

„БАЛКАНТРАНС” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА МСФО
ЗА 2011 Г.



СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	5
3. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	6
4. ИМОТИ МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	9
5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	10
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	10
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	10
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	10
9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	11
10. ПРИХОДИ	12
11. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	12
12. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
13. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	12
14. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	13
15. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	13

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД на БАЛКАНТРАНС ООД - БУЛСТАТ: 113562022
за годината, завършваща на 31.12.2011

	Приложение	2011 BGN'000	2010 BGN'000
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ			
Продажба на стоки	10	159	52
Предоставяне на услуги	10	231	75
Финансови приходи/разходи (нетно)	16/17		7
Промени в запасите от продукция и незавършено производство			144
Балансова стойност на продадени стоки		(107)	(28)
Разходи за суровини и материали	11	(141)	(60)
Разходи за външни услуги	12	(85)	(23)
Разходи за персонала	13	(16)	(6)
Разходи за амортизации		(41)	(136)
Печалба (загуба) преди данъци		-	25
Разход за данък върху дохода	18		3
Печалба (загуба) за периода		<u>-</u>	<u>22</u>
ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък върху дохода		<u>-</u>	<u>-</u>
Сума на всеобхватния доход за периода		<u>-</u>	<u>22</u>

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 10.03.2012 година

Приложенията от страница 5 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет

Управител

Иван Боянов Иванов

Съставител

Счетоводна кантора Игнатова /Елеонора Игнатова/

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ на БАЛКАНТРАНС ООД - БУЛСТАТ: 113562022
към 31.12.2011

	Приложение	2011 BGN'000	2010 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			150
Имоти, машини, съоръжения	4	104	
Разходи за придобиване на ДМА	4	482	482
Общо нетекущи активи		586	632
Текущи активи			31
Материални запаси	6	137	
Търговски и други текущи вземания и засми	5	180	143
Данъци за възстановяване	5	0	6
Парични средства и парични еквиваленти	7	2	20
Общо текущи активи		319	200
Общо активи		905	832
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Основен капитал	8	5	5
Нагрупани печалби/(загуби) в т.ч.	8	296	341
текуща печалба (загуба)	8	-	18
Общо собствен капитал		301	346
Нетекущи пасиви			220
Допълнителни парични вноски	9	220	
Дългосрочни задължения	9	132	33
Общо нетекущи пасиви		352	253
Текущи пасиви			233
Търговски задължения	9	216	
Задължения към персонала	9	1	
Задължения към осигурителни предприятия	9	1	
Други задължения	9	34	
Общо текущи пасиви		252	233
Общо собствен капитал и пасиви		905	832

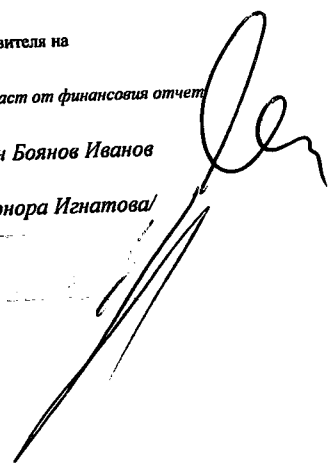
Финансовият отчет е одобрен от управителя за издаване от Управителя на
10.03.2012г.

Приложенията от 5 страница до 13 страница са неразделна част от финансовия отчет
Управител

Иван Боянов Иванов

Съставител

Счетоводна кантора Игнатова /Елеонора Игнатова/



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на БАЛКАНТРАНС ООД - БУЛСТАТ: 113562022
за годината, завършваща на 31.12.2011

Приложение№	Основен капитал	Неразпределена печалба/застава	Друг всеобхватен доход	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък на 1 януари 2010 година	225	296		521
Корекция на грешки				
Корекция от преминаване към МСФО	225	296		521
Преизчислен остатък към 01.01.2010 година	(220)	45		(175)
Промени в собствения капитал за 2010 година				
Дивиденди				
Други изменения	(220)	27		(193)
Сума на всеобхватния доход за годината		18		18
Остатък на 31 декември 2010 година	5	341		346
Промени в собствения капитал за 2011 година				
Емисия на собствен капитал				
Прехвърляне към неразпределена печалба				
Прехвърляне към други резерви				
Други изменения			(45)	(45)
Изплатени обезщетения при пенсиониране МСС 19				
Сума на всеобхватния доход за годината	5	296		301
Остатък към 31.12.2011 година				

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управител на 10.03.2012 година

Приложенията от страница 5 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет

Иван Боянов Иванов

Управител: Иван Боянов

Счетоводна кантора Игнатова /Елеонора Игнатова/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ на БАЛКАНТРАНС ООД - БУЛСТАТ: 113562022
за годината, завършваща на 31.12.2011

Приложение	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност	393	262
Парични постъпления от клиенти	(487)	(190)
Парични плащания на доставчици	(14)	(7)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване		
Платени/възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	(2)	(2)
Платени данъци върху дохода	-	-
Дарения и спонсорство	39	-
Други постъпления/плащания, нетно	(71)	63
Нетни парични потоци от оперативната дейност		
Парични потоци от инвестиционна дейност	(32)	(26)
Покупка на имоти, машини и съоръжения		
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(32)	(26)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на дялов капитал	145	124
Постъпления от заеми	(59)	(150)
Погашения по заеми		(7)
Получени лихви по заеми	(1)	
Платени лихви, дивиденди, комисионни, такси		
Платени задължения по лизингови договори		
Курсови разлики, нетно	85	(33)
Нетни парични потоци от финансова дейност		
Изменение на паричните средства през периода	(18)	4
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	20	16
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	2	20

Финансовият отчет е одобрен за издаване от Управителя на 10.03.2012 година

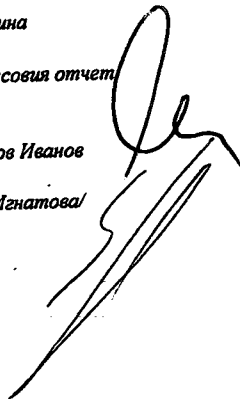
Приложенията от страница 5 до страница 13 са неразделна част от финансовия отчет

Управител

Иван Боянов Иванов

Съставител

Счетоводна кантора Игнатова /Елеонора Игнатова/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА "БАЛКАН ТРАНС" ООД към 31.12.2011 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 31.12.2011г. основен капитал на дружеството е 5 000 лв.

1.5. Предмет на дейност

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

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2011 г. списъчният състав на персонала е 5 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 2011г. 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 2010г.

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 2011г. 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 31.12.2011г. 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 не 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 влягане 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 2011 г. са използвани от целият персонал полагаемата се платена отпускателна 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 активи, 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	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	СТОПАНСКИ СРЕДСТВА
към		
01.01.2011 г.	148	2
Новоприети	31	
Амортизации	76	1
Балансова стойност		
към 31.12.2011 г.	103	1
Разходи за придобиване на ДМА	482	482

строеж на жилищна сграда

2011

2010

Текущи активи

4. Материални запаси

Материали въглища	137	31
----------------------	-----	----

Към 31.12.2011г. 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

Надвенесен КД 2011г.	2	
Задължения на клиенти	75	40
Предоставени кредити	103	109
Общо	180	149

6. Парични средства

Налични парични средства каса	2	15
Налични парични средства по разплащателни сметки		5
ОБЩО	2	20

7. Капитал

Капитал подлежащ на регистрация	5	5

8. Резултат от предходен период

Не разпределена печалба	296	323
-------------------------	-----	-----

9 . Резултат от текущ перпиод

Печалба от текущата година		18
----------------------------	--	----

10. Текущи задължения

Задължения към финансови предприятия

Задължения към банки	112	30
----------------------	-----	----

Кредита е овърдрав и се използва при недостиг на оборотни пари

Задължения по лизингови договори	20	3
----------------------------------	----	---

Общо	132	33
------	-----	----

Задължения към персонала

Задължения към доставчици и клиенти

Задълженията към доставчици са текущи и същите са погасени през м.Януари 2012г.

216	233
-----	-----

Задължения към персонала

1

Задължения към осигурителни организации

1

Други задължения

34

Общо

252

233

11. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на стоки	159	52
Приходи от услуги	231	75

Приходите са от продажби на въглища
Приходите са от транспортни услуги

12. Разходи за материали

Материали	141	60
Резервни части	10	3
Гориво	130	55
Услуги	3	1
Строителни материали	4	1

13. Разходи за външни услуги

Ремонт на камиони	22	8
Телефон	1	1
Услуги	54	12
Застраховка	2	
Такси	4	2
Данък МПС	2	
Общо	85	23

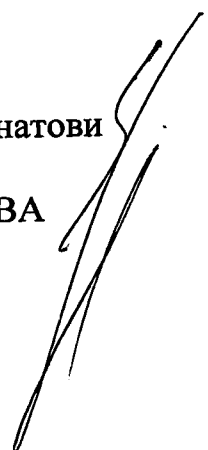
14. Разходи за персонала

Разходи за заплати	12	5
Разходи за осигуровки	4	1
Общо	16	6

15. Финансови приходи /
разходи
Финансови разходи
Лихви по кредити

7

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
Счетоводна кантора Игнатови
СЧЕТОВОДИТЕЛ
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА



УПРАВИТЕЛ:
/Иван Боянов/

