

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "БИОЕКО" АД – ВАРНА КЪМ
30.04.2009 год., съгласно изискванията на чл.100о, ал.4 т.1 от ЗППЦК и чл.33 ал.1 т. 2
от Наредба № 2.

1. Развитие на дейността и състоянието на дружеството

1.1. Производствена дейност

През отчетния период дружеството работи като подизпълнител в областта на екологията и по-точно изработка и ремонт на системи за очистка на отпадни газове , а именно:

- Изработка и монтаж на корониращи електроди на електрофилтър за "Девня цимент"
- Ремонт на електрофилтри за "Девня Цимент".

В областта на хим.промишленост :

- Текущи ремонти на съоръжения за "Агрополихим" АД гр. Девня.

Контактите с горещитираните фирми основно поддържаха финансовата стабилност на дружеството.

1.2.Ликвидност

През четиримесечийно на 2009г. , като се изключи влиянието на задълженията по ЗУНК, фирмата отчита следните коефициенти на ликвидност:

- К-т на обща ликвидност - 1,75
- К-т на бърза ликвидност - 1,04
- К-т на незабавна ликв. - 1,04
- К-т на оперативния к-л - 0,54

Основни източници на ликвидност са наличните парични средства и вземанията. Дружеството няма несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Капиталови ресурси

Дружеството е с отрицателен капитал в размер на 3066 х.лв. поради натрупани загуби от задължения по ЗУНК – главница 1 064 х.щ. долара, начислени лихви и преоценки.

1.3. Резултати от дейността

През четиримесечийето на 2009год. дружеството продължи своята дейност в същите основни насоки.

На ръководството не са известни фактори, освен посочените по-долу, които биха се оказали съществени за резултатите от дейността му.

1.4. Основни рискове и фактори, които биха били съществени за съществуването на дружеството:

От 20.12.2007 год. по молба на дружеството е обявена неплатежоспособността на "Биоеко" АД. Открито е производство по несъстоятелност. През м. декември ВОС определи срок до м. март 2009 год. за представяне на оздравителен план на дружеството. Оздравителният план е представен на 16.04.2009г., очаква се решение на съда.

2. През четиримесечието на 2009год. не са извършвани важни научни изследвания и разработки.
3. Предвиждано развитие на дружеството: През 2009 год. ръководството предвижда да продължи дейността на фирмата по изработване на нестандартно оборудване, резервни части и ремонти за ТЕЦ Варна, Девня Цимент, Агрополихим Девня, Кумерио Мед Пирдоп, основно като подизпълнител.
4. През отчетния период не са извършвани сделки със свързани лица.
5. Със своята дейност управителните органи на дружеството са се опитвали да се придържат към програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление и да защитават интересите на многобройните акционери на дружеството.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО: " БИОЕКО" АД

ДАТА: 11.05.2009г

БАЛАНС

	30.4.2009	31.12.2008
	х. лв.	х. лв.
Активи		
Дълготрайни активи		
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	944	954
Активи по отсрочени данъци		
	944	954
Краткотрайни активи		
Материални запаси	47	37
Търговски вземания	39	37
Други вземания	31	42
Пари и парични еквиваленти	25	75
	142	191
Общо активи	1 086	1 145

	31.3.2009	31.12.2008
	х. лв.	х. лв.
Собствен капитал		
Акционерен капитал	50	50
Резерви	717	717
Финансов резултат от предходни периоди	(3 636)	(3 141)
Текущ финансов резултат	(197)	(495)
	(3 066)	(2 869)
Пасиви		
Дългосрочни пасиви		
Дългосрочни задължения към други лица ЗУНК	1 564	1 476
Отсрочени данъчни пасиви	42	42
	1 606	1 518
Краткосрочни пасиви		
Краткосрочни задължения към доставчици и клиенти	10	10
Други задължения	2 536	2 486
	2 546	2 496
Общо пасиви	4 152	4 014
Общо капитал и пасиви	1 086	1 145

Съставител:
Б. Кабакчиева



Изп. Директор :
Д. Керемедчиев

ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО: " БИОЕКО" АД

Дата: 11.05.2009г.

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

	30.4.2009	30.4.2008
	х. лв.	х. лв.

