



ОДИТ
ФИНАНСИ
СЧЕТОВОДСТВО
ДАНЬЦИ
ПРАВО

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА ТРЕЙДИОМ ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ТРЕЙДИОМ ООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 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

[Handwritten signature]

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 2011 година са включени сгради с балансова стойност в размер на 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 2011 година не надвишава тяхната възстановима стойност, както и дали не са необходими някакви корекции на тези суми.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „Основания за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ТРЕЙДИОМ ООД към 31 декември 2011 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.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на ТРЕЙДИОМ ООД 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 ТРЕЙДИОМ ООД за дейността на Дружеството за отчетната 2011 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 21 февруари 2012 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 2011 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

АФА ООД

АФА ООД

Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Рени Георгиева Йорданова

Управител

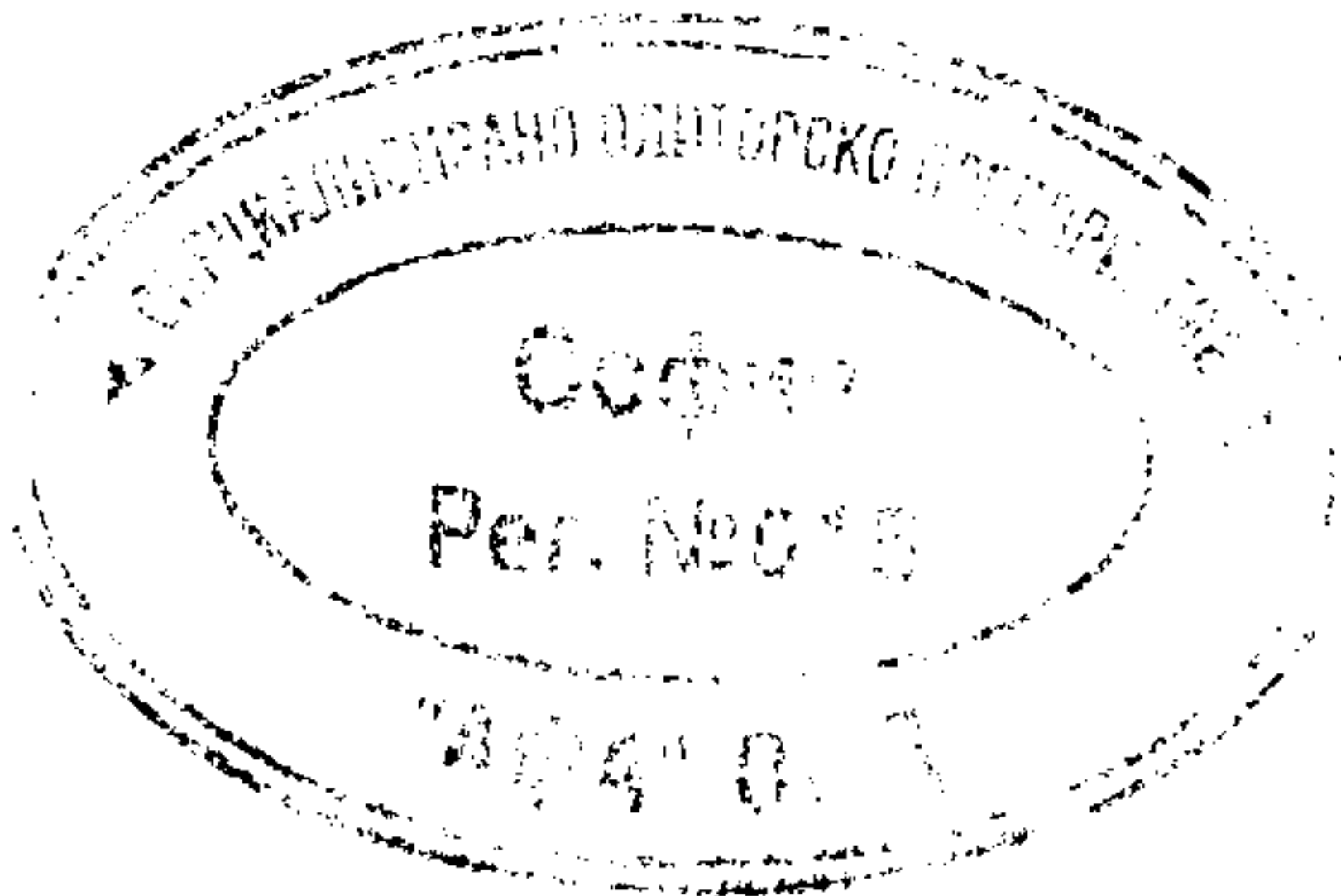
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

