

“ПОРТ ТРАНС- ЧАВДАРОВ” ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2011г.

Предприятието прилага счетоводна политика, съгласно действащия Закон за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС 251/17.10.2007г.

Информацията, представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания, заложи в Закона за счетоводството:

- разбираемост;
- уместност;
- надеждност;
- сравнимост;
- независимост на отделните отчетни периоди.

Съгласно чл.26 ал.4 от Закона за счетоводството предприятието, прилага облекчена форма на финансова отчетност и изготвя съкратена форма на годишен финансов отчет.

I.Обща характеристика на предприятието :

Предприятието е регистрирано през 2011г. Със съдружници следните юридически лица:

„Чавдаров,Георгиев и сие“ ЕООД – 50%

„Чавдаров“ ЕООД – 50%

През 2011г. Предприятието е сключило договор за концесия за 35г. С Община Димитровград, съгласно който следва да завърши започналото строителство на автогара Димитровград и след въвеждането и в експлоатация да я експлоатира срещу концесионна такса в продължение на горния срок.

При съставянето на ГФО са приложени принципите на :

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост на приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата

II.Оценъчна политика:

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се признават, като такива по цена на придобиване при праг на същественост 700 лв. През 2011г. Не са придобивани ДМА, поради обстоятелството, че на практика съществената дейност не е започнала.

- Амортизационна политика:

Прилага се линеен метод на амортизация при следните амортизационни норми по следните групи активи:

- Сгради 4%

- Транспортни средства 25%

Машины и съоръжения 30%

Стопански инвентар 15%

2. Дълготрайни Нематериални активи-всички натрупани разходи към 31.12.2011г. Във връзка с изграждането на концесионния обект са представени в баланса като предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане.

3. Вземанията се признават съгласно оригинално издадена фактура. През текущата година предприятието няма възникнали вземания.

4. Пасиви

Пасивите се представят по стойността им в момента на възникването им. Посочените в баланса са текущи. Задълженията към доставчици ще се разплащат при започването на същинската дейност. В други задължения в размер на 300х.лв. Са посочени допълнителни парични вноски съгласно протокол от общо събрание, предоставени във връзка с изграждането на концесионния обект. Останалите задължения към персонал и осигурители са текущи.

5. Собствения Капитал – представлява остатъчна стойност на активите на предприятието след приспадането на всичките му пасиви. Прилага се концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Увеличението на капитала е в резултат на реализираните високи финансови резултати и през 2011г.

6. Приходи Предприятието генерира основните си приходи от услуги ,предоставяни, съгласно предмета на концесията.

Признаването на приходите се осъществява съгласно СС 18 на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост със съответните разходи.

През 2011 г. Няма реализирани приходи.

7. Разходи – Разходите се признават на принципа на текущо начисляване .
Представени са по икономически елементи.

В ОПР в разходната част са отчетени разходи, които не биха могли да
бъдат капитализирани към стойността на концесията..

Предприятието няма предоставени аванси и кредити на административен
персонал и членове на органите на управление .

II. Сделки между свързани лица:

Сделките между свързани лица са отразени адекватно съгласно СС24.

III. Събитията , настъпили след датата на баланса, които имат коригиращ
характер се отразяват във финансовия отчет. През 2011 г. Няма настъпили
такива. През първото тримесечие на 2012 г. Концесионният обект е
въведен в експлоатация и предприятието е започнало подготовка за
същинската си дейност.

IV. Принцип за действащо предприятие:

Предприятието изготвя финансовия си отчет съобразно концепцията за
действащо предприятие.

01.03.2012 г.

Съставител:

/Д. Вълева/

Ръководител:

/Д. Георгиев/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ПОРТ ТРАНС - ЧАВДАРОВ"ООД гр. Димитровград
Към 31.12.2011 г.

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	11		А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	12	
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	63		2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I :	63	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба)		
- сгради			от минали години, в т.ч.:	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- неразпределена печалба		
3. Съоръжения и други			- непокрита загуба		
4. Предоставени аванси и дълготрайни мат. активи в процес на изграждане			Общо за група V:	0	0
Общо за група II:	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	(17)	
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	(5)	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група III:	0	0	1. Облигац. заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
IV. Отсрочени данъци			- до 1 година		
Общо за раздел Б:	63	0	- над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
I. Материални запаси			- до 1 година		
1. Суровини и материали			- над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	- до 1 година		
- продукция			- над 1 година		
- стоки			4. Задълж. към доставчици, в т.ч.	54	0
4. Предоставени аванси			- до 1 година	54	
Общо за група I:	0	0	- над 1 година		
			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година		
			- над 1 година		
			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година		

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	303	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- до 1 година	3	0
- над 1 година			- над 1 година	300	0
4. Други вземания, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	2	0
- над 1 година			- до 1 година	2	
Общо за група II:	0	0	- над 1 година		
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.	1	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	1	
2. Изкупени собствени акции			- над 1 година		
номинална стойностхил.лв.			- данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
3. Други инвестиции			- до 1 година		
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	278	0	- други задължения, в т.ч.:	300	0
- в брой	278		- до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			- над 1 година	300	
Общо за група IV:	278	0	Общо за раздел В, в т.ч.:	357	0
Общо за раздел В:	278	0	- до 1 година	57	0
			- над 1 година	300	0
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ		
			ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			- финансираня		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	352	0	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	352	0

Дата: 01.03.2012 г.

Съставител.....

Д. Вълева

Ръководител.....



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ПОРТ ТРАНС - ЧАВДАРОВ"ООД гр. Димитровград
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			А. ПРИХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	0	- Продукция		
- Суровини и материали			- Стоки		
- Външни услуги	2		- Услуги, в т.ч.:		
Разходи за персонала, в т.ч.:	14	0	- приходи от търговско-посредническа дейност		
- Разходи за възнаграждения	12		- приходи от наеми		
- Разходи за осигуровки, в т.ч.:	2		Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
- осигуровки, свързани с пенсии			Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Разходи за амортизация и обезценка	0	0	Други приходи, в т.ч.:		
- Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0	- Приходи от финансираня, в т.ч.:		
- Разходи за амортизация			- от правителството		
- Разходи от обезценка			- Приходи от продажба на суровини и материали		
- Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- Приходи от продажба на дълготрайни активи		
Други разходи, в т.ч.:			Общо за група I	0	0
- Балансова стойност на продадените активи					
- Провизии			II. Финансови приходи		
Общо за група I	16	0	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
II. Финансови разходи			- Приходи от участия в предприятия от група		
Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- Приходи от предприятия от група		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1		Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
- Разходи, свързани с предпр. от група			- Приходи от предприятия от група		
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи			- Положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо за група II	1	0	- Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Б. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ			Общо за група II	0	0
III. Извънредни разходи					
- в т.ч. за природни и други бедствия			Б. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		17
Общо разходи (I+II+III)	17	0	III. Извънредни приходи, в т.ч.:		
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА			- получени застрахов. обезщетения		
(общо приходи + общо разходи)	0	0	Общо приходи (I+II+III)	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата					
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			В. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		17
			(общо приходи - общо разходи)		
Г. ПЕЧАЛБА (В-IV-V)	0	0	Г. ЗАГУБА (В+IV+V)		17
Всичко (Общо разходи +IV+V+Г)	17	0	Всичко (Общо приходи + Г)	0	17

Дата: 01.03.2012 г.

Съставител.....

Ръководител.....

(Своеручен подпис)
Д. Вълева