Приходи от нефинансова дейност

Приходи от продажба на продукция	105	261
Приходи от продажба на услуги	3	21
Други приходи	6	9
	114	291

Разходи по икономически елементи

Разходи за материали	(30)	(53)
Разходи за външни услуги	(18)	(81)
Разходи за заплати	(93)	(106)
Разходи за осигуровки	(17)	(22)
Разходи за амортизация	(10)	(9)
Други разходи	(8)	(16)
Балансова с-ст на продадени активи		
Изменение на запасите от гот.пр-ция и незав. Производство	10	(3)
	(166)	(290)

Приходи от лихви

Приходи от лихви		
	-	-

Разходи за лихви

Разходи за лихви	(57)	(51)
	(57)	(51)

Разходи за такси и комисионни

Разходи за такси и комисионни		
	-	-

Положителни курсови разлики	82	100
Отрицателни курсови разлики	(170)	
	(88)	100

Резултат за периода преди данъци	(197)	50
---	--------------	-----------

Текущ разход за данъци (съгласно Годишната данъчна декларация)		
Отсрочен данъчен приход		
Отсрочен данъчен разход		
Данъчен разход/(приход)	-	-

Нетен резултат за периода	(197)	50
----------------------------------	--------------	-----------

Съставител:
Б. Кабакчиева

Изп. Директор :
Д. Керемедчиев



ИМЕ НА ДРУЖЕСТВОТО: " БИОЕКО " АД

Дата: 11.05.2009г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	30.4.2009	30.4.2008
	' х. лв.	' х. лв.

Оперативна дейност

Постъпления от клиенти	152	397
Плащания на доставчици	(62)	(179)
Плащания към персонала и осигурителни институции	(123)	(125)
Платени данъци от ДДС, др. данъци	(17)	(79)
Други постъпления от оперативна дейност		(6)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(50)	8

Инвестиционна дейност

Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-	-
---	----------	----------

Финансова дейност

Нетен паричен поток от финансова дейност	-	-
Нетно увеличение на паричните средства	(50)	8
Парични средства в началото на периода	75	36
Парични средства в края на периода	25	44

Съставител:

Б.Кабакчиева



Изп. Директор :

Д. Керемелиев

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
към 30.04.2009 год.

Предприятието: БИОЕКО АД
Предмет на дейност: Проектиране и производство на об-не и инст. за обраб. Промисленост
Място на регистрация: гр.Варна
Адрес: гр.Варна, Западна промишлена зона
В хиляди лева:

	Дялов капитал	Преминен резерв	Процентен резерв	Резерв от превръщане на валута	Нагрупана печалба	Изкупени собствени акции	Общо
Баланс към 31.12.2008г.	50		717		(3636)		(2869)
Преизчислен баланс	50		717		-3636		-2869
Нетна печалба за периода					-197		-197
Други изменения в собствения капитал							
Баланс към 30.04.2009г.	50		717		-3833		-3066

11.05.2009г.

Съставил:
Б. Кабакчиева



Изм. директор:
Д. Керемеличев

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

П РИЛОЖЕНИЕ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ ОТЧЕТ
За годините, завършващи на 30 април 2008 и 2009г.

1. Учредяване и регистрация

Дружеството е регистрирано през 1993 год. във Варненски окръжен съд и е със седалище в гр.Варна, в България. До 1977 год. е еднолично държавно дружество. След м.октомври 1997год. частно акционерно дружество след приключване на 1-ви етап на масовата приватизация.

2.Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Настоящият счетоводен отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Международните счетоводни стандарти от 2003г. и МСФО от 2005 год. Някои счетоводни сметки, които дружеството е задължено да води по българското счетоводно законодателство са коригирани и рекласифицирани с цел да са в съответствие с изискванията на Международните стандарти.

Всички данни оповестени за 2008 и 2009 години са представени в счетоводния отчет в хил.лв.

2.2. Счетоводна концепция

Счетоводният отчет е изготвен на база концепцията за историческата цена.

2.3. Действащо предприятие

Счетоводният отчет е изготвен съобразно презумцията за действащо предприятие. Към 01.01.2009 год. дружеството има непокрита загуба от предходни години в размер на 3636 хил.лв. В тази загуба са отразени натрупаните до 1998 год. валутни курсови разлики в размер на 1845 хил.лв. от преоценка на валутния кредит по ЗУНК. Декапитализацията на дружеството към 01.01.2009 год. е 2869 хил. лв. Към 30.04.2009 год. непокритата загуба е в размер на 3833 хил.лв., а декапитализацията – 2066 хил.лв. Динамиката на коефициентите на рентабилност и ликвидност в съвкупност със структурния анализ на баланса водят до извод за влошено финансово състояние на дружеството изразяващо се в реализиране на загуби при използване на привлечен капитал, невъзможност за погасяване на задължения с краткотрайни активи, липса на наличен фонд за обръщение. Същевременно не са извършвани действия, застрашаващи интересите на кредиторите, напротив, икономическият анализ сочи, че производствената дейност продължава, дружеството се разплаща своевременно с персонала и погасява текущите си задължения.

2.4. Чуждестранна валута

Задълженията на дружеството по ЗУНК в чуждестранна валута са преизчислени в български лева по заключителния курс на БНБ към датата на баланса. Отчетени са 82 хил.лв приходи от валутни операции и 170 хил.лв.разходи . Начислени са всички дължими лихви. В отчета за доходите са начислени 57 х.лв. лихви.

