СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Атлас Карго" ООД

към 31.12.2012 г.

АКТИВ	Сума (в хил.лв)		ПАСИВ	Сума (в хил.лв)	
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А.Собствен капитал		
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	7	5
I. Нематериални активи	2		II.Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	63	76	III.Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV.Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V.Натрупана печалба (загуба) от минали години	173	102
Общо раздел Б:	65	76	VI.Текуща печалба (загуба)	310	173
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо раздел А:	490	280
I.Материални запаси	8	8	Б. Провизии и сходни задължения		
II.Вземания, в т.ч.:	563	338	В.Задължения, в т.ч.:	662	505
над 1 г.			до 1 година	645	458
III.Инвестиции			над 1 година	17	47
IV.Парични средства	507	351			
Общо раздел В:	1078	697			
Г.Разходи за бъдещи периоди	9	12	Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**1152**	**785**	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**1152**	**785**

Дата на съставяне: 17.3.2013 Съставител: Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Атлас Карго" ООД за 2012 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А.Разходи			**Б.Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	5245	3960
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4741	3623	а) продукция		
а) суровини и материали	17	18	б) стоки	4	21
б) външни услуги	4724	3605	в) услуги	5241	3939
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	108	88	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	91	74	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	17	14	4. Други приходи, в т.ч.:	9	2
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	26	17	*Общо приходи от оперативната дейност*	**5254**	**3962**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	26	17	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	26	17	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни)		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	10	22	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	3	18	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)	**4885**	**3750**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	23	26
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	24	26	*Общо финансови приходи (5+ 6+*	**23**	**26**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	24	26			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	24	20	8. Загуба от обичайната дейност		
- разходи, свързани с предприятия от група			9. Извънредни приходи		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*	**5277**	**3988**
Общо финансови разходи (6+7)	**48**	**46**			
8. Печалба от обичайната дейност	**344**	**192**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**4933**	**3796**			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**344**	**192**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	34	19			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	310	173	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**5277**	**3988**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**5277**	**3988**

Дата: 17.03.2013

Съставител:

Ръководител:

Приложение към годишния финансов отчет

на „Атлас карго" ООД

За оповестяване на счетоводната политика и други пояснения

за годината, приключваща на 31.12.2012 г

А. Данни за предприятието

Наименование:	**Атлас карго ООД**
Седалище и адрес на управление:	гр.София, ул.Кестенова гора бл.28 вх.А ап.11
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества при СГС, ф.д.9167/2007
ЕИК:	175308130

- ***Дружествен капитал и собственост***

През 2012 г. основният капитал на дружеството е увеличен на 7500 лв., изцяло внесени. Извършена е и промяна в собствеността на дяловете и дяловото участие на съдружниците е както следва:

Съдружници	Дялово участие (лв.)	Дялово участие бр.дяла
Ваня Лъчезарова Генина	2500	50
Парашкев Дилянов Димитров	2500	50
Антон Цонков Пенков	2500	50

- ***Управление***

Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от Парашкев Дилянов Димитров и Антон Цонков Пенков – Управители по съдебно решение.

- ***Персонал***

Към 31.12.2012 г. в дружеството работят осем служители, назначени по трудов договор, управител и един работещ собственик.

- ***Промени в съдебната регистрация през 2012 година***

Промените в регистрацията на дружеството през 2012 г. касаят промяната на дружествените дялове и капитала на дружеството, отразени по-горе.

- ***Основна дейност през отчетния период***

Предметът на дейност на дружеството е извършване на спедиционни услуги, превозни сделки, търговско посредничество и др.

Б Счетоводна политика

Счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Официална счетоводна база – през 2012 година и от създаването си предприятието прилага последователно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) като официална счетоводна база. Изпълнени са критериите за облекчена счетоводна отчетност, съгласно Закона за счетоводството. В тази връзка, ***финансовият отчет за 2012 година обхваща:***

1. Счетоводен баланс (приложение 6 към СС 1).
2. Отчет за приходи и разходи (приложение № 2 към СС 1).
3. Приложение.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2012 година спрямо предходния отчетен период.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност,
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

При осъществяване на счетоводството активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, където историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ за последния ден от месеца. В счетоводния отчет активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се представят по левова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2012 г.

Всички данни за 2012 г. и за 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Сравнителни данни и корекции на грешки

В съпоставителните данни за предходния отчетен период в 2012 г. не са правени рекласификации в отделните статии. Корекциите на грешки се отразяват по препоръчителния подход на СС 8 – за сметка на неразпределената печалба. През 2012 г. е извършена корекция на грешка, пояснена в точка 7.2.

В Пояснения към баланса

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 "Дълготрайни материални активи" и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв.. Спрямо предходния отчетен период няма промени във възприетия праг на същественост за отчитане на дълготрайните материални активи.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

1.3. Последваща оценка на дълготрайни материални активи

За оценка след първоначалното признаване на дълготрайните материални активи дружеството отчита всеки отделен актив по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка на активите.

Към 31.12.2012 г. ръководството е извършило преглед на значимите за дружеството дълготрайни материални активи. За активите няма надеждна информация от външни източници за определяне на възстановимата им стойност. Не се предвижда промяна или преструктуриране на дейността на дружеството. Към 31.12.2012 г. не са отчетени обстоятелства за обезценка на активите.

1.4. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото месеца следващ месеца на въвеждането на актива в употреба. Данъчните амортизационни норми не се отличават от счетоводните.

1.5. Пояснения по група II от актива на баланса Дълготрайни материални активи

ДМА на дружеството представляват компютърна техника, стопански инвентар и транспортни средства-автомобили, с обща отчетна стойност към 31.12.12 г. 125 хил.лв, начислена амортизация 60 хил. лв и балансова стойност 65 хил.лв. Активи на обща стойност 15 хил.лв. са напълно амортизирани и продължават да се експлоатират. През 2012 г. предприятието има новозакупени активи на обща стойност 16 хил. лв. Всички транспортни средства се ползват при условията на финансов лизинг и се отчитат по СС 17 „Лизинг"

N. по ред	Наименование	Амортизируема ст-ст, хил. лв	МАН, %	ГАН, %	Год. АК, хил.лв	Натрупана амортизация към 01.01.2012г.	Бал.ст-ст 31.12.12 хил.лв
1	Инвентар	24	1.3	15	3	5	16
2	Компютри и др.	29	4.17	50	6	15	8
3	Транспортни средства	61	2.08	25	15	9	37
4	Оборудване	4	2.50	30	1	1	2
		118			**25**	**30**	**63**

1.6. Пояснения по група I от актива на баланса Дълготрайни нематериални активи

ДНА на дружеството представляват специализиран софтуер с отчетна стойност 4 хил.лв. и начислена амортизация към 31.12.2012 г. 4 хил. лв., както и ремонт на нает актив – 2хил.лв.

1.7. Ограничения

Няма ограничения върху ползването на дълготрайните активи на дружеството.

2. ***Материални запаси***

Придобиването на материалните запаси (МЗ) се отчита по доставната им стойност, увеличена с други преки разходи по придобиването им. Стойността на наличните стоки към 31.12.2012 г. е 8 хил. лв.

Дружеството отчита покупката на гориво за автомобил като материал, който при потреблението му се изписва по средно-претеглена цена, които към 31.12.2012 са под 1 хил. лв.

3. ***Вземания***

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2012 са отчетени вземания от клиенти и доставчици на обща стойност 554 хил.лв. и други вземания (гаранционни суми) на стойност 9 хил. лв.

4. ***Парични средства***

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки.
Към 31.12.2012 те са на стойност 507 хил. лв.

5. ***Разходи за бъдещи периоди***

През 2012 г. са извършени разходи, които да се отнасят за бъдещи периоди – 9 хил. лв. от които краткосрочни разходи за бъдещи периоди - 7 хил. лв. От разходите за бъдещи периоди 5 за лихви по финансов лизинг.

6. ***Задължения***

- ***Задължения към доставчици и клиенти***

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 за получените стоки и услуги. Към 31.12.12г. задълженията са на обща стойност 475 хил.лв.

- ***Задължения към банки и финансов лизинг***

Задълженията по банкови заеми са 85 хил.лв по овърдрафт по разплащателна сметка. Дружеството има 32 хил.лв задължения по финансов лизинга на автомобили, от които 17 хил. лв. с падеж над 1 год.

- ***Задълженията към персонал***

Към 31.12.2012 г. дружеството има задължения към персонала 2 хил. лв., в т.ч. текущи задължения под 1 хил. лв. и задължения по неизползвани отпуски.

- ***Задължения към бюджета***

Към 31.12.12 г. дружеството има текущи задължения към бюджета – 20 хил. лв. за ДДС за период 12. 2012 и начислен данък върху печалбата.

- ***Други задължения***

Дружеството има задължения към съдружниците за разпределен и неизплатен дивидент на стойност 48 хил. лв.

7.Собствен капитал

7.1 Основен капитал

Съдебно регистрираният основен капитал на дружеството е 7500 лв., изцяло внесени.

7.2 Финансов резултат

- ***Неразпределена печалба, непокрита загуба***

От натрупаната печалба към 01.01.2012 г. 275 хил.лв, през 2012 г. ОС на съдружниците разпределя 102 хил. лв.

Отразени са корекции на грешки, а така също и в резултат на отразяване на кредитни известия, отразени в намаление на приходите/разходите, към които се отнасят. Корекциите са пояснени в по-долната таблица:

корекции на резултата от минали години – брутни суми в лева (не нето от данъци):	намаление	увеличение
по-късно получени ф-ри, 2011 (1670), 2010 (114), 2009 (284):	2068	
дублиран разход, дублирани ф-ри, 2011		2932
КИ, към ф-ри от минали периоди, доставчици 2011		1183
КИ, към ф-ри от минали периоди, клиенти 2011	197	
погрешно отразени ф-ри (сторно на грешните, показване на верните), 2011 (1496), 2010 (47)	1543	
доначисляване разход от валутни разлики, 2011	576	
доначисляване на разходи за лихви по финансов лизинг, 2011	55	
Сума (лева)	4439	4115
Сума (хил. лв.)	4	4
В т.ч. – корпоративен данък	0.4	0.4

Извършените корекции са надлежно отразени в съпоставителните данни.

- ***Текущ финансов резултат***
  За 2012 г. дружеството отчита печалба след облагане с данъци 310 хил.лв.

- ***Облагаем финансов резултат за 2012 година***

	Сума в хил.лв.
1. Счетоводна печалба за данъчно преобразуване	344
2. Увеличения - временни разлики (счетоводно отчетени разходи за амортизации)	+26
3. Увеличения - временни разлики (разходи по неизползвани отпуски)	+2
4. Намаления - времени разлики (данъчни разходи за амортизации)	-26
5. Намаление – призната разлика от натрупващи се отпуски (в т.ч. осигуровки, свързани с тях)	-1
6. Данъчна печалба (1+2+3-4-5)	345
7. Данък (ставка 10%)	34

Г Пояснения към ОПР

8. Оценка на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита 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 й.

8.1. Приходи от дейността

През 2012 г.са отчетени приходи от основна дейност, както следва:

		лв.
Приходи	**2012 г.**	**2011 г.**
Приходи от продажба на стоки	4	21
Приходи от услуги	5241	3939
Други приходи	9	2
Финансови приходи	23	26
Общо	**5277**	**3988**

8.2. Разходи за дейността

Разходите в Отчета за приходи и разходи са отчетени по икономически елементи и като други разходи, както следва:

		хил.лв.
Разходи	**2012 г.**	**2011 г.**
Разходи за материали	17	18
Разходи за външни услуги	4724	3605*
Разходи за персонала	108	88
Разходи за амортизации	26	17
Други разходи (в т.ч. балансова стойност на продадените стоки)	10	22
Финансови разходи	48	46*
Общо разходи	**4933**	**3796**

* В сравнителните данни е отчетена корекция на грешки, пояснена в т. 7.2

9. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

Настоящото приложение е неразделна част от годишния финансов отчет на „Атлас Карго"ООД

Дата : 17.03.2013 г.

Съставител: _____

Балканика Тийм ООД,

Петя Панайотова - Караколева - Управител

Управител: _____