

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА “ УНИТРЕЙД БГ” ООД
ГР. НОВИ ИСКЪР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “ УНИТРЕЙД БГ” ООД гр. Нови Искър, включващ баланс към 31.12.2007 год., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие със Закона за счетоводството и българските Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики, и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с 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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на “ УНИТРЕЙД-БГ” ООД към 31.12.2007 год, както и за неговите финансови резултати от дейността, и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и българските Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискване на Закона за счетоводството /чл.33/

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводство /чл.38, ал.4/ ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2007г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация представена в годишния доклад за дейността, съответствува във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2007г., изготвен в съответствие с Националните отчети за финансови отчети за малки и средни предприятия.

гр.София
24.03.2008 г.

Регистриран одитор: 

A	B	C	D	E	F	G
1	Унитрейд БГ ООД				ЕИК по БУЛСТАТ	
2	(фирма)				130067422	
3	Нови Искър, Първа шолска дивизия №3				Дан. номер	
4	(адрес)				BG130067422	
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						
41						
42						
43						
44						
45						
46						
47						
АКТИВ						
Раздели, групи, статии						
Сума (х.лв)						
текуща година						
предходна година						
а						
10	А. Дълготрайни (дългосрочни) активи					
11	И. Дълготрайни материални активи					
12	Земни (терени)	514	323			
13	Страни и конструкции	895	459			
14	Машини и оборудване	432	107			
15	Съоръжения	17	12			
16	Транспортни средства	775	735			
17	Основни стада					
18	Други дълготрайни материални активи	48	26			
19	Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА					
20	Общо за група I:	2681	1662			
21	II. Дълготрайни нематериални активи					
22	Права върху собственост	4	3			
23	Програми продукти	1				
24	Продукти от развойна дейност					
25	Други дълготрайни нематериални активи					
26	Общо за група II:	5	3			
27	III. Дългосрочни финансови активи					
28	Дялове и участия в:					
29	- дъщерни предприятия					
30	- смесени предприятия					
31	- асоциирани предприятия					
32	- други предприятия					
33	Инвестиционни имоти					
34	Други дългосрочни ценни книжа	8	8			
35	Дългосрочни вземания от:					
36	- от свързани предприятия					
37	- търговски заеми					
38	- други дългосрочни вземания					
39	Общо за група III:	8	11			
40	IV. Търговска репутация					
41	Положителна търговска репутация					
42	Отрицателна търговска репутация					
43	Общо за група IV:					
44						
45						
46	V. Разходи за бъдещи периоди					
47	Общо за раздел А:	2694	1676			
ПАСИВ						
Раздели, групи, статии						
Сума (х.лв)						
текуща година						
предходна година						
а						
10	А. Собствен капитал					
11	И. Основен капитал					
12	Записан капитал					
13	- акционерен капитал:					
14	- котиран акция на финансови пазари					
15	- некотиран акция на финансови пазари					
16	- други видове основен капитал:					
17	Невнесен капитал	10	10			
18	Изкупени собствени акции					
19	Общо за група I:	10	10			
20	II. Резерви					
21	Премии от емисия					
22	Резерв от последващи оценки на активите и пасивите					
23	Целеви резерви:					
24	- Общи резерви					
25	- Специализирани резерви					
26	- Други резерви					
27	Общо за група II:					
28	III. Финансов резултат					
29	Натрупана печалба (загуба) от минали години	1389	690			
30	в т.ч. Неразпределена печалба	1389	690			
31	в т.ч. Непокрита загуба					
32	Текуща печалба	2224	879			
33	Текуща загуба					
34	Общо за група III:	3613	1569			
35	Общо за раздел А:	3623	1669			
36	Б. Дългосрочни пасиви					
37	I. Дългосрочни задължения					
38	Задължения към свързани предприятия					
39	Задължения към финансови предприятия					
40	от тях към банки					
41	Задължения по търговски заеми					
42	Задължения по облигационни заеми					
43	Отсрочени данъци	21	14			
44	Други дългосрочни задължения	122	210			
45	Общо по група I:	143	858			
46	II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня					
47	Общо за раздел "Б":	143	858			

