

2.5. Дълготрайни активи.

Първоначално придобиване

При първоначално придобиване дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), включваща покупната им цена и всички други разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. При придобиване на дълготрайни активи в резултат на замяна цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

При последваща оценка на дълготрайните активи се прилага препоръчителния подход. – цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. С последващо извършвани разходи, свързани с отделен дълготраен актив се коригира неговата балансова стойност само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначалната му оценена стандартна ефективност. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода през който са извършени.

Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот на отделните активи. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот, определен по групи активи е както следва:

- | | |
|------------------------|-------|
| • сгради и съоръжения | 25 г. |
| • транспортни средства | 10 г. |
| • автомобили | 4 г. |

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

2.6. Вземания.

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

Като текущи се класифицират тези вземания, които ще бъдат събрани в срок до 12 месеца от датата на баланса.



2.7. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки. За целите на съставяне на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто с включен ДДС 20%.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8. Задължения.

Търговските 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 срещу получените стоки и услуги.

Класифицирането на задълженията се извършва според срока за уреждането им. Текущи са тези задължения, които ще бъдат погасени в срок до 12 месеца от датата на баланса.

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Размерът на вноските се определя от Кодекса за социалното осигуряване и Закона за здравното осигуряване - въз основа на доходите за периода. Трудовите отношения с работниците и служителите и дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.10. Капитал

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита записания капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции. Записания капитал е разпределен в 139 242 поименни акции, всяка с номинална стойност 1 лев и е напълно внесен.

2.11. Данъци върху печалбата.

В съответствие с данъчното законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Данъчният процент е 10% върху облагаемата печалба.



Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която да бъде усвоен отсрочения данъчен актив или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики. Изключват се разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба (загуба).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. Приходи от оперативна дейност

Наименование	в хил.лв.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Предоставени услуги	86	46
Други приходи, в т.ч.	5	8
наеми	1	
продажба на ДМА		6
други	4	2
Общо	91	54

4. Разходи за оперативна дейност

Разходи за материали

Наименование	в хил.лв.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Горива и смазочни материали	50	27
Резервни части	5	2
Гуми	2	
Други материали	1	
Общо	58	29

Разходи за външни услуги

Наименование	в хил.лв.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Посреднически и рекламни услуги	7	4
Наеми	3	
Ремонтни услуги	1	1
Съобщителни услуги	1	
Одит на годишни финансови отчети	1	1
Данъци и такси	3	3
Застраховки	3	2
Други услуги	2	1
Общо	21	12



Други разходи.

Наименование	В ХИЛ.ЛВ.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Балансова стойност продадени активи		5
Командировки	10	5
Такси, свързани с изв. превози	17	9
Други	2	14
Общо	29	33

От общия размер на отчетените разходи за оперативна дейност към 31.12.2011 не са платени 4 хил. лв.

5. Финансови приходи и разходи.

Финансовите приходи представени в отчета за приходите и разходите са приходи от лихви по предоставен депозит

Финансовите разходи включват:

- загуба при отписване на инвестиция в ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ АД в ликвидация – 91 хил. лв., определена като разлика между себестойността на инвестицията 123 хил. лв. и получения ликвидационен дял 32 хил. лв.
- разходи за банкови такси 1 хил. лв

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи на дружеството са представени на стр. 13 от Приложението към годишния финансов отчет.

7. Вземания

Наименование	В ХИЛ.ЛВ.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Вземания от предприятия от група, в т.ч.	140	138
- предоставени парични средства на депозит	140	135
* за лихви по депозити		3
Други вземания, в т.ч.	8	3
- по предоставени аванси на подочетни лица		3
- други дебитори	7	-
- данъци за възстановяване в т.ч.	1	-
данък върху добавената стойност	1	
Общо	148	141

Вземанията от предприятия от група са по договор за вътрешнофирмен депозит с ХОЛДИНГ "СВЕТА СОФИЯ" АД.

8. Задължения.

Наименование	В ХИЛ.ЛВ.	
	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	3	2
- доставки на активи и услуги	3	2
Задължения към доставчици	1	2
Други задължения		1
Общо	4	5



Задълженията към предприятия от група са задължения към ХОЛДИНГ "СВЕТА СОФИЯ" АД.

9. Данъци от печалбата

Дружеството приключва 2011 г. на загуба, поради което няма разходи за текущ данък. Не са признати активи по отсрочени данъци в размер на 12 хил.лв. свързани с данъчната загубата за 2011 г., тъй като ръководството е преценило че не съществува вероятност временната разлика да се прояви в предвидимо бъдеще. Размерът на временната разлика, върху която не е признат данъчен актив е 123 хил.лв.

В допълнение към горното натрупаните данъчни загуби в общ размер на 132 хил. лв., могат да бъдат пренасяни напред в намаление на облагаемата печалба както следва

- в срок до 2015 г. — 9 хил.лв.
- в срок до 2016 г. — 123 хил.лв.

10. Доход на една акция

Наименование	За годината завършваща на	
	31.12.2011	31.12.2010
Финансов резултат в хил. лв.	(124)	(23)
Среден брой акции	139 242	139 242
Доход на една акция в лева	(0,891)	(0,165)

11. Свързани лица и сделки с тях.

"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ ИНВЕСТ" АД е свързано лице с основния си акционер ХОЛДИНГ "СВЕТА СОФИЯ" АД притежаващ 77% от акциите. Между двете дружества са осъществявани сделки както следва:

- Начислени приходи от лихви по предоставени вътрешнофирмени депозити — 5 хил. лв.
- Начислени разходи за външни услуги — 8 хил.лв.

"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ ИНВЕСТ" АД е свързано лице с "ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ" АД в ликвидация, поради факта, че е притежавало 26,40% от капитала му. През 2011 г. ликвидацията е приключена и е получен ликвидационен дял в размер на 32 хил. лв.

12. Последващи събития.

След датата на баланса няма настъпили други събития, които биха повлияли на финансовия отчет на дружеството за 2011 г., в т.ч. и на оповестяванията по него.

Дата на съставяне
31.01.2012 г.

Съставител:

Дияна Димитрова

Ръководител:

Росен Петров



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ ИНВЕСТ" АД гр. Шумен
към 31.12.2011 година

(ХИЛ.ЛВ.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпите през годината	на излезите през годината	на края на периода (1+2+3)	увеличение	намаление	нараставаща стойност (4+5-6)	в началото на периода	нараставаща през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	нараставаща стойност (11+12-13)		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Дълготрайни материални активи																
Земли и сгради, в т.ч.:	218	-	-	218	-	-	218	1	1	-	2	-	-	2	216	
- земи	197			197			197				-			-	197	
- сгради	21			21			21	1	1		2			2	19	
Съоръжения и други	36			36			36	5	8		13			13	23	
Обща сума II:	254	-	-	254	-	-	254	6	9	-	15	-	-	15	239	
II. Дългосрочни финансови активи																
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	123		123	-			-				-			-	-	
Обща сума III:	123	-	123	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IV. Отсрочени данъци	1			1			1				-			-	1	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	378	-	123	255	-	-	255	6	9	-	15	-	-	15	240	

Дата на съставяне
30.01.2012 г.

Съставител:

Дяна Димитрова

Ръководител:

Росен Петров