пропърти ЕАД
Юнион Билд АД (в ликвидация)	Дъщерно дружество на Юнион Пропърти ЕАД
Агроленд ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Пропърти ЕАД
Леском Трейдинг ЕООД	Дъщерно дружество на Агроленд ЕООД
Европанел ЕООД	Дъщерно дружество на Агроленд ЕООД

Съвместно контролирани дружества за Групата Юнион Груп

Юнион Ленд ООД	Съвместен контрол от Юнион Пропърти ЕАД
----------------	---

Дружеството е осъществявало *сделки и операции със свързани лица*, данните за които са представени по-долу:

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Увеличение на капитала от свързани лица, собственици	2,000	980
Получени услуги от свързани лица, собственици	11	10
Получени заеми от свързани лица, собственици:	-	2,520
Възстановени заеми на свързани лица, собственици:	1,939	258
Платени лихви по заеми от свързани лица, собственици:	131	162
Разходи за лихви към свързани лица, собственици	136	162
Възнаграждения на ключов управленски персонал	2	2

Открити салда

Разчетните взаимоотношения със свързани предприятия са представени в Приложение № 17.

21. 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, ценови 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.

Валутен риск

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

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск относно продажната цена на произведената от него електроенергия, доколкото последната е изключително специфичен продукт и се реализира на определени със закон електроразпределителни дружества, а продажната ѝ цена подлежи на контрол и регулиране от комисия по енергийно и водно регулиране. От 2011 г. цената за изкупуване на електроенергия от възобновяеми енергийни източници е фиксирана дългосрочно за период от 15 години.

Допълнително производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими и от климатичните условия. За минимизиране на този риск е направена предварителна оценка на водните ресурси, на базата на която е взето решение за извършване на инвестицията.

Кредитен риск

Дружеството 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.

Към 31 декември финансовите активи на дружеството представляват основно парични средства в разплащателни сметки и търговски вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск по отношение на вземанията, тъй като те са по договор за изкупуване на електрическа енергия и се обслужват редовно.

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 ръководството за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, включително и от привлечени средства под формата на заеми.

Финансовите пасиви се състоят основно от ползвани заеми от собствениците за финансиране на инвестиционната дейност на дружеството. Задълженията се обслужват редовно като източниците на средства са от постъпленията от увеличението на капитала с парични вноски и продадената електрическа енергия.

31 декември 2012 г.	на виждане	До 1 м.	от 6 м. до 1 г.	от 2 г.Общо до 5 г.	
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи	6	4	-	-	10
Финансови пасиви	-	2	-	491	493

31 декември 2011 г.	на виждане	До 1 м.	от 6 м. до 1 г.	от 2 г.Общо до 5 г.	
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи	6	4	-	-	10
Финансови пасиви	-	3	124	2,300	2,427

Риск на лихвоносни парични потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За задълженията си дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски, а дългосрочното финансиране е предоставено от свързани лица, собственици на дружеството и е при фиксиран лихвен процент. Фиксираният лихвен процент открива риск спрямо справедливата стойност на лихвените нива, който риск се контролира чрез периодичен преглед на пазарните лихвени нива от ръководството на Групата.

<i>31 декември 2012 г.</i>	<i>с плаващ лихвен % BGN'000</i>	<i>с фиксиран лихвен % BGN'000</i>	<i>безлихвени BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
Финансови активи	-	6	4	10
Финансови пасиви	-	485	8	493

<i>31 декември 2011 г.</i>	<i>с плаващ лихвен % BGN'000</i>	<i>с фиксиран лихвен % BGN'000</i>	<i>безлихвени BGN'000</i>	<i>Общо BGN'000</i>
Финансови активи	-	6	4	10
Финансови пасиви	-	2,424	3	2,427

Справедливи стойности

Справедливата стойност представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез други оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето.

Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност, която се приема че би била близка до тяхната справедлива стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи са основно наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството преценява, че заемите са представени в баланса по стойности, които се доближават до техните евентуални пазарни стойности към датата на баланса. Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството е преценило, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност при стопанската среда в страната.