

„ БАЛКАН ТРАНС ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА МСФО
ЗА 2009 Г.



С Ъ Д Ъ Р Ж А Н И Е

1. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
2. ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
3. ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
4. ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
5. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА ”БАЛКАН ТРАНС” ООД към 31.12.2009 г.

1. Правен статут

1.1 Учредяване и регистрация

”БАЛКАН ТРАНС” ООД е дружество с ограничена отговорност със 100 % частно участие. Съдружници в дружеството са :

- Иван Боянов Иванов
- Ася Стоянова Райчева

Дружеството е регистрирано в Пернишкия окръжен съд с решение № 209 от 01. 02. 2004 г. по ф.д. 87/ 2009 г. том I-41, стр.238, пар. 2147

1.2.Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. Перник обл. Перник, ул. Софийско шосе №55.

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Иван Боянов Иванов, който притежава необходимата квалификация и образование

1.4. Капитал

Към 31.12.2009г. основен капитал на дружеството е 225 000 лв.

1.5. Предмет на дейност

Деятелност на дружеството е транспортни услуги, търговия с промишлени стоки и строителство .

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2009 г. средносписъчният състав на персонала е 4 броя наети работници .

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводни принципи

Дружеството организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно, търговско и данъчно законодателство.

Дружеството е приело Международните счетоводни стандарти като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен във всички аспекти в съответствие с изискванията на тези стандарти, разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти, одобрени за приложение от Европейският съюз и приети с ПМС №21/04.02.2003г.

Финансовият отчет за 2009г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева и са съпоставими с тези от финансовият отчет за 2008г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

През 2009г. не са извършвани ВОД, ВОП, вносна и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Дружеството е ползвало кредити през периода за строеж на

жилищна сграда предназначена за отдаване под наем и продажба.

-Ликвиден риск

Собствениците на дружеството обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към 31.12.2009г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%
Компютърна техника	8%

2.6.3.. Поддръжка и ремонт

Поддръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОПР. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5.Инвестиции

През периода фирмата е инвестирала в довършване на жилищна сграда.

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение са строителни материали.

Материалните запаси са заприходени по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхното влагане в строителство на даден обект по средно претеглена цена.

При формиране себестойността на произведеното изделие, преките разходи се разпределят на база продажна цена.

Не са налице материални запаси, заложи като обезпечение по получени от дружеството заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството, но салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9. Доходи на персонала

Осигурителните вноски се внасят по осигурителните фондове съгласно изискванията на законотателството и се признават за разход, отразен в ОПР, при тяхното възникване.

Персонала във фирмата ползва 20 дни платен годишен отпуск.

Дружеството има сключен договор с лицензирана фирма за трудово здраве и съгласно тяхните измервания за здравословните параметри е направила разходи за охрана на труда, които са признати като разход при тяхното възникване. През 2009г. са използвани от целият персонал полагаемата се платена отпуска и не се налага оценка на разходите по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на персонала в замяна на труда им за миналия отчетен период.

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, лизингови договори, активи и пасиви, фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Дружеството не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова стойност към	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	СТОПАНСКИ СРЕДСТВА
01.01.2009г	261	3
Новоприети	125	1
Амортизации	104	1
Балансова стойност към 31.12.2009г	282	3
Разходи за придобиване на ДМА	497	288

строеж на жилищна сграда

	2009	2008
Текущи активи		

4. Материални запаси

Материали въглищен шлам	6	149
----------------------------	---	-----

Към 31.12.2009г. е извършен преглед на материалните запаси и за отделните активи не е установено превишение на отчетната стойност над нетната им реализируема стойност.

5. Други краткосрочни вземания

ДДС за възстановяване по справка декларация към 31.12.2009г. в процедура по възстановя- ване	9	2
Надвенесен КД 2009г.	1	
Задължения на клиенти	55	490
Предоставени кредити	134	
Други кредитори		
Банкова гаранция	9	9
Участие в търг	43	43
Грешен превод	/7/	/7/
Общо	244	537

6. Парични средства

Налични парични средства каса	12	127
----------------------------------	----	-----

Налични парични

средства по безсрочни
влогове

4

4

ОБЩО

16

131

7. Капитал

Капитал подлежащ на
регистрация

5

5

Капитал на подлежащ на
регистрация

220

220

ОБЩО

225

225

8. Резултат от предходен период

Не разпределена печалба

271

240

9 . Резултат от текущ перпиод

Печалба от текущата година

25

31

10. Текущи задължения

*Задължения към финансови
предприятия*

Задължения към банки

134

90

Кредита е овърдрав и се използва
при недостиг на оборотни пари

Задължения по лизингови
договори

83

41

Общо

217

131

Задължения към персонала

Задължения към доставчици

и клиенти

Задълженията към доставчици са
текущи и същите са погасени през
м.Януари 2009г.

