Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на Трансгетти ЕООД

към 31.12.2010г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 -14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	3	–	–	3	–	–	3	–	–	–	–	–	–	–	3
- земи	3	–	–	3	–	–	3	–	–	–	–	–	–	–	3
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура ТР. СРЕДСТВА	127	44	4	167	–	–	167	27	35	1	61	–	–	61	106

Вярно с оригинала

ТРАНСГЕТИ ЕООД TRANSGETTI LTD BULGARIA БЪЛГАРИЯ

3. Съоръжения и други	1	–	–	1	–	–	1	–	–	–	–	–	–	–	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	9	6	–	15			15	–							15
Общо за група II:	140	50	4	186	–	–	186	27	35	1	61	–	–	61	125
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
IV. Отсрочени данъци	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	140	50	4	186	–	–	186	27	35	1	61	–	–	61	125

Дата на съставяне: 24.02.2011

Съставител: Златка Костадинова

Ръководител: Петър Андреев

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Вярно с оригинала

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	2	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	326	142	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Печалба от обичайна дейност	9	8	8. Загуба от обичайна дейност	–	–
9. Извънредни разходи	3	–	9. Извънредни приходи	–	–
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	329	142	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	338	150
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	9	8	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	–	–
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	–	–			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	8	7	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	–	–
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	338	150	***Всичко (Общо приходи + 11)***	338	150

Дата на съставяне: 24.02.2011 Съставител: Златина Костадинова Ръководител: Петър Андреев

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Вярно с оригинала

TRANSTETI LTD

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на „Трансгенети" ЕООД
за 2010 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.:	330	150
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	271	105	а) продукция		
а) суровини и материали	237	91	б) стоки		
б) външни услуги	34	14	в) услуги	330	150
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	18	14	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	14	11	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	3	4. Други приходи, в т.ч.:	8	
- осигуровки, свързани с пенсии	3	2	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	35	22	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	338	150
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	35	22	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

Вярно с оригинала

TRANSGENETI EOOD BULGARIA

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „Транслийтинг" ЕООД

за 2010 г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от послед-ващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						173	8			186
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:							33				33
- увеличение							36				
- намаление							(3)				
6. Финансов резултат за текущия период										8	8
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5						206	8		8	227
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5						206	8		8	227

Дата на съставяне: 24.02.2011

Съставител: Златка Костадинова

КАРИНА-1 ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Ръководител: Петър Андреев

Вярно с оригинала

ТРАНСЛЕТИ ЕООД * BULGARIA LTD * ПАЗАРДЖИК

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2010г.

НА „Транстилти" ЕООД (хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	392	393	(1)	175	174	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	–	18	(18)	–	13	(13)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	–	1	(1)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	–	9	(9)	14	8	6
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	392	421	(29)	189	195	(6)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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)	0	0	0	0	0	0

Вярно с

„ТРАНСТИЛТИ" ЕООД * TRANSTILTI LTD * БЪЛГАРИЯ BULGARIA

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
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	36	3	33	56	17	39
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	36	3	33	56	17	39
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	428	424	4	245	212	33
Д. Парични средства в началото на периода			34			1
Е. Парични средства в края на периода			38			34

Дата: 24.02.2011 Ръководител: Петър Тодоров Андреев

Съставител: Златка Тодорова Хаджинова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

"ТРАНССТЕТИ" ЕООД * BULGARIA * TRANSSTETI LTD

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Вярно с оригинала

"ТРАНССТЕТИ" ЕООД * BULGARIA * TRANSSTETI LTD

Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на „Трансстети" ЕООД
към 31.12.2010г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		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	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	125	113	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви	206	173
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	8	1
Общо за раздел Б:	125	113	VI. Текуща печалба (загуба)	8	7
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	227	186
I. Материални запаси	20	11	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	61	49	**В. Задължения, в т.ч.:**	17	21
над 1 година			до 1 година	17	21
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	38	34			
Общо за раздел В:	119	94			
Г. Разходи за бъдещи периоди	–	-	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	–	–
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	244	207	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**	244	207

Дата на съставяне: 24.02.2011

Съставител: Златка Костадинова

Ръководител: Пенчо Атанасов

"КАРИЯНА" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Вярно с оригинала

TRANSSTETI LTD
BULGARIA

Приложение №7към СС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на „Транстети" ЕООД

Фирмата е регистрирана на 01.07.2008 г., с основен капитал – 5000 лв. Основната дейност е товарен автомобилен транспорт.

Счетоводството се осъществява при спазване на основните счетоводни принципи, съгласно чл.4 от Закона за счетоводството – текущо начисляване и действащо предприятие. Счетоводството се осъществява на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на принципите – предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период. Възприета е финансовата концепция за капитала. Счетоводната политика е разработена в съответствие със Закона за счетоводството и НСС. По въпроси, чието решаване няма изрични разпоредби в Националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСС.