	A		B	C		D	E		F	G
	a			1	2		a			
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи										
49 I. Материални запаси										
50 Материали		134		28						
51 Продукция										600
52 Стоки		14		15					1264	600
53 Млади животни и животни за уговяване										663
54 Дребни продуктивни животни										
55 Незавършено производство										20
56 Други материални активи										6
57 Общо за група I:		148		43					220	203
58 II. Краткосрочни вземания										1
59 Вземания от свързани предприятия										
60 Вземания от клиенти и доставчици		2107		1476					2075	1493
61 Вземания по предоставени търговски заеми										
62 Съдебни и присъдени вземания										
63 Данъци за възстановяване		52								
64 Други краткосрочни вземания		5		2						
65 Общо за група II:		2164		1478						
66 III. Краткосрочни финансови активи										
67 Финансови активи в свързани предприятия										
68 Изкупени собствени дългови ценни книжа										
69 Краткосрочни ценни книжа										
70 Благородни метали и скъпоценни камъни										
71 Други краткосрочни финансови активи										
72 Общо за група III:										
73 IV. Парични средства										
74 Парични средства в брой		1		1						
75 - от тях левова равностойност на чуждестранната валута										
76 Парични средства в безсрочни депозити		834		822						
77 - от тях левова равностойност на чуждестранната валута										
78 Блокирани парични средства										
79 - от тях левова равностойност на чуждестранната валута										
80 Парични еквиваленти										
81 Общо за група IV:		835		823						
82 V. Разходи за бъдещи периоди										
83 Общо за раздел "B":		3147		2344					2075	1493
84 Сума на актива (A+B)		5841		4020					5841	4020
85 В. Условни активи		21		6					21	6
86										
87										
88										
89										
90										
91										

0097 Трифонка Велева
Регистран директор

Дата: _____
РЪКОВОДИТЕЛ: _____

Съставител: _____

Унитрейд БГ ООД

(фирма)

Нови Искър, Първа шопска дивизия №3

(адрес)

БУЛСТАТ

130067422

Дан. номер

BG130067422

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

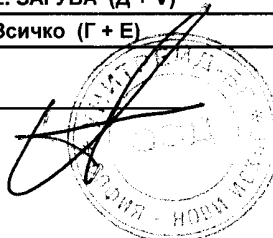
на Унитрейд БГ ООД

за 01.01.2007 - 31.12.2007

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (х.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (х.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайна дейност			А. Приходи от обичайна дейност		
I. Разходи по ик. елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
Разходи за материали	700	681	Продукция	6969	5132
Разходи за външни услуги	624	252	Стоки	54	52
Разходи за амортизации	360	227	Материали		
Разходи за възнаграждения	346	221	Услуги	2623	1326
Разходи за осигуровки	83	54	в т.ч. приходи от посредн. д-ст		
Други разходи	25	45	услуги на ишлеме		
в т.ч.: а) обезценка на активи			ДМА и НмДА, неми		
б) разходи за провизии			от тях наеми		
Общо за група I :	2138	1480	Други	517	298
II. Суми с корективен характер			Общо за група I:	10163	6808
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	5467	4255	II. Приходи от финансираня		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в т.ч. от правителството		
Изменение на запасите от продукцията и незав. производство					
Приплоди и прираст на животни					
Други суми с корективен характер			III. Финансови приходи		
Общо за група II :	5467	4255	Приходи от лихви		
III. Финансови разходи			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
Разходи за лихви	77	42	Приходи от съучастия		
в т.ч. лихви към свързани предприятия			в т.ч. дивиденди от свързани предприятия		
Отрицат. разлики от операции с финанс. активи и инструменти			Положит. разлики от операции с финанс. активи и инструменти		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Други разходи по финансови операции	11	9	Други приходи от финансови операции		
Общо за група III :	88	51	Общо за група III :		
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	7693	5786	Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	10163	6808
В. Печалба от обичайна дейност	2470	1022	В. Загуба от обичайната дейност		
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи	2	1
Г. Общо разходи (Б+IV)	7693	5786	Г. Общо приходи (Б+IV)	10165	6809
Д. Счетоводна печалба (общо прих. - общо разх.)	2472	1023	Д. Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)		
V. Разходи за данъци	248	144			
Данъци от печалбата	241	144			
Други данъци	7				
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	2224	879	Е. ЗАГУБА (Д + V)		
Всичко (Г + V + Е)	10165	6809	Всичко (Г + Е)	10165	6809

0097 Трифоний
Велева
Регистриран одитор

Ръководител:



Съставител:

Унитарейд-БГ ООД

(фирма)

Нови Искър, Първа шопска дивизия №3

(адрес)