310

740

Задължения по начислен
корпоративен данък

2

Общо

310

742

11. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на стоки

58

301

Приходи от услуги

81

329

Приходите са от продажби на въглищен шлак
Приходите са от транспортни услуги

12. Разходи за материали

Материали

125

301

Резервни части

1

4

Гориво

84

189

Услуги

3

2

Строителни материали

37

106

13. Разходи за външни услуги

Ремонт на камиони

13

31

Телефон

1

1

Счетоводна услуга

4

4

Услуги

19

Транспортни услуги

23

Застраховка		
Такси	9	7
Реклама		
Данък коли		2

Общо	46	68
------	----	----

14. Разходи за персонала

Разходи за заплати	8	12
Разходи за осигуровки	3	3

Общо	11	15
------	----	----

15. Финансови приходи / разходи

Финансови разходи

Лихви по кредити	1	/ 4/
------------------	---	------

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
Счетоводна кантора Игнатови
СЧЕТОВОДИТЕЛ
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА

УПРАВИТЕЛ:

/Иван Боянов/

Счетоводен баланс
към 31.12.2009г. на "БАЛКАН ТРАНС"ООД бул.113562022

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година
I. Дълготрайни материални активи		-	-
Други дълготрайни активи	3	285	264
Разходи за активи	3	497	288
Общо за група I :		782	552
II. Текущи активи			
Материални активи	4	6	149
Краткосрочни вземание	5	244	537
5. Парични средства	6	16	131
Общо за група II :		266	817
Общо:		1048.00	1369.00
III. Собствен капитал			
Собствен капитал	7	225	225
Неразпределена печалба	8	271	240
Текуща печалба	9	25	31
Общо за група III :		521	496
IV. Текущи пасиви			
Задължения към финансови предприятия	10	217	131
Краткосрочни задължения	10	310	742
Общо за група IV :		527	873
Общо:		1048.00	1369.00

Приложението от страница №5 до страница №13 е неразделна част от настоящият финансов отчет

25-Март-2010

СЪСТАВИЛ
/ Елеонора Игнатова /

УПРАВИТЕЛ
/ ИВАН БОЯНОВ /



О т ч е т

към 31.12.2009г. за доходите на "БАЛКАН ТРАНС" ООД БУЛ.113562022

НА ИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Текуща година	Предходна година
a	1	2
Приходи от продажба на стоки	12	58
Приходи от услуги	12	81
Разходи за материали	13	(125)
Разходи за външни услуги	14	(46)
Разходи за амортизации		(104)
Разходи за възнаграждения	15	(11)
Разходи за придобиване на материални активи		209
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(35)
Други разходи по финансови операции	16	1
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		34
Данъци от печалба		3
ПЕЧАЛБА	25	31

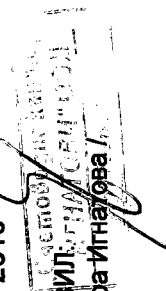
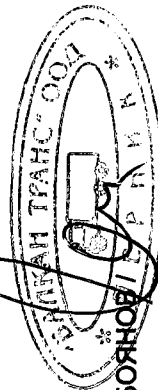
Приложениято от страница №5 до страница №13 е неразделна част от настоящият финансов отчет
25-Март-2010

УПРАВИТЕЛ:

/ ИВАН БОЯНОВ

СЪСТАВИЛ:

/ Елеонора Йотанова



О т ч е т
за изменението на собствения капитал на "Балкантранс"ООД към 31.12.2009г.

бул.113562022

ХИЛ.ЛВ.

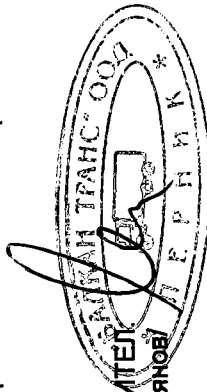
П О К А З А Т Е Л И	Основен капитал	Р е з е р в и								Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от по-следващи оце-нки на активи и пасиви	Целеви резерви			Други	Финансов резултат			
				Общи	Специа-ли-зирани	6					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	225	-	-	-	-	-	271	-	-	496	
3.Допълнително установен фин.резултат							25			25	
2. Внесен допълнителен капитал											
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-		-	-		
Салдо към края на отчетния период	225	-	-	-	-	-	296		-	521	
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		-	-	-	-	-			-		

Приложениями от страница №5 до страница №13 е неразделна част от настоящият финансов отчет

25-Март-2010

СЪСТАВИЛ
/Елеонора Игнатова/
бул.113562022

УПРАВИТЕЛ
/Иван Боянов/



О т ч е т

на паричните потоци към 31.12.2009г. на "БАЛКАН ТРАНС"ООД бул.113562022

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търгов- ски контрагенти	292	488	(196)	654	716	(62)
3. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)		15	(15)
4. Парични потоци свързани с данъци		5	(5)			
4. Парични потоци, свързани с лихви	16	15	(4)		4	(4)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ	308	518	(215)	654	735	(81)
2. Парични потоци от заеми	568	473	95	281	176	105
Вс. парични потоци от финанс. дейност	876	991	(115)	935	911	24
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	131	-	-	107
Е. Парични средства в края на периода	-	-	16	-	-	131

Приложение от страница №5 до страница №13 е неразделна част от настоящият

финансов отчет

25-Март-2010

СЪСТАВИЛ:

/ Елеонора Игнатова /

Управител:

/ ИВАН БОЯНОВ /