[Своеручен подпис]

Николинка Йорданова Димитрова

Регистриран ДЕС, отговорен за одита

[Своеручен подпис]



23 март 2012 година

ул. "Оборище" 38

гр. София 1504, България

ТРЕЙДИОМ ООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
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. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	17
10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	18
11. ВЗЕМАНЯ ОТ КЛИЕНТИ	18
12. ДРУГИ ВЗЕМАНЯ	18
13. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ	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. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
20. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	23

ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за 2011 година

	Приложения	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
Продажба на продукция	3	226	-
		<u>226</u>	<u>-</u>
Финансови приходи, в т.ч.:			
Приходи от лихви	4	16	1
		<u>16</u>	<u>1</u>
Общо приходи от дейността		<u><u>242</u></u>	<u><u>1</u></u>
Разходи			
Разходи за материали	5	(16)	
Разходи за външни услуги	6	(45)	
Разходи за амортизации	10	(128)	
Разходи за персонал	7	(65)	
разходи за възнаграждения		(56)	
разходи за осигуровки		(9)	
Други разходи		(1)	
		<u>(255)</u>	<u>-</u>
Финансови разходи, в т.ч.:			
Разходи за лихви и такси по заеми,		(162)	
в т.ч. по заеми от дружества от група		(162)	
	8	<u>(162)</u>	<u>-</u>
Общо разходи за дейността		<u><u>(417)</u></u>	<u><u>-</u></u>
(Загуба)/ Печалба преди данъци		<u>(175)</u>	<u>1</u>
Данъци върху печалбата	9	-	-
(Загуба)/ печалба за годината		<u><u>(175)</u></u>	<u><u>1</u></u>

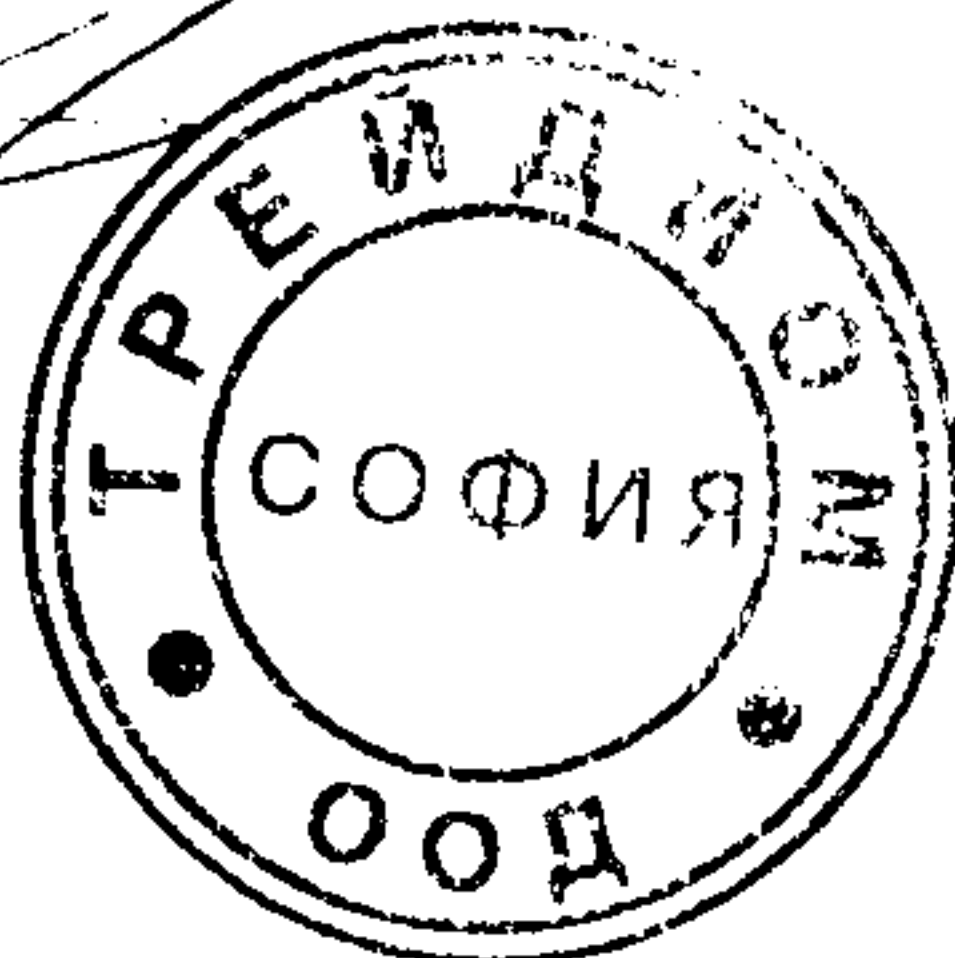
Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Паназова