БУЛСТАТ

130067422

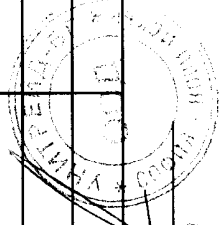
Дан.номер

BG130067422

ОТЧЕТ за собствения капитал на Унитарейд-БГ ООД за 01.01.2007 - 31.12.2007

(Х. Лева)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисии	Целеви резерви		Други	Печалба	Загуба	Резерв от преводи			
			последващи преоценки на активи и пасиви	Специализирани					Общи		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	5					95	1569			1669	
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	5									5	
увеличение	5									5	
намаление											
2. Финансов резултат за текущия период							2224			2224	
3. Разпределения на печалба в т.ч. за дивиденди							180			(180)	
4. Покриване на загуба							180			(180)	
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч. увеличение											
намаление											
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч. увеличение											
намаление											
8. Други изменения в собствения капитал						(95)				(95)	
Салдо към края на отчетния период	10						3613			3623	
9. Промени от преводи на годишните финанс. отчети на предприятията в чужбина											
10. Промени от преизчисления на финансовите отчети при смяна на валутата											
Преизчислен капитал към края на отчетния период	10						3613			3623	



Дата:

Ръководител:

Съставител:

Handwritten signature of the preparer.

Handwritten signature of the auditor and the text 'Регистриран одитор'.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на Унитрейд БГ ООД
за 01.01.2007 - 31.12.2007

(х.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10676	8440	2236	7274	6135	1139
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	8	421	(413)	2	280	(278)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		64	(64)		9	(9)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		178	(178)		46	(46)
Плащания при разпределение на печалби		167	(167)			
Други парични потоци от основна дейност	143	422	(279)	32	236	(204)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10827	9692	1135	7308	6706	602
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	618	1628	(1010)	187	448	(261)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	618	1628	(1010)	187	448	(261)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците					45	(45)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	140	129	11	705	145	560
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		40	(40)
Плащания на задължения по лизингови договори		123	(123)		83	(83)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	140	253	(113)	705	313	392
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	11585	11573	12			733
Д. Парични средства в началото на периода	280		823			90
Е. Парични средства в края на периода			835			823

0097

Трифонка
Велева

Регистриран одитор

Дата:

Съставител:

Ръководител:

СПРАВКА

За оповестяване на счетоводната политика на „Унитрейд-БГ” ООД

История на фирмата.

“Унитрейд- БГ” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Софийски градски съд по ф.д.№ 9910/1999г.

Регистрирано е в данъчна служба “Надежда” под №1310010090/08.09.1999г. с изх. № 3 от 24.01.2000г. дружеството е регистрирано по ЗДДС.

ЕИК по БУЛСТАТ 130067422

Ид.номер по ДДС BG 130067422

Дейността на дружеството се състои в следното:

Изкупуване на отпадъчна хартия, отпаден полиетилен, скрап и други отпадни материали, първична обработка /балиране/ и търговия с тях.

Отрасъл

- търговия на едро с отпадъци и скрап
- дейности по третиране на отпадъци- събиране, транспортиране, балиране и временно съхранение

Форма на управление

Дружеството е с ограничена отговорност. Управлява се от Общо събрание на съдружниците и е с управител: Любомир Кирилов Томов. Правомощията са регламентирани в дружествения договор в съответствие с разпоредбите на Търговския закон. Правата и задълженията на работещите са регламентирани чрез длъжностните им характеристики.

До момента не е извършвана преоценка на ДМА.

Преоценъчния резерв се признава като неразпределена печалба след извеждането от употреба на съответния актив. През 2007 г. не е призната такава.

Няма осчетоводени отсрочени данъци за сметка на формирания общо преоценъчен резерв като пасив и задължение за последващо плащане на данъци при настъпване на данъчното събитие.

1.1.Дълготрайните активи при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи. Дълготрайните материални и нематериални активи са класифицирани и признати като такива, когато отговорят на изискванията на НСС 16 и НСС 38.

Стойностния праг на същественост при класификация на активите като дълготрайни е в размер на петстотин лева.

1.2.Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като се прилага линейния метод на амортизация .

1.3.С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира неговата балансова стойност, когато за предприятието се увеличава очакваната икономическа изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Те възлизат на стойност 30 323.68 лв. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода, през които са направени.

1.4.В предприятието няма консервирани дълготрайни активи.

1.5. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи възлиза на 275 457.32 лв., като по групи се разпределя по следните начини:

- машини и оборудване 144 040.03 лв.
- автомобили 119 746.40 лв.
- компютърна техника 11 670.89 лв.

1.6. Дружеството използва в дейността си дълготрайни активи, които са чужда собственост – по договор за финансов лизинг. Стойността им възлиза на 157 348.49 лв.