Дълготрайните материални активи, придобити чрез покупка се оценяват първоначално по цена на придобиването. Разходите по заеми /лихви, такси и други/ не се капитализират в стойността на ДМА. Възприетият стойностен праг на съществеността под който материалните активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Фирмата има ДМА с обща отчетна стойност 170 650.15 лв. , от които земя 3000,00, транспортни средства 166 741.82 лв, и други ДМА за 908,33 лв. През 2010 г. фирмата е закупила ДМА/транспортни средства/ за 43 957.72 лв. и същевремнно е отписала ДМА /транспортни средства/ за 4000,00 лева.

През 2008г. фирмата е започнала изграждане по стопански начин на гараж с паркинг, разходите за който към 31.12.2010г. възлизат на 14 951,11 лв. В края на годината изграждането е незавършено.

Последващите разходи се капитализират при условие, че преносната стойност не надвишава възстановимата стойност на актива. След първоначалното признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка – на база препоръчителен подход.

Възприет е линеен метод на амортизация за всички амортизируеми активи.

През 2010г. начислените данъчни амортизации на амортизируемите активи са на стойност 35 322,55 лв.

На 31.12.2010 г.балансовата стойност на наличните амортизируеми ДМА възлиза на 106 873,04 лв. Общата балансова стойност на всички ДМА е 124 824,15 лв.

Вярно с оригинала

При придобиване на стоково-материални запаси те се оценяват по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Материалните запаси се изписват при тяхното потребление по препоръчителен подход – първа входяща – първа изходяща цена.

Във връзка с осъществяваната дейност фирмата закупува и разходва дизелово гориво и гориво-смазочни материали. През 2010 г. фирмата е закупила материали за 213 065,68 лв, от които към 31.12.2010 г. наличните са за 20 421,00 лв.

При първоначално възникване вземанията се оценяват по историческата им стойност. В края на годината вземанията възлизат общо на 61 158,23 лв., като 60 688,00 са вземания от клиенти и 470,23 лв. ДДС за възстановяване към 31.12.2010 г..

Към 31.12.2010 г. фирмата има задължения със срок на изискуемост до 1г. в размер на 17 486,57 лв., от които задължения към доставчици 15 153,57 лв, задължения към персонала за заплати за м.12/2010 г. 911,34 лв, за осигуровки 455,09 и данък на заплати 101,28 лв., задължение за корпоративен данък по годишна данъчна декларация за 2010 г.– 865,29 лв.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

Остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви е собственият капитал, оценен по историческа цена.

Финансовият резултат е крайният икономически резултат от осъществяване на дейността за периода. Представя се в баланса в нетен размер – след данъци. Натрупаната печалба се разпределя за : покриване на загуби, основен капитал, резерви.

Реализираната счетоводна печалба през 2010 г. е на стойност 8652,87 лв., дължимия корпоративен данък е на стойност 865,29 лв.

Пасивите при първоначално възникване се оценяват по историческата им стойност в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Пасивите са класифицирани като краткосрочни – със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса и дългосрочни – всички останали. Провизии няма. При наличие ще се признават като текущо правно или конструктивно задължение. Няма отсрочени данъчни пасиви, а ако има в бъдеще ще се оценяват по данъчни ставки, действащи към датата на баланса.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване. Моментът на признаване на прихода зависи от характера на сделката, респективно от момента на прехвърляне на рисковете от собствеността. Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени.

Приходите през 2010г. са в размер на 337 535,98 лв, от които нетни приходи от продажби от транспортната дейност на фирмата и 7395,45 лв. приходи от предаден за скрап бракуван ДМА.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на актив или с нарастване на пасив. Разходите се признават незабавно, в случай, че не се очаква бъдеща икономическа изгода. Когато стоково-материалните запаси са продадени, преносната им стойност се признава като разход през периода, през който съответният приход е бил признат.

Вярно с оригинала

През 2010г. отчетените разходи се в размер на 328 883,11 лв., които включват разходи за суровини и материали /горива и гориво-смазочни материали основно/, разходи за външни услуги, разходи за заплати и осигуровки, разходи за амортизации.

Лихвите се признават като текущ финансов разход. През 2010 г. не са направени разходи за лихви.

Няма извънредни приходи , а извънредните разходи са 3238,75 лв – от тях 2918,75 отписан ат амортизационни план транспортни средства, поради бракуване преди пълното амортизиране на актива, и 320,00 лв. ДДС при брак, начислени по този повод.

За всеки период се прилага една и съща счетоводна политика, за да се осигури възможност на потребителите на информация да сравняват финансовите отчети на предприятието за по-дълъг период от време и за да могат да установят тенденциите във финансовото състояние, резултати и парични потоци.

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034 44 02 88

Съставител: .....

/З. Костадинова/

Ръководител: .....

/Петър Андреев/

25.02.2011 г.
гр. Пазарджик

Вярно с оригинала