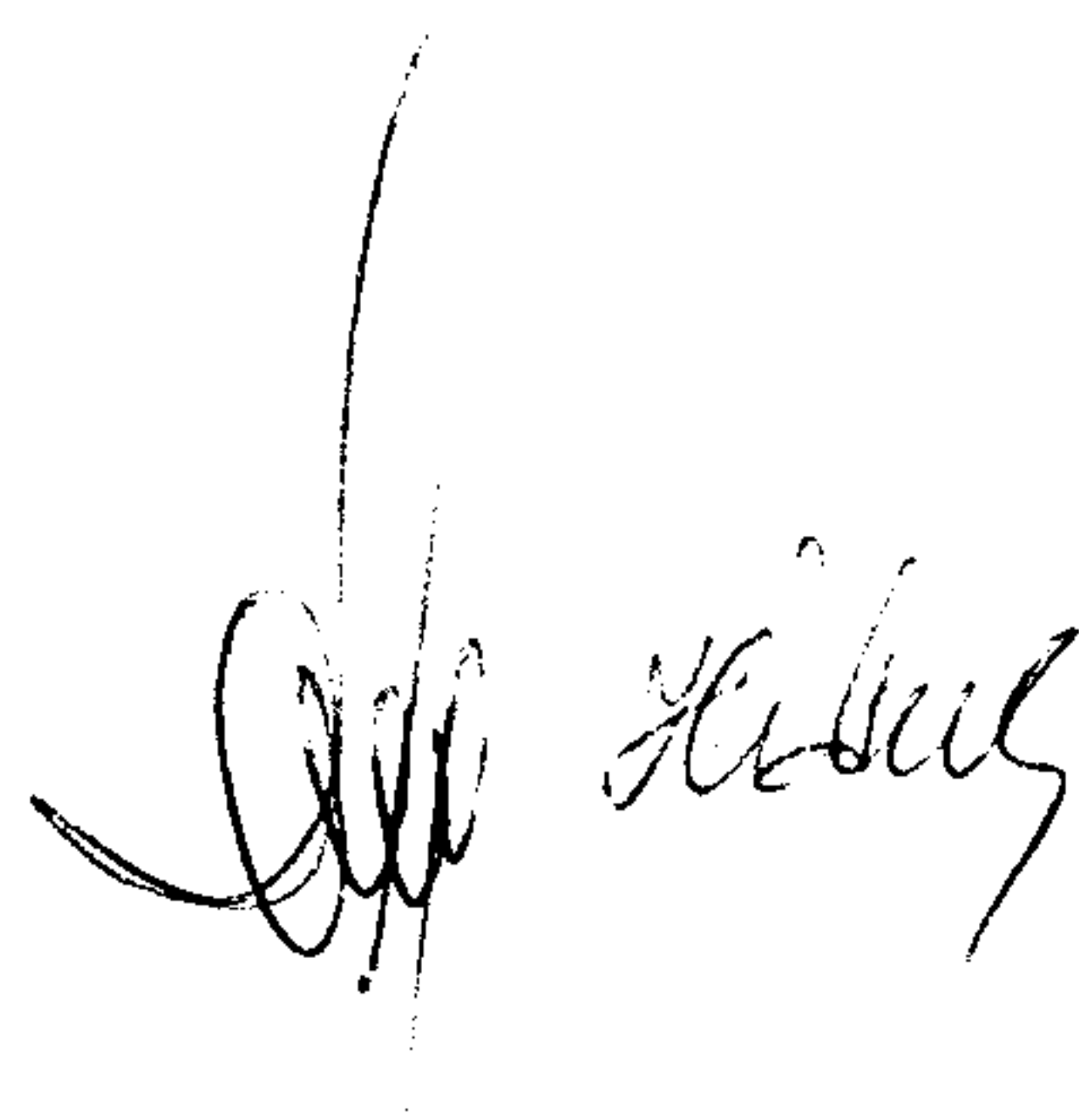
23/10/2012

ТРЕЙДИОМ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

	Приложения	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради		1 683	-
Съоръжения, машини и оборудване		1 546	-
Дълготрайни материални активи в процес на изграждане		-	165
	10	<u>3 229</u>	<u>165</u>
Общо нетекущи активи		<u><u>3 229</u></u>	<u><u>165</u></u>
Текущи активи			
Вземания от клиенти	11	4	-
Други вземания	12	15	-
Данъци за възстановяване	13	-	16
		<u>19</u>	<u>16</u>
Парични средства и парични еквиваленти			
В банки		6	3
	14	<u>6</u>	<u>3</u>
Разходи за бъдещи периоди			
	15	<u>1</u>	<u>-</u>
Общо текущи активи		<u>26</u>	<u>19</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u><u>3 255</u></u>	<u><u>184</u></u>



ТРЕЙДИОМ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

	Приложения	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		1 000	20
Натрупани печалби от минали години		2	1
Нетна (загуба)/ печалба от текущата година		(175)	1
	16	<u>827</u>	<u>22</u>
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни задължения към свързани лица	17	2 300	-
		<u>2 300</u>	<u>-</u>
Текущи пасиви			
Задължения към свързани лица	17	124	162
Задължения към доставчици	18	3	-
Други задължения		1	-
		<u>128</u>	<u>162</u>
Общо пасиви		<u>2 428</u>	<u>162</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>3 255</u>	<u>184</u>

Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 27 е одобрен и подписан на 21 февруари 2012 г.

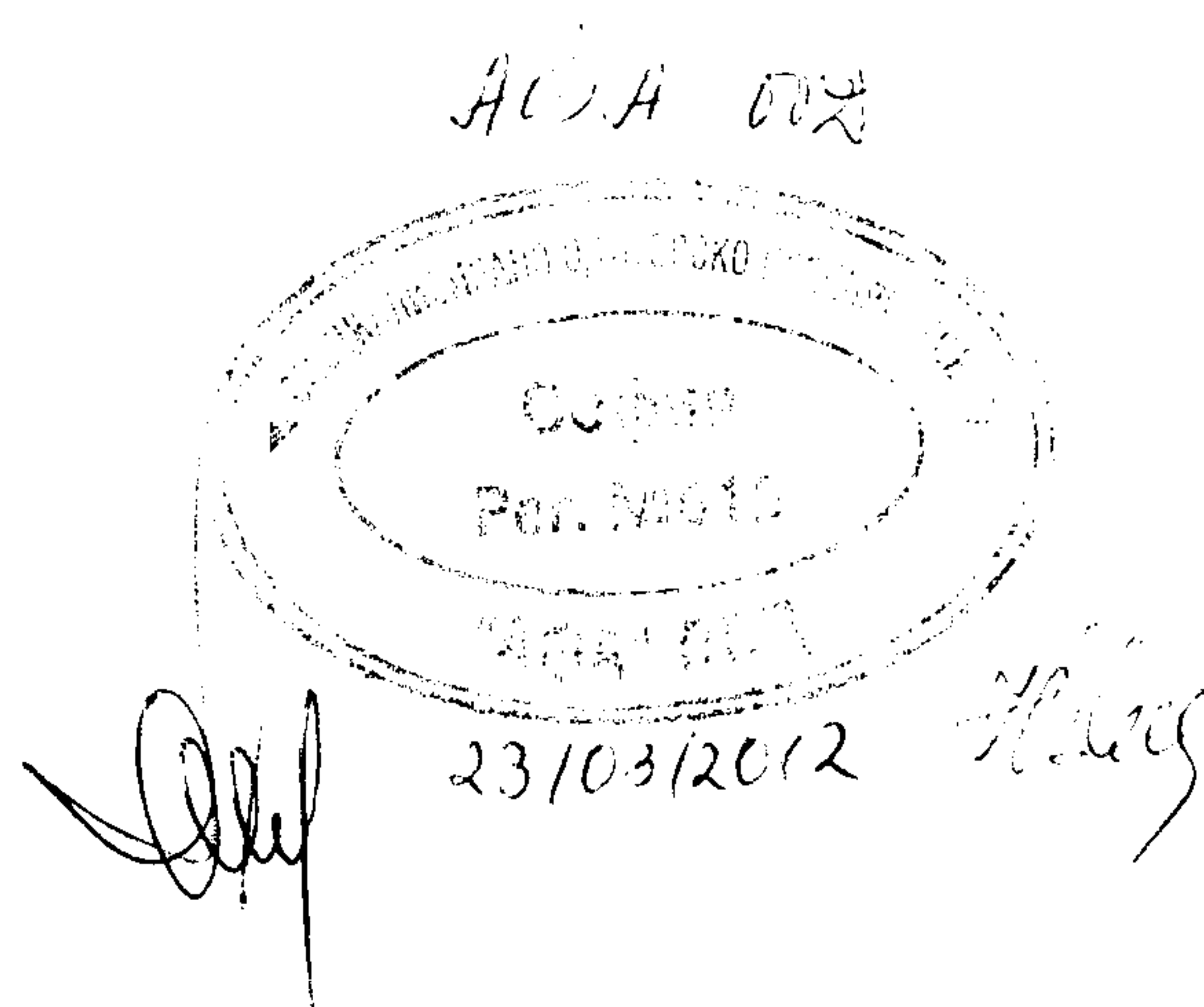
Управител:

Михаил Тодоров



Съставител:

Ваня Папазова



ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2011 година

Приложение	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	267	-
Плащания на доставчици	(356)	(16)
Възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	276	-
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(65)	-
Получени лихви по банкови сметки	2	-
Възстановени банкови депозити	-	-
Други постъпления/(плащания), нетно	(8)	-
Нетни парични потоци от/ (използвани в) оперативна дейност	116	(16)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни материални активи	(3 193)	(165)
Възстановени банкови депозити	-	19
Получени лихви по банкови депозити	-	2
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност	(3 193)	(144)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от вноски за увеличение на основния капитал	980	-
Получени заеми от свързани лица	2 520	162
Възстановени заеми на свързани лица	(258)	-
Платени лихви по заеми от свързани лица	(162)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	3 080	162
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	3	2
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	3	1
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	6	3