1.7. В дружеството има ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални активи, което се изразява в:

- Ипотека на складова база, находяща се във гр. Варна в полза на УниКредит Булбанк Ад ;

1.8. Дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на последваща оценка. Когато дружеството прилага препоръчителния метод се извършва обезценка по реда на НСС 36 “Обезценка на активи”, като се оповестява размерът ѝ.

За 2007 г. не са установени условия за обезценка на активи – тяхната възстановима стойност е по-висока от преносната им.

2.1. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на средно претеглена стойност .

Нетната реализируема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация са установени излишъци в размер на 349.58 лв. и стойностни липси в размер на 88.93 лв.

2.2. Създадената система за отчитане на разходите не е променена. Разходите за дейността се групират и отчитат като:

А. Основни производствени разходи:

- Преки технологични разходи
- Непреки технологични разходи:

Непреките технологични разходи се разпределят по дейности на база на реализираните материали.

Б. Допълнителни разходи:

- Разходи за продажба на продукция

Конкретните разходи по определени продажби се отнасят пряко към тях. Останалите разходи по продажба на продукция се разпределят на база на реализираните материали, стоки или услуги.

Административни разходи се разпределят по продажби на база на реализацията на материали и услуги.

В. Няма незавършеното производство.

3. Коригирането на фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика се извършва съгласно НСС 8, като се прилага препоръчителният метод. През 2007 год. не са коригирани фундаментални грешки.

4. Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип за начисляването. Формирани от следните видове:

- Продажби на отделни видове отпадни материали;

- А/ отпадна хартия в размер общо на 5 749 234.30 лв.
- Б/ отпаден полиетилен/LDPE в размер на 584 486.68 лв.
- В/ отпадък петбутилки в размер на 6 314.48 лв.
- Г/ скрап в размер на 476 708.18 лв.
- Д/ отпаден алуминий/скрап/ в размер на 38 638.23 лв.
- Е/ отпадък нераждавейка /скрап/ в размер на 12 218 лв.
- Ж/ други цветни метали в размер на 141 721.38 лв.
- З/ стъкло в размер на 5 440.11 лв.
- Продажби на отделни видове стоки в размер общо на 53 757.72 лв.
- Продажби на услуги:
 - А/ събиране, съхранение, първична обработка и транспортиране на отпадъци от опаковки в размер на 1 153 776.43 лв.
 - Б/ балиране в размер на 63 329.13 лв.
 - В/ транспорт в размер на 338 241.93 лв.
 - Г/ сепариране в размер на 241 928.08 лв.
 - Д/ други услуги в размер на 826 034.23 лв.
- Други продажби:
 - А/ съгласно лизингов договор за ДМА в размер на 422 459.30 лв.
 - Б/ продажба на ДМА 94 261.36 лв.
 - В/ други продажби в размер на 436.85 лв.
- Други приходи:
 - в размер общо на 130.70 лв.
 - Приходи от лихви в размер на 33.17 лв.
- 5. Текущата оценка на паричните и непарични позиции в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец и задължително към датата на съставяне на финансовия отчет, съгласно изискванията на НСС 21.
 - Сумите от оценките са както следва:
 - Разходи от оценки 20.23 лв.
 - Приходи от оценки 5.84 лв.
- 6. Няма начислени суми за компенсируеми неизползвани отпуски на персонала съгласно НСС 19 за 2007 г.
 - Задължението на дружеството за неизплатения доход на персонала към 31.12.2007 г. е в размер на 31 239.69 лв.
- 7. Операциите с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, отчетени като извънредни приходи и разходи са следните: 1 690.44 лв. изплатени обезщетения от застрахователни фирми.
- 8. През отчетния период са представени по договори за финансов лизинг активи за 422 459.30 лв. по един договор.
- 9. Няма коригиращи събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която ГФО е одобрен за публикуване от ръководството.
- 10. Съгласно НСС 12 се оповестяват:
 - сумата на облагаемите временни разлики- 410 182.61 лв.
 - сумата на намаляемите временни разлики- 478 655.23 лв.
 - сумата на отсрочените данъчни пасиви върху облагаемите временни разлики и естеството на доказателствата за признаването им като пасив;

-сумата на отсрочените данъчни активи върху намаляемите временни разлики и естеството на доказателствата за признаването им като актив- 20 736.86 лв.

11. През годината са извършени данъчни ревизии по прилагане Закона за данък върху добавената стойност.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на с решение на общото събрание на фирмата от 24.03.2008 год.

гр. Божурище

Дата: 24.03.2008 г.

Съставител:



Ръководител:

