Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ЗЕГС ТРАНС ООД
Към 31.12.2009 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8	
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***8***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	120	205
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**120**	**205**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**128**	**205**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	8	
2. Незавършено производство		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	1	0
- продукция		
- стоки	1	
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***9***	***0***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	60	78
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.		
- над 1 година		
Общо за група II:	***60***	***78***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2	4
- безсрочни сметки (депозити)	9	16
Общо за група IV:	***11***	***20***
Общо за раздел В:	**80**	**98**
Г. Разходи за бъдещи периоди	24	22
СУМА НА АКТИВА	**232**	**325**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	***5***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви	100	
Общо за група IV:	**100**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	11	1
- неразпределена печалба	17	11
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***17***	***11***
VI. Текуща печалба (загуба)	-17	6
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**105**	**22**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	112	282
- до 1 година		
- над 1 година	112	282
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	13	13
- до 1 година	13	13
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		1
- до 1 година		1
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	2	7
- до 1 година	2	7
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	127	303
- до 1 година	15	21
- над 1 година	112	282
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**232**	**325**

Дата на съставяне:26.02.2010

Съставител:М.Картелова

Ръководител:Е.Попова

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ЗЕГС ТРЕНС ООД 175067170
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**52**	**203**
а) суровини и материали	40	146
б) външни услуги	12	57
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**10**	**11**
а) разходи за възнаграждения	8	9
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	2
- осигуровки свързани с пенсии	1	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**63**	**54**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**63**	**54**
- разходи за амортизация	63	54
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**35**	**0**
а) балансова стойност на продадени активи	35	
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**160**	**268**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**10**	**16**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**10**	**16**
Общо разходи за обичайната дейност	**170**	**284**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**6**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**170**	**284**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**7**
11. Разходи за данъци от печалбата		1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**0**	**6**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	170	291

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**89**	**290**
а) продукция		
б) стоки	13	
в) услуги	76	290
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	22	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**111**	**290**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**41**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**41**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**152**	**290**
8. Загуба от обичайната дейност	**18**	**0**
9. Извънредни приходи	1	1
Общо приходи	**153**	**291**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**17**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	17	0
Всичко (Общо приходи + 11)	170	291

Дата на съставяне:26.02.2010 г. Съставител:М.Картелова Ръководител:Е.Попова

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
на ЗЕГС ТРАНС ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		8		8			8				0			0	8
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	8	0	8	0	0	8	0	0	0	0	0	0	0	8
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2.Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други	272.		36.	236			236	67.	63.	14.	116			116	120
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	272	0	36	236	0	0	236	67	63	14	116	0	0	116	120
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	272	8	36	244	0	0	244	67	63	14	116	0	0	116	128

Дата на съставяне:26.02.2010г.

Съставител:М.Картелова

Ръководител: Е.Попова

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На ЗЕГС ТРАНС ООД
За 2009г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			17			**22**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**17**	**0**	**0**	**22**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										-17	**-17**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал							100				**100**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100**	**17**	**0**	**-17**	**105**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**100**	**17**	**0**	**-17**	**105**

Дата на съставяне:.26.02.2010г.

Съставител:М.Картелова

Ръководител:Е.Попова

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ЗЕГС ТРАНС ООД
За 2009г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	164	125	39	277	214	63
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	-12		30	-30
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	-7			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0		2	-2
8	Други парични потоци от основна дейност			0		15	-15
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**164**	**144**	**20**	**277**	**261**	**16**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	21	10	11			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	200	116	84
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори		40	-40		84	-84
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**21**	**50**	**-29**	**200**	**200**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**185**	**194**	**-9**	**477**	**461**	**16**
Д.	Парични средства в началото на периода			**20**			**4**
Е.	Парични средства в края на периода			**11**			**20**

Дата:26.02.2010г.

Съставител: М.Картелова

Ръководител: Е.Попова

ЗЕГС ТРАНС ООД СОФИЯ

Утвърждавам: _____

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на
„ЗЕГС ТРАНС" ООД ЕООД гр. София
за 2009г.

ЦЕЛ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Постигане на вярна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството, чрез функционалност и ефективност на практическото й използване за нуждите на управлението.

НОРМАТИВНИ АКТОВЕ ВЪЗ ОСНОВА НА КОИТО СЕ ОПРЕДЕЛЯ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА и ФАКТОРИ, КОИТО ОКАЗВАТ ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Закон за счетоводството и НСС.

Вътрешни нормативни актове разработени в предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност – индивидуален сметкоплан, правилник за документооборота, албум на специфични първични документи в дружеството и др.

Приема се, че дружеството **продължава своята дейност**. Ако настъпят обстоятелства или събития, които пораждат съмнения относно възможността предприятието да продължи своята дейност или за рязко намаляване на дейността му – тези несигурности се оповестяват във Финансовия отчет.

ЕЛЕМЕНТИ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А К Т И В И и П А С И В И

Актив се признава и отчита като **ДМА**, когато отговаря на определението за ДМА; неговата стойност може да бъде надеждно изчислена; очаква се получаването на икономическа изгода от него и стойността му е по- голяма от 700.00 лева.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линеен **МЕТОД НА АМОРТИЗАЦИЯ**.

Начисляват се амортизации на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка. Прилага се **ГОДИШЕН АМОРТИЗАЦИОНЕН МЕТОД** /по приложена справка/.

Предполагаемата **ОСТАТЪЧНА СТОЙНОСТ** на амортизируемите ДМА и ДНМА е значителна, когато тя надвишава 10% (или друг критерий) от цената на придобиване (т.е. когато остатъчната стойност е под тази степен на значимост същата е незначителна и се пренебрегва).

В началото на отчетната година се съставя и утвърждава индивидуален амортизационен план и обобщен. За всеки новопридобит ДМА или ДНМА амортизационния план се актуализира през годината; Отразяването на начислените **АМОРТИЗАЦИИ** по оборотната ведомост (баланса) се прави всеки месец.

ПОСЛЕДВАЩО ИЗВЪРШВАНИ РАЗХОДИ по ДМА се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходи и разходи.

счетоводни сметки, описани в одобрения от ръководството Индивидуален сметкоплан, който е приложение към настоящата счетоводна политика.

СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ И ДОКУМЕНТООБОРОТ

Стопанските операции се документират, като се използват счетоводни документи, описани в Правилник за документооборота. (Изп.директор определя реда за движение на счетоводните документи от съставянето (постъпването) им в предприятието до тяхното предаване в счетоводния архив, като утвърдения от Директора ред е неразделна част от счетоводната политика.)

ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

За нуждите на управлението и вземане на управленски решения, както и за други нужди, се определя следната **ПЕРИОДИЧНОСТ НА ФИНАНСОВИТЕ И ОПЕРАТИВНИТЕ ОТЧЕТИ И СПРАВКИ**:

В предприятието се приключва счетоводно и определя финансовия резултат към края на всеки месец.

Вътрешни баланси и вътрешни отчети за приходите и разходите, придружени със съответните справки – месечно.

Оперативни отчети и справки за стопанската дейност – текущо през месеца и месечно.

Счетоводната информация се **СЪХРