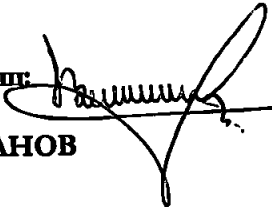


ДРИЙМС ТРАНС ЕООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ **За годината към 31.12.2016 г.**

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ: 
ГЕОРГИ ВЪКАНОВ

 Съставител: 
МАРГАРИТА ВЛАХОВА

Заверил:

ГАЛИНА ПЕТРОВА

София, 1 март 2017 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СОБСТВЕНИКА

НА ДРИЙМС ТРАНС ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ДРИЙМС ТРАНС ЕООД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима

за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните

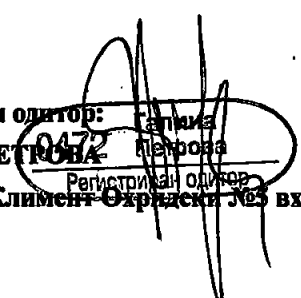
обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

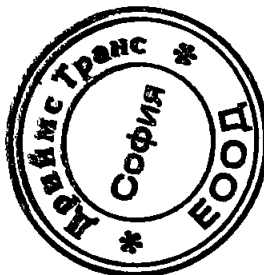
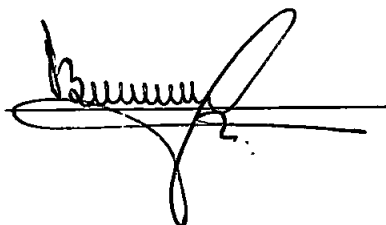
Регистриран одитор: 
ГАЛИНА ПЕТРОВА
София бул.Климент Охридски №3 вх.В ет.2 ап.20
20.06.2017г.

„ДРИЙМС ТРАНС“ ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2016 г.

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2016 г. е одобрен и подписан от името на „ДРИЙМС ТРАНС“ ЕООД от:

Ръководителят:



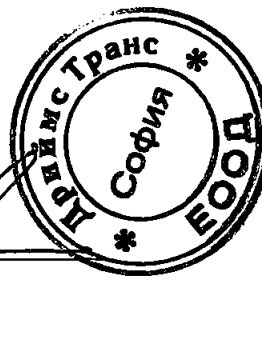
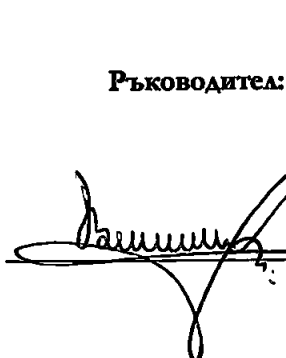
Съставителят:



ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016 г.

Доказателствата на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2016 г. е одобрен и подписан от името на „ДРИЙМС ТРАНС“ ЕООД от:

Ръководителят:

A circular stamp with the text 'ДРИЙМС ТРАНС' at the top, 'София' in the center, and 'ЕООД' at the bottom, flanked by two asterisks.

СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

- 1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**
- 2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**
- 3. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
- 4. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**
- 5. ПРИЛОЖЕНИЕ 1 : СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИТЕ/
АКТИВИ**
- 6. ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **ДРИЙМС ТРАНС ЕООД**
към **31.12.2016 г.**

АКТИВ	текуща година (хи.лв.)	предходна година (хи.лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
Б Нетекущи (дълготрайни) активи		
I Нематериални активи		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и	219	
1 други подобни права и активи	219	-
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		14
1. Земи и сгради, в т.ч.		14
сгради	18 874	25 668
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	210	192
3. Съоръжения и др.		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на	21	208
4. изграждане	19 105	26 082
Общо за група II:		
III. Дългосрочни финансови активи		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	1 354	2 368
Общо за група III:	1 354	2 368
Общо за раздел Б:	20 678	28 450
В Текущи (краткотрайни) активи		
I Материални запаси		
1. Суровини и материали	172	162
Общо за група I:	172	162
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	7 047	5 306
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.	50	48
3. Други вземания, в т.ч.	245	115
Общо за група II:	7 342	5 469
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	1	3
- в безсрочни сметки / депозити/	28	51
Общо за група IV:	29	54
Общо за раздел В:	7 543	5 685
Г Разходи за бъдещи периоди	1 159	1 725
СУМА НА АКТИВА	29 380	35 860

ПАСИВ	текуща година (хиЛ.ЛВ.)	предходна година (хиЛ.ЛВ.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
A Собствен капитал		
I Записан капитал	200	200
V. Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	3 427	3 064
- непокрита загуба	(6)	(1)
Общо за група V:	3 421	3 063
VI. Текуща печалба (загуба)	267	397
Общо за раздел A:	3 888	3 660
B Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	20 191	27 207
- до 1 година	4 004	10 667
- над 1 година	16 187	16 540
2. Задължения към доставчици, в т.ч.	3 136	2 191
- до 1 година	3 136	2 191
3. Задължения по полици, в т.ч.	303	272
- до 1 година	303	272
4. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	430	
- до 1 година	430	
5. Други задължения, в т.ч.	1 432	2 530
до 1 година	1 432	2 382
над 1 година	-	148
- към персонала, в т.ч.	245	94
до 1 година	245	94
- осигурителни задължения, в т.ч.	257	195
до 1 година	257	195
- данъчни задължения, в т.ч.	675	172
до 1 година	675	172
Общо за раздел B, в т.ч.:	25 492	32 200
- до 1 година	9 305	15 512
- над 1 година	16 187	16 688
СУМА НА ПАСИВА	29 380	35 860

Дата на съставяне:

13.2017

Съставител:

МАРГАРИТА ВЛАХОВА

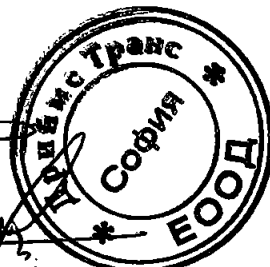
Ръководител:

ГЕОРГИ ВЪКАНОВ

Заверил съгласно одиторски доклад от:

ГАЛИНА ПЕТРОВА

0472 Галина Петрова
Регистриран одитор



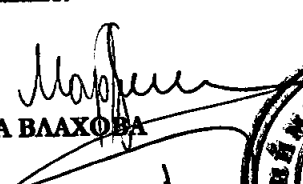
20.06.2017г.

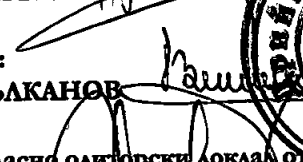
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДРИЙМС ТРАНС ЕООД
към 31.12.2016 г.

	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
A РАЗХОДИ	17 260	15 364
1. Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	10 122	9 516
а/ суровини и материали	7 138	5 848
б/ външни услуги	2 910	2 198
2. Разходи за персонала, в т.ч.	2 355	1 780
а/ разходи за възнаграждения	555	418
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	444	335
- осигуровки, свързани с пенсии	6 195	5 674
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.		
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	6 195	5 674
- разходи за амортизации	6 195	5 674
4. Други разходи, в т.ч.	10 648	6 874
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2 005	
Общо разходи за оперативната дейност	37 013	30 110
Разходи от обезценка на финансови активи, включително		
5. инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	10	5
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	10	5
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	785	790
а/ разходи, свързани с предприятията от група	9	25
Общо финансови разходи	795	795
7. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	302	445
ОБЩО РАЗХОДИ	37 808	30 905
8. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	302	445
9. Разходи за данъци от печалбата	35	48
10. ПЕЧАЛБА	267	397
ВСИЧКО	38 110	31 350

	текуща година (хиЛ.Лв.)	предходна година (хиЛ.Лв.)
Б ПРИХОДИ		
1. <u>Нетни приходи от продажби в т.ч.:</u>	<u>33 099</u>	<u>28 971</u>
Услуги	33 099	28 971
4 932	4 932	2 280
2. <u>Други приходи, в т.ч.</u>		
Общо приходи от оперативна дейност	38 031	31 251
3. <u>Други лихви и финансови приходи в т.ч</u>	<u>79</u>	<u>99</u>
- приходи от предприятия от група	74	91
Общо финансови приходи	79	99
ОБЩО ПРИХОДИ	38 110	31 350
ВСИЧКО	38 110	31 350

Дата на съставяне:
1.3.2017

Съставителя: 
МАРГАРИТА ВЛАХОВА

Ръководителя: 
ГЕОРГИ ВЪКАНОВ

Заверил съгласно одиторски доклад от 
ГАЛИНА ПЕТРОВА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на АРИЙМС ТРАНС ЕООД
за 2016 г.

ХНА-ЛВ

	Записки капитала	Премии от емисии	Резерв от последва щи оценки	резерви				финансов резултат от минаващ години		текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредител ен акт	Други резерви	Неразпре делена печалба	Непокрит а загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	200							3 461	(1)		3 660
2. Грешки								(35)	(4)		(39)
3. Финансов резултат за текущия период										267	267
4. Други изменения в собствения капитал								1	(1)		-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	200							3 427	(6)	267	3 888

Дата на съставяне
13.2017

Съставител
МАРГАРИТА ВААХОВА

Ръководител
ГЕОРГИ БЪАКОВ

Заверка съгласно одиторски доклад от
ГАЛИНА ПЕТРОВА

002 Галина
Петрова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на ДРИЙМС ТРАНС ЕООД

за 2016 г.

(хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъпнен ия	плащания	нетен поток	постъпнен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	32 927	26 963	5 964	37 108	14 417	22 691
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-		1 150	(1 150)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	16	1 612	(1 596)			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	174	(169)	8		8
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		5	(5)		5	(5)
Платени и възстановени данъци от печалбата		52	(52)		124	(124)
Други парични потоци от основна дейност	32	248	(216)	1	139	(138)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	32 980	29 054	3 926	37 117	15 835	21 282
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3 108	-	3 108	1	451	(450)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	3 108	-	3 108	1	451	(450)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 831	2 734	(903)	2 003	3 251	(1 248)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		928	(928)		254	(254)
Плащания на задължения по лизингови договори		5 228	(5 228)		19 288	(19 288)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1 831	8 890	(7 059)	2 003	22 793	(20 790)
Г. Изменение на паричните средства през периода	37 919	37 944	(25)	39 121	39 079	42
Д. Парични средства в началото на периода			54			12
Е. Парични средства в края на периода			29			54

Дата на съставяне:

13.2017

Съставител:

МАРГАРИТА ВЛАХОВА

Ръководител:

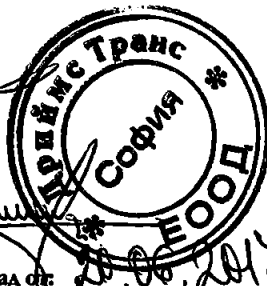
ГЕОРГИ ВЪЛКАНОВ

Заверил съгласно одиторски доклад от:

ГАЛИНА ПЕТРОВА

Галина
Петрова

Регистриран одитор



СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДРИЙМС ТРАНС ЕООД
към 31.12.2016 г.

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)	
	активи				увеличение		намаление				В началото на периода				увеличение		на периода (11+12-13)		в края на периода (7-14)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
а	в началото на периода	на постъпване през периода	на изтегляне през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение		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)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20

I. Нематериални активи

Концесии, патенти, лицензии,
търговски марки, програмни
продукти и други подобни

1.	търговски марки, проиждени продукти и други подобни права и активи	3	266	269	269	1	49	50	219
	Общо за група 1:	3	266	-	269	1	49	50	219

II. Дълготрайни материални

активи

1. 1. Земи и сгради, в т.ч.:

земи

сгради

2. Машини, производствено

оборудване и апаратура

3. Съоръжения и други

Предоставени аванси и

4. дълготрайни материални

активи в процес на изграждане

Обща сума II:

Дългосрочни финансови

активи

1. Предоставени заеми на

предприятия от група

Обща сума III:

IV. Отерочени данъци

Общо нетекущи

(дълготрайни) активи

38 404 3 969 8 040 34 333 # # 34 333 9 954 6 191 2 490 13 655 # # 13 655 20 678

Дата:

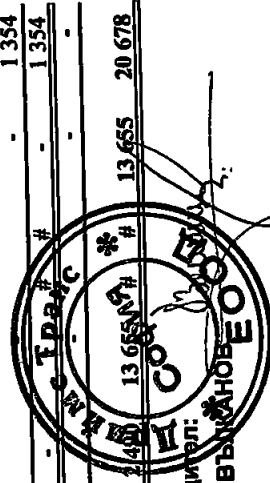
1.3.2017

Съставител:

МАРГАРИТА ВЛАХОВА

Ръководител:

ГЕОРГИ ВЪЛКАНОВ



ПРИЛОЖЕНИЕ 2 : ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието
ДРИЙМС ТРАНС ЕООД

Съвет на директорите
Управител: Георги Николов Вълканов

Управителен съвет
Управител: Георги Николов Вълканов

Съставителя
Маргарита Любенова Влахова

Държава на регистрация на предприятието
РБългария

Седалище и адрес на регистрация
Гр. София, бул. Г.М.Димитров 57

Регистрация в Търговския регистър
ЕИК 131079619

Обслужващи банки :
ОББ АД – кл. София
Райфайзенбанк (България) ЕАД – кл. София
Юробанк България АД – кл. София
Уникредит Булбанк АД – кл. Сифия
PaySera LT - Литва

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Транспортна дейност в страната и ЕО

Дата на финансовия отчет
31.12.2016 г.

Отчетен период
Годината започваща на 01.01.2016 г. и завършваща на 31.12.2016 г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината започваща на 01.01.2015 г. и завършваща на 31.12.2015 г.

Дата на одобрение за публикуване
28.03.2017 г.

Орган одобрил отчета за публикуване
Едноличен собственик ,чрез решение вписано в протокол от 28.03.2017 г.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Промени в счетоводната политика

От 01.01.2016 г. влязоха в сила промени в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и нов Закон за счетоводството. Предприятието се е съобразило с промените. Стойностите се преизчислени и прекласифицирани за всички представени периоди във финансовия отчет.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства.

Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Размяна на активи

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, 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. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба. Когато материален дълготраен актив се придобива в замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност, не се признава никаква печалба или загуба за съответната сделка. Цената на придобиване на новия актив е балансовата стойност на отдадения актив. Когато справедливата стойност на получения актив представлява доказателство за намалената стойност на отдадения актив, първо се намалява стойността на отдадения актив и тази намалена стойност се приписва на новия актив. Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени. Предприятието отписва дълготраен материален актив при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

Временно изведените дълготрайни активи от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват от баланса на предприятието. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Полезен живот - години
Земи	
Подобрения на земи	
Сгради	25
Съоръжения	3,33
Машинаи, оборудване	3,33
Транспортни средства – без автомобили	10
Автомобили	4
Компютри	2
Други дълготрайни активи	6,80

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

Парична сума;

Договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Финансовите активи се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

Справедливата стойност на даденото ;

Разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисиони и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

Финансови активи, държани за търгуване;

Финансови активи, обявени за продажба.

- по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

Инвестиции, държани до настъпване на падеж, и

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

- По себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж,

Разликите от промените в оценката на финансовите активи се отчита както следва :

Разликите от промените в оценките на финансовите активи , отчитани по справедлива стойност и класифицирани като:

- държани за търгуване (включително производните финансови инструменти) се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи;

- обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи, или увеличение или намаление на резерв от преоценка за финансови инструменти, който може да бъде положителна или отрицателна величина;
- заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани за търгуване (включително производните финансови инструменти), се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.
- Обезценката на финансовите активи, отчетени по амортизируема стойност, се отчита като финансов разход.

Финансови активи се отписват изцяло или частично единствено когато договорените права по тях бъдат погасени. Погасяване (изцяло или частично) на договорени права, произтичащи от финансов инструмент, е налице при:

- реализиране на правата или уреждане на задълженията;
- отказ от правата или отменяне на задълженията;
- изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Когато финансовият актив отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се оценяват от предприятие

то оценява стоково-материалните запаси по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Не се включват в разходите по закупуване:

- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общо производствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка

Постоянни общо производствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за

амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки и др.. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на нормалния капацитет на производствените мощности – месечно, годишно .

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- разходи за съхранение в склад.
- административни разходи.
- разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода .

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Предприятието прилага концепцията за поддържане на финансовия капитал.

Счита се, че предприятието поддържа собствения си капитал, когато неговият стойностен размер в края на отчетния период е най-малко равен на размера му в началото на отчетния период, след приспадане на: вложения капитал от собствениците през периода; сумите, разпределени между собствениците; преоценката, отразена в собствения капитал. Поддържането се измерва в номинални парични единици.

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ :

Записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Премии от емисии

Резерв от последващи ценки – формиран по изискванията за отчитане установени в СС и прилаганата счетоводна политика;

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон.

Резерв свързан с изкупени собствени акции- формиран съгласно чл.187в ал.4 от ТЗ.

Резерв съгласно учредителен акт

Други резерви – образувани по решение на собствениците на капитала

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.

Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.

Печалба/загуба от периода.

Предприятието е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8. Сравнителната информация за предходните периоди се преизчислява с размера на корекциите. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,
- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж

- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд, включващи: краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупаните се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението. Предприятието има/няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса:

Най-добрата оценка на разходите, необходими за покриване на текущо задължение, е сумата, която предприятието би платило пропорционално за погасяване на задължението към датата на баланса или за да го прехвърли към трета страна по същото време; често обаче е невъзможно или неоправдано скъпо да се погаси или прехвърли задължение към датата на баланса; въпреки това оценката на сумата, която предприятието би платило, за да погаси или прехвърли задължението, представлява най-добрата оценка на разходите, които биха били необходими за покриване на текущо задължение към датата на баланса;

Оценките на резултата и финансовия ефект се определят от ръководството на предприятието, като се вземе предвид и минал опит с подобни трансакции и в някои случаи доклади на независими експерти; вземат се предвид и всички обстоятелства, настъпили като следствие от събития след датата на баланса;

Провизията се измерва преди облагане с данъци, като последиците от облагането с данъци се отчитат в съответствие със СС 12 - Данъци от печалбата.

Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възвърнат, ако предприятието уреди задължението си.

Възвърнатите средства трябва да се третираят като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс и се преизчисляват с цел да се отрази текущата най-добра оценка. Ако вече не е вероятно да бъде необходим изходящ поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, поддържането на провизията следва да се прекрати.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието. Предприятието е организирано аналитична отчетност за задълженията от провизии в зависимост от породилите ги събития.

Отписаната неизплатена част от задължението, формирано от провизии, се отчита като финансов приход.

Условни задължения

Условните задължения не се признават в баланса на предприятието.

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Когато предприятието е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.

Условни активи

Условните активи не се признават във финансовите отчети, до момента, когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.

Предприятието оповестява условен актив, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2015 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или

събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Предприятието преразглежда към датата на всеки отчет непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Определеният върху облагаемите временни разлики данък от печалбата се признава като пасив по отсрочени данъци.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването следва да отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

В случаите когато за различните компоненти на данъчна печалба се прилагат различни данъчни ставки, активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по ефективната (и/или конкретната очаквана) данъчна ставка съгласно данъчното законодателство на база на очакваната данъчна печалба за периодите, в които активът се реализира или пасивът се уреди.

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, освен тези, които са дебитираны или кредитирани директно в собствения капитал, се представят във финансовия отчет като разход за данъци от печалбата.

Промяната в сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци, които са дебитираны или кредитирани директно в собствения капитал се отчита в същата балансова статия.

Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- Наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива;
- наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;
- наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Вземанията и задълженията по договори за финансовият лизинг се признават съответно като актив и пасив в счетоводния баланс на наемателя с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

При финансов лизингов договор, когато предприятието е наемател:

- отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;

- записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

При финансов лизингов договор, в случаите когато предприятието е наемодател:

- отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Извършените обезценки през текущия период са представени в допълнителната информация към статиите на финансовия отчет.

Не са са отчетени обезценки.

Печалба, загуба за отчетния период

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва печалбата или загубата от обичайната дейност.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи - при предаване, прехвърляне собствеността и на значителните рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива;

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

Излишък на активи - приходът се признава при установяване на излишъка.

Отписани задължения - приходът се признава при изтичане на давностния срок или при наличие на други основания за отписване на задълженията.

Глоби, неустойки, лихви и други - приходът се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор или чрез съдебен иск.

Ценови разлики по липси и начети - признават се за приход при плащане на липсите или начетите.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Свързани лица

Предприятието спазва разпоредбите на СС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без те да се отличават от тези между несвързани лица.

Предприятието оповестява следните свързани лица:

ГЕОРГИ НИКОЛОВ ВЪЛКАНОВ

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет**Баланс****Б. Нетекущи дълготрайни активи****II. Дълготрайни материални активи**

Балансовите стойности и движението на дълготрайните материални активи е посочено в Приложение 1 към финансовия отчет.

1. Активи придобити по финансов лизинг

Група активи	Цена на придобиване	Начислена амортизация	Балансова стойност
Транспортни средства	32 280	13 469	18 811
Други	253	83	170
Общо :	32 533	13 552	18 981

III. Дългосрочни финансови активи

Нетекущи финансови активи	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Предоставени заеми на предприятия от група	1 354	2 368
Общо	1 354	2 368

Предприятие кредитополучателя	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	до 1 година	над 1 година	до 1 година	над 1 година
Зет Фешън ЕООД		632		1 504
Нора АД		512		619
Джей ви Дриймс ЕООД		210		245
Общо		1 354		2 368

Кредитополучателя	Валута	Л. %	Падеш	Главница 31.12.2016 г.	Лихви 31.12.2016 г.	Обезпечения / Гаранции
Зет Фешън ЕООД	лева	4		343	289	
Нора АД	лева	4		414	98	
Джей Ви Дриймс ЕООД	лева	4		169	41	

В. Текущи (краткотрайни) активи**I. Материални запаси**

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Материали в т.ч. /нето/	172	162
Резервни части	25	
Горива и смазочни материали	139	162
Оборудване	8	
Общо	172	162

II. Вземания

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти по продажби в /нето/	7 047	7 047	-	5 306	5 306	-
Вземания бруто	7 047	7 047	-	5 306	5 306	-
Вземания от предприятия в група /нето/	50	50	-	48	48	-
Вземания по продажби - бруто	50	50	-	48	48	-
Други вземания	203	203	-	38	38	-
Вземания по предоставени търговски заеми от несвързани лица	200	200	-	-	-	-
Вземания кражби	3	3	-	36	36	-
Други краткосрочни вземания			-	2	2	-
Данъци за възстановяване	42	42	-	77	77	-
Данък върху добавената стойност	42	42	-	77	77	-
Общо	7 342	7 342	-	5 469	5 469	-

IV. Парични средства

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Парични средства в брой в т.ч.	1	3
В лева	1	3
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	28	51
В лева	28	51
Във валута		0
Общо	29	54

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на отчета е:

Вид валута	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Щатски долар	1.790070	1.608410
Британска лира	2.650210	2.500100
Евро	1.955830	1.955830

Г. Разходи за бъдещи периоди

Вид	Сaldo 31.12.2015 г.	Признати разходи 2016 г.	възникнали 2016 г.	Сaldo 31.12.2016 г.	До 1 година	Над 1 година
Фин.р-ди за бъд. периоди по фин.лизингови договори	1 725	566		1 159	566	593
Общо	1 725	566	-	1 159	566	593

А. Собствен капитал

I. Записан капитал

Съдружник	31.12.2016 г.				31.12.2015 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Георги Николов Вълканов	100	200	200	100%	100	200	200	100%
Общо:	100	200	200	100%	100	200	200	100%

V; VI. Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2015 г.	3 461
Преизчислена печалба към 31.12.2015 г.	3 461
Увеличения от:	267
Печалба за годината 2016 г.	267
Намалявания от:	(34)
Корекции на грешки	(34)
Печалба към 31.12.2016 г.	3 694
Непокрита загуба към 31.12.2015 г.	(1)
Преизчислена загуба към 31.12.2015 г.	(1)
Увеличения от:	(5)
Корекции на грешки	(5)
Загуба към 31.12.2016 г.	(6)

Финансов резултат към 31.12.2015 г.	3 460
Финансов резултат към 31.12.2016 г.	3 688

В. Задължения

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към финансови предприятия	20 191	4 004	16 187	27 207	10 667	16 540
Получени аванси от клиенти			-			-
Задължения към доставчици	3 136	3 136	-	2 191	2 191	-
Задължения по полици	303	303	-	272	272	-
Задължения към предприятия от група	430	430	-	-	-	-
Получени заеми	305	305	-			-
Лихвени задължения по заеми	26	26	-			-
Задължения по доставки	99	99	-			-
Други задължения	558	558	-	2 069	1 921	148
Задължения по търговски заеми от несвързани заеми			-	21	21	-
Задължения по търговски заеми от други свързани лица			-	1 076	928	148
Подотчетни лица	39	39	-	629	629	-
Други	519	519	-	343	343	-
Общо	24 315	8 431	16 187	31 739	15 051	16 688

Банка кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2016 г.	Лихви 31.12.2016 г.	Обезпечения / Гаранции
ОББ				1 924		
Уникредит Булбанк		7%		300		
Интерлийз ЕАД			8 и 17 число	2 392	54	
И Ар Би Лизинг ЕАД			25 число	2 668	209	
Лизинг Сървисиз ЕООД			20 число	27	-	
Уникредит Лизинг ЕАД			25 число	6 029	250	
Райфайзен Лизинг България ООД			20 число	2 430	55	
Факторинг Райфайзен дог240415				1 844		
Факторинг Юробанк дог226/220615				2 009		

Кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Главница 31.12.2016 г.	Лихви 31.12.2016 г.	Обезпечения / Гаранции
Елица АД	Лева	4 %		305	26	

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	245	245	-	94	94	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	15	15	-	11	11	-
Задължения към осигурителни предприятия	257	257	-	195	195	-
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	3	3	-	2	2	-
Общо	502	502	-	289	289	-

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Данък върху печалбата	35	35	-	48	48	-
Данък върху добавената стойност	554	554	-	56	56	-
Данък върху доходите на физическите лица	86	86	-	46	46	-
Други задължения			-	22	22	-
Общо	675	675	-	172	172	-

Отчет за приходи и разходи

А. Разходи

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Горивни и смазочни материали	9 397	8 877
Резервни части	678	459
Оборудване	18	
Офис материали и консумативи	19	13
Други материали	10	167
Общо:	10 122	9 516

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Нает транспорт	81	89
Ремонти	609	325
Съобщителни услуги	51	28
Консултански и други договори	61	9
Маркировка и регистрация		81
Застраховки	1 038	722
Данъци и такси	86	97
Наеми	58	23
Абонаменти	259	129
Други разходи за външни услуги	251	205
Паркинг и автомивка	2	34

Пътни такси и разрешителни	4 630	4 102
Резервация ферибот	12	4
Общо	7 138	5 848

2. Разходи за персонала

Разходи за:	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	2 355	1 780
производствен персонал	2 355	1 780
Разходи за осигуровки на в т.ч.	555	418
производствен персонал	555	418
Общо	2 910	2 198

Категории персонал	Средно списъчен състав	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Средно списъчен брой	304	253
Ръководители	5	4
Аналитични специалисти	1	1
Техници и други приложни специалисти	5	5
Административен персонал	17	17
Оператори на машини и съоръжения	276	226

3. Амортизации и обезценка

Разходи за амортизации	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за амортизации на производствени	6 195	5 674
дълготрайни материални активи	6 195	5 674
Общо	6 195	5 674

4. Други разходи

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за командировки	6 874	5 672
Разходи за глоби и неустойки	222	72
Балансова стойност на продадени дълготрайни материални активи		572
Балансова стойност на продадени материални запаси	2 004	
Отписани вземания	1 431	510
Други разходи	117	48
Общо	10 648	6 874

5; 6. Финансови разходи

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за лихви и други финансови разходи	785	743
разходи за лихви на предприятия в група	9	25
други разходи за лихви	776	718
отрицателни разлики от операции с фин. активи	10	5
други финансови разходи		47
Общо	795	795

9. Разходи за данъци от печалбата и други данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10% , която се очаква да е валидна при обратното проявление.

За изчисляване на размера на отсрочените данъци е приложена ставка 10% поради липса на надеждна информация за предстоящи промени на данъчните ставки за корпоративния данък.

Вид разход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за данъци от печалбата	35	48
Текущ данък от печалбата	35	48
Общо	35	48

Б. Приходи

1; 2. Нетни приходи от продажби и други приходи

Вид приход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Продажби на услуги в т.ч.	33 098	28 971
Продажби на вътрешен и външен транспорт	33 086	28 971
Продажби на наеми	12	
Други приходи в т.ч.	4 933	2 280
Продажби на мениджърски услуги	1 200	1 460
Продажби на ДМА	2 590	
Продажби на ДДС от чужбина		82
Продажби на застрахователни събития		18
Отписани задължения	154	29
Възстановена продажба на гориво	433	598
Възстановена обезценка на ДМА		
Възстановена отстъпки ъзастраховки	431	83
Други	125	10
Общо	38 031	31 251

2. Финансови приходи

Вид приход	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	73	91
Лихви по краткосрочни заеми	73	91
Други финансови приходи	6	8
Общо	79	99

Други оповестявания

1.Свързани лица и сделки със свързани лица

Предприятието оповестява следните свързани лица:

ЗЕТ ФЕШЪН ЕООД

ДЖЕЙ ВИ ДРИЙМС ЕООД

НОРА АД

ЕЛИЦА АД

МИНСТРОЙ ХОЛДИНГ АД

БИОДРИЙМС ЕООД

БЪЛГЕРИЪН ЕКО ПРОДЖЕКТС АД

ГОРУБСО ЗЛАТОГРАД АД

МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК АД

Собственик на капитала на дружеството е
ГЕОРГИ НИКОЛОВ ВЪЛКАНОВ

Ключов ръководен персонал на предприятието:
ГЕОРГИ НИКОЛОВ ВЪЛКАНОВ

Име, фамилия	Длъжност	Начислени суми за:		
		възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Георги Николов Вълканов	Управител	131 515		
Йордан Костадинов Вълчев	Р-л транспорт	55 529		
Общо:		187 044	-	-

2. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието за независим одит са в размер на 3 хи.лв.

3. Условни активи и пасиви

Дружеството не оповестява условни активи и пасиви.

4. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на Годишния Финансов Отчет и датата на неговото съставяне не са настъпили събития, изискващи допълнително оповестяване.

5. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството, счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, и няма планове и намерения за преустановяване на дейността

7. Финансови показатели

№	Показатели	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	20 678	28 450	(7 772)	-27%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	8 702	7 410	1 292	17%
3	Материални запаси	172	162	10	6%
4	Краткосрочни вземания	8 501	7 194	1 307	18%
5	Парични средства	29	54	(25)	-46%
6	Обща сума на активите	29 380	35 860	(6 480)	-18%
7	Собствен капитал	3 888	3 660	228	6%
8	Финансов резултат	267	397	(130)	-33%
9	Дългосрочни пасиви	16 187	16 688	(501)	-3%
10	Краткосрочни пасиви	9 305	15 512	(6 207)	-40%
11	Обща сума на пасивите	25 492	32 200	(6 708)	-21%
12	Приходи общо	38 110	31 350	6 760	22%
13	Приходи от продажби	38 031	31 251	6 780	22%
14	Разходи общо	37 808	30 905	6 903	22%
Коефициенти					
№	Коефициенти	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%

	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.07	0.11	(0.04)	-37%
2	На активите	0.01	0.01	(0.00)	-18%
3	На пасивите	0.01	0.01	(0.00)	-15%
4	На приходите от продажби	0.01	0.01	(0.01)	-45%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.01	1.01	(0.01)	-1%
6	На приходите	0.99	0.99	0.01	1%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.94	0.48	0.46	96%
8	Бърза ликвидност	0.92	0.47	0.45	96%
9	Незабавна ликвидност	0.00	0.00	(0.00)	-10%
10	Абсолютна ликвидност	0.00	0.00	(0.00)	-10%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.15	0.11	0.04	34%
12	Задлъжнялост	6.56	8.80	(2.24)	-25%

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Дриймс Транс“ ЕООД

гр.София , бул.Г.М.Димитров № 57

за 2016 година

Приет с Протокол от заседание на Едноличният собственик на капитал на 28.03.2017 г.

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирмено наименование: „ДРИЙМС ТРАНС“ ЕООД

Управител: Георги Николов Вълканов

Регистриран офис: Гр. София, бул. Г.М.Димитров 57

Обслужващи банки:

ОББ АД – кл. София

Райфайзен банк – кл. София

Юробанк България АД – кл. София

Уникредит Булбанк АД- кл. София

PaySera LT

Одитор: Галина Иванова Петрова – регистриран одитор

2. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дриймс Транс ЕООД е фирма за извършване на международен и вътрешен транспорт за превоз на товари.

Фирмата е създадена през 2003 г. с основен предмет на дейност извършване на транспортни услуги в страната и чужбина.

През 2004 г. Дриймс Транс ЕООД получава лиценз за извършване на международни превози на товари, а през 2007 г. получава лиценз на общността No 7506 (лиценз за извършване на превози на товари в рамките на Европейския Съюз).

Дружеството разполага с транспортни средства (собствени и на лизинг) – тежкотоварни автомобили. Към настоящия момент и настоящата година няма ненатоварени транспортни средства, всички автомобили ритмично и непрекъснато изпълняват курсове в Западна Европа и когато се наложи до България.

От 2004 г. до сега фирмата оперира и менажира следния брой товарни автомобили:

2004	2
2005	3
2006	6
2007	12
2008	14
2009	22
2010	30
2011	33
2012	33

2013	55
2014	109
2015	133
2016	191

Част от автомобилите оперират с ремаркета на чужди клиенти.

Към настоящия момент имаме 191 товарни автомобили, работещи предимно в Западна Европа. Нашата политика е да извършваме превози от всички точки на ЕС. Това ни прави изключително ефективни от към себестойност и гъвкави при взимане на товари и избягване на страни, където има временни проблеми с товарите. Тази политика ни гарантира висок пробег на добри цени и реализиране на по-големи печалби на единица транспортно средство.

През последните две години имаше няколко спада в цените на транспортния пазар и няколко резки увеличения на цените на горивата, което създаде известни проблеми в дейността както на нашето дружество, така и на останалите фирми от бранша, занимаващи се с превоз на товари. Към настоящия момент, фирмата работи с дългосрочни и коректни партньори, които гарантират добри показатели за натовареност на автопарка и коректни плащания. Основните ни клиенти са:

1. Scan International Spedition - Дания
2. DHL Freigt (Van Sweeten Air Cargo)
3. Фаассенс Холандия
4. LKW Walter Internationale Transportorganisation AG

Увеличението на автомобилния парк и работата със стабилни и дългосрочни партньори, доведе и до увеличаване на показателите за международен транспорт на Дриймс Транс ЕООД.

Численост и структура на персонала

Към 31.12.2016 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 312 души, в това число по договор за управление – 1 човек.

Категории персонал	Средно списъчен състав
	31.12.2016 г.
Средно списъчен брой	312
Ръководители	4
Аналитични специалисти	3
Техници и други приложни специалисти	3
Административен персонал	15
Оператори на машини и съоръжения	287

3. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетната 2016 година дружеството е представило достоверно във финансовия отчет имущественото и финансовото си състояние, както и резултатите от дейността си, в съответствие с общоприетите счетоводни принципи, правила и изисквания, регламентирани в Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и българското законодателство.

Ръководството носи отговорност за изготвянето на финансовия отчет на дружеството, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

3.1 Активи и пасиви

Всички активи, включени в баланса на дружеството към 31.12.2016 г. в размер на 29380 х. лв. на тази дата реално съществуват и са в наличност. Дружеството има пълни права на собственост и редовно обслужвани договори за лизинг, върху всички активи, включени във финансовия отчет.