2.5. Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущото начисляване.

Към 30.04. 2009 год. са начислени оперативни приходи в размер на 114 хил.лв. срещу оперативни разходи – 166 хил.лв.

	Годината, завършваща на 30.04.2009	Годината, завършваща на30.04.2008
	хил.лв.	хил.лв.
Продажба на готова продукция и услуги	105	261
Наеми и продажба на активи	9	30
Общо	114	291

2.6. Дълготрайни материални активи и амортизации

Дълготрайните материални активи към 30.04.09 год. са представени в баланса по справедлива стойност. Използва е алтернативния подход за преоценка на земи и сгради, за останалите активи- препоръчителния подход . Формираният резерв е в размер на 659 хил.лв., а отсрочените данъчни пасиви – 72 хил.лв. Не се начислява амортизация на земите. Амортизацията на другите дълготрайни материални активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот.

Годишните норми на амортизация са както следва:

	Годишен процент
Административни и производствени сгради	2
Машини и оборудване	20
Транспортни средства	15
Стопански инвентар	15

	Земя и сгради	Машини и оборудване	Автомобили, други	Общо
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
Отчетна стойност				
Салдо на 01.01.2009	727	250	47	1024
Постъпили				
Излезли				

Салдо на 30.04.2009	727	250	47	1024
Натрупана мортизация Салдо на 01.01.2009	15	49	6	70
Амортизация за периода	2	6	2	10
Амортизация на излезлите				
Салдо на 30.04.2009	17	44	8	80
Бал.ст-ст на 01.01.2009	712	201	41	954
Бал.ст-ст на 30.04.2009	710	195	39	944

В резултат на преоценката на дълготрайните активи начислените счетоводни амортизации превишават данъчните

2.7. Нетекущи активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване – 944 х.лв.

В баланса нетекущите активи и пасиви по отсрочени данъци са посочени компенсирани – пасиви по отсрочени данъци 42 х.лв.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси за отчетния период са оценени по цена на придобиване. При влягането им в производствения процес същите се оценяват по метода средно-претеглена величина.

Незавършеното производство се оценява по себестойност.

През отчетния период няма условия за обезценка на наличните материали.

	31.12.2008	30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Материали	24	24
Незавършено производство	13	23
Общо	37	47

2.9. Вземания

Вземанията са записани по тяхната номинална стойност. При изследването им не се установи необходимост от извършване на обезценка на същите.

	31.12.2008	30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.

Вземания от клиенти и доставчици	37	39
Вземания по предоставени търг.заеми		
Други вземания	31	20
Общо	68	59

2.10. Пари и парични еквиваленти

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

	31.12.2008	30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Парични средства в лева	75	25
Общо	75	25

2.11. Данъци върху печалбата

Финансовият резултат преди данъчното облагане възлиза на загуба 197 хил.лв., срещу финансов резултат за същия период на 2008год. печалба – 50 хил.лв .

2.12. Финансов резултат

	Годината, Завършваща На31.12.2008	Годината, завършваща на 30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Печалба/Загуба	-495	-197
Общо	-495	-197

3. Капитал

Дружеството е с регистриран капитал 50000 /петдесет хиляди/ лева.
Брой на акциите 50000 с номинал 1 /един/ лев. Брой на акционерите около 400 физически и юридически лица.

Основни акционери

Разходи за социално осигуряване	22	17
Общо	128	110

7. Финансови разходи

	Годината, завършваща на 30.04.2008	Годината, завършваща на 30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Отриц.р-ки от промяна на вал. Курсове и лихви	х	170
Банкови такси	х	х

8. Финансови приходи

	Годината, Завършваща На30.04.2008	Годината, завършваща на 30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Положителни разлики от промяна на вал.курсове, лихви	100	82
Общо	100	82

9. Свързани лица

През четиримесечието на 2009 год дружеството не е извършвало търговски сделки със свързани лица

..

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:
/Б. Кабакчиева/



Разходи за социално осигуряване	22	17
Общо	128	110

7. Финансови разходи

	Годината, завършваща на 30.04.2008	Годината, завършваща на 30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Отриц.р-ки от промяна на вал. Курсове и лихви	х	170
Банкови такси	х	х

8. Финансови приходи

	Годината, Завършваща На30.04.2008	Годината, завършваща на 30.04.2009
	хил.лв.	хил.лв.
Положителни разлики от промяна на вал.курсове, лихви	100	82
Общо	100	82

9. Свързани лица

През четиримесечието на 2009 год дружеството не е извършвало търговски сделки със свързани лица

..

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:
/Б. Кабакчиева/