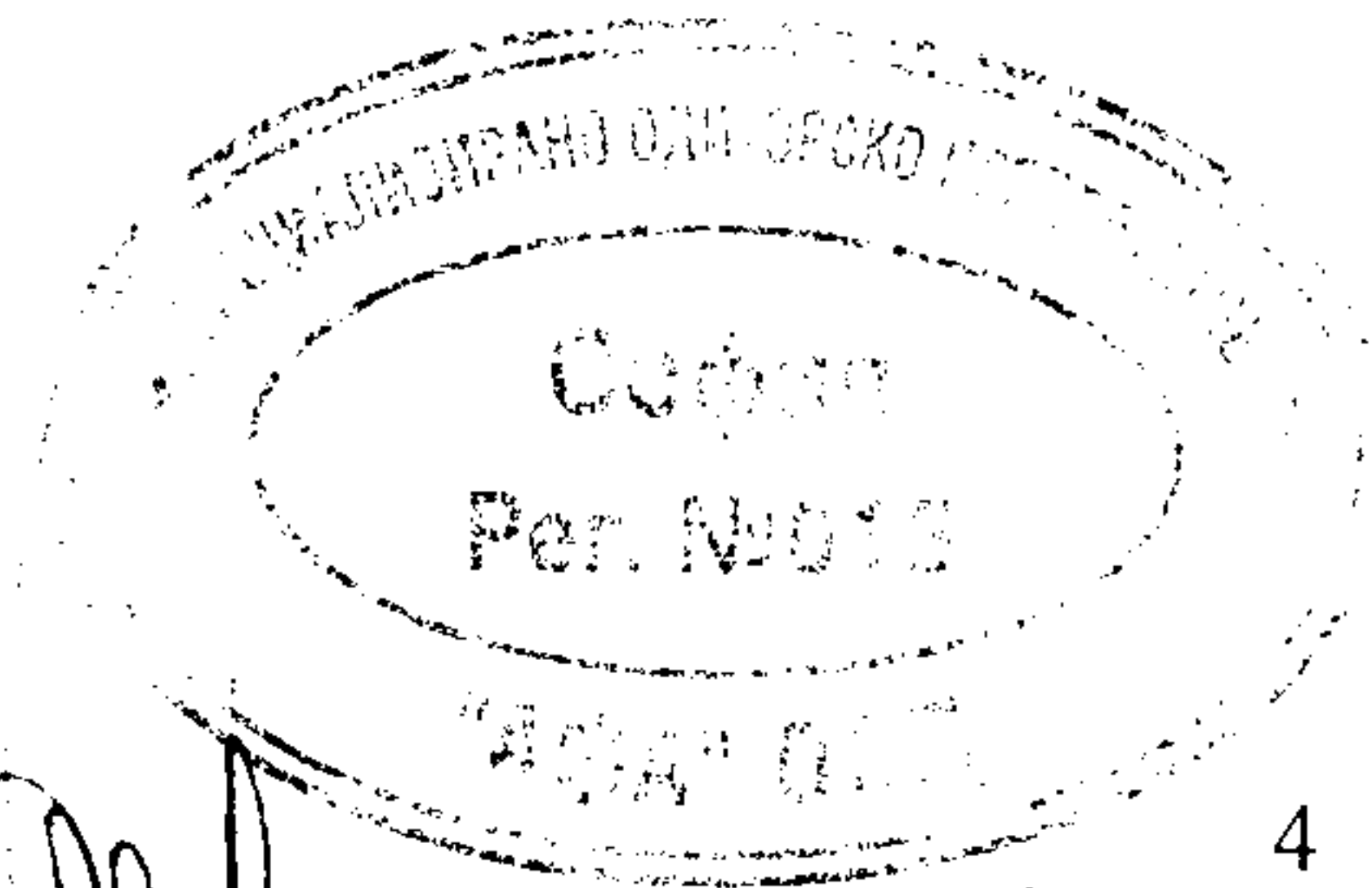
Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова



ТРЕЙДИОМ ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2011 година

Натрупани печалби

Приложение	Основен капитал, записан BGN'000	Неразпределени печалби от минали години BGN'000	Нетна печалба/ (загуба) за текущата година BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 1 януари 2010	20	-	1	21
Печалба за годината	-	-	1	1
Трансфер към натрупани печалби	-	1	(1)	-
Салдо на 31 декември 2010	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