Включените в баланса на дружеството към 31.12.2016 г. имоти, машини и съоръжения с балансова стойност в размер на 19 084 х. лв. се използват в дейността на предприятието.

Всички активи, включени в баланса към 31.12.2016 г. са свободни от скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.

Всички вземания, в баланса на дружеството са текущи, няма просрочени вземания и във финансовия отчет за 2016 г. не са извършвани обезценки на вземанията, тъй като не съществува висока несигурност относно тяхното събиране

Всички парични трансакции са отразени във финансовия отчет и баланса включва наличностите по всички банкови сметки и други парични средства, които принадлежат на предприятието.

В баланса към 31.12.2016 г. са отразени всички задължения към персонала и задължения за осигурителни вноски, свързани с възнаграждения на персонала, съгласно изискванията на нормативните актове.

Представените в отчета за финансовото състояние /баланса/ към 31.12.2016 г. задължения към персонал 245 х.лв. са текущи.

Представените в баланса към 31.12.2016 г. задължения за осигурителни вноски 257 х.лв. са текущи

Всички задължения към свързани лица са текущи, няма просрочени задължения, начислени са всички лихви съгласно договорните споразумения.

3.2 Приходи и разходи

Всички приходи и разходи отнасящи се за отчетната година са включени в финансовия отчет.

3.3 Финансов резултат

Формираният финансов резултат на дружеството в размер на 302 х.лв. не е повлиян от сделки и операции с необичаен характер.

Финансов анализ

№	Показатели	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	20 678	28 450	(7 772)	-27%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	8 702	7 410	1 292	17%
3	Материални запаси	172	162	10	6%
4	Краткосрочни вземания	8 501	7 194	1 307	18%
5	Парични средства	29	54	(25)	-46%
6	Обща сума на активите	29 380	35 860	(6 480)	-18%
7	Собствен капитал	3 888	3 660	228	6%
8	Финансов резултат	267	397	(130)	-33%
9	Дългострочни пасиви	16 187	16 688	(501)	-3%
10	Краткосрочни пасиви	9 305	15 512	(6 207)	-40%
11	Обща сума на пасивите	25 492	32 200	(6 708)	-21%
12	Приходи общо	38 110	31 350	6 760	22%
13	Приходи от продажби	38 031	31 251	6 780	22%
14	Разходи общо	37 808	30 905	6 903	22%
Коефициенти					
№	Коефициенти	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.07	0.11	(0.04)	-37%
2	На активите	0.01	0.01	(0.00)	-18%
3	На пасивите	0.01	0.01	(0.00)	-15%
4	На приходите от продажби	0.01	0.01	(0.01)	-45%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.01	1.01	(0.01)	-1%
6	На приходите	0.99	0.99	0.01	1%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.94	0.48	0.46	96%
8	Бърза ликвидност	0.92	0.47	0.45	96%
9	Незабавна ликвидност	0.00	0.00	(0.00)	-10%
10	Абсолютна ликвидност	0.00	0.00	(0.00)	-10%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.15	0.11	0.04	34%
12	Задлъжняост	6.56	8.80	(2.24)	-25%

3.4 В дружеството няма сключени сделки, които да окажат съществено значение за дейността му.

3.5 „ДРИЙМС ТРАНС“ ЕООД - гр. София е свързано лице със „ЗЕТ ФЕШЪН“ ЕООД – гр. София, Джей Ви Дриймс ЕООД- гр. София, Нора АД – гр. Ловеч, Елица АД- с. Момчиловци, Минстрой Холдинг АД, Българиян Еко Проджектс АД, Минстрой Марица Изток АД и Родопи Еко Проджектс ЕООД.

3.6 През отчетния период няма настъпили промени в структурата на капитала и в основните принципи за управление на дружеството.

3.7 „ДРИЙМС ТРАНС“ ЕООД – гр. София няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал;

4. НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2016 г. в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки

5. КЛОНОВЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

„ДРИЙМС ТРАНС“ ЕООД – гр. София извършва самостоятелно своята дейност, без клонове на територията на Р България и извън страната.

6. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО

В дружеството през отчетната 2016 г. не са използвани финансови инструменти.

7. ИНФОРМАЦИЯ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д И 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Към 31.12.2016 г. дружественият капитал е 200 000 лева, разпределен в 100 броя дялове с номинална стойност 2 000 лева за дял.

Разпределението на дружественият капитал към 31.12.2016 год. е както следва:

№ по ред	Съдружници	Брой дялове	Относителен дял в %
1	ГЕОРГИ НИКОЛОВ ВЪЛКАНОВ	100	100 %
	ОБЩО Капитал	100	100 %

8. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания.

9. ОСНОВНИ НАПРАВЛЕНИЯ В ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2017 г.

Не сме променяли базата на отчитане и изготвяне на финансовия отчет. Предприетите действия от ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са, че то ще продължи да работи като действащо предприятие и заради това активите и пасивите му са отразени във финансовия отчет при прилагане на принципа на действащо предприятие. Дружеството ще продължи да разширява своята транспортна дейност.

УПРАВИТЕЛ:

/Георги Вълканов/