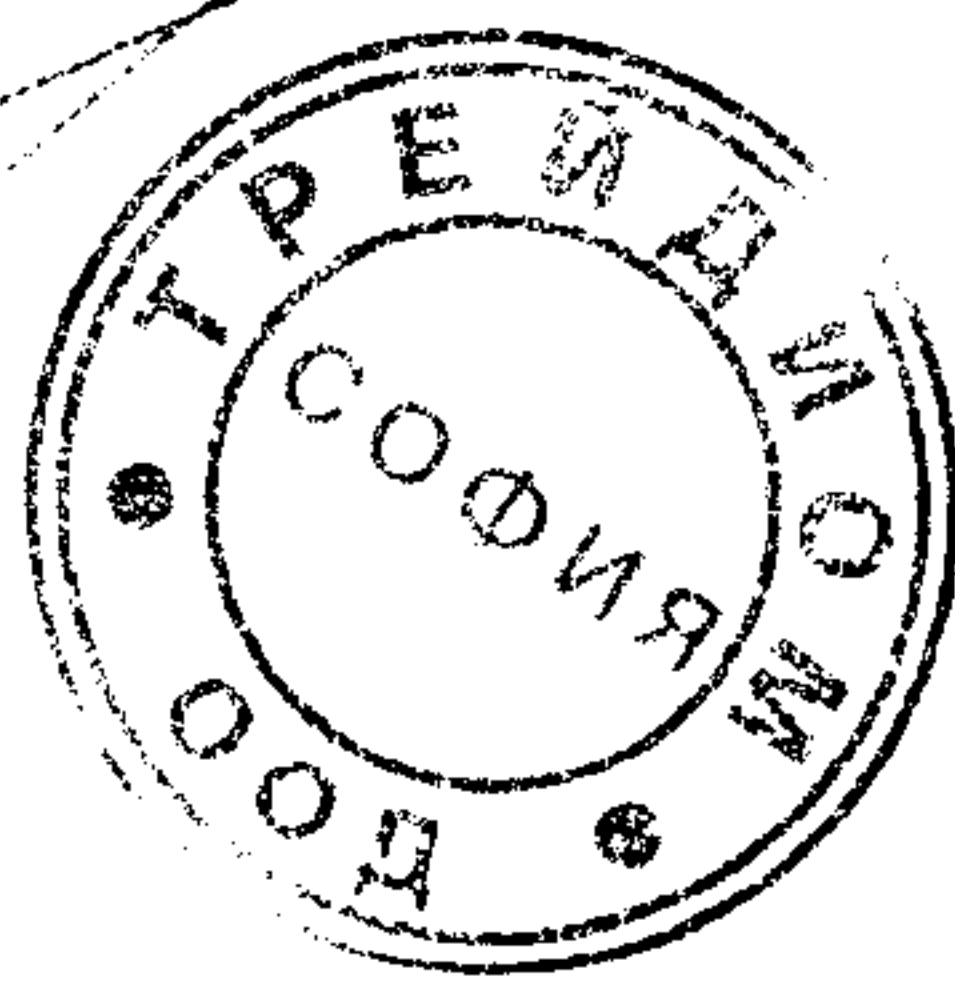
Приложенията на страници от 6 до 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Михаил Тодоров

Съставител:

Ваня Папазова



Handwritten notes and signatures at the bottom right of the page, including a date 20/12/2012.

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 на 24.03.2011 г.

Собственост и управление

Към 31.12.2010 г. разпределението на дружествените дялове е било както следва:

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

През м.януари 2011 г. съдружниците продават своите дялове от капитала на Трейдиом ООД на Юнион Електрик ЕАД и Прима Дивелопмънт ЕАД. През м. февруари 2011 г. се извършва увеличение на капитала на дружеството от 20 х.лв. на 1000 х.лв., чрез записване на нови 9800 дяла с номинална стойност 100 лв.

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

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

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

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Трейдиом ООД е част от Групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп. Годишният финансов отчет на Трейдиом ООД 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.

Към 31.12.2011 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 4 работници и служители (31.12.2010 г.: няма).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Трейдיום ООД от 2011 г. е производство и продажба на електрическа енергия.

През м.януари 2011 г. дружеството придобива активите на малка водно – електрическа централа - МВЕЦ „Тича”.

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 2009 – 2011 г. са представени в таблица по-долу:

Показател	2009	2010	2011
БВП в млн. лева	68,322	70,474	55,722*
Реален растеж на БВП	-5%	0,2%*	2.3%
Инфлация в края на годината	0.06%	4.3%	-0.73%*
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.40550	1.4779	1.4065
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.36409	1.4728	1.5116
Основен лихвен процент в края на годината	0.55%	0.18%	0. 22%
Безработица (в края на годината)	9.13%	9.24%	10%*

Изт.жочник: БНБ

*данните са към 30.09.2011г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Трейдיום 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. 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 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 2010 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 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 третираат 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, разходи (загуби) от инвестиции, 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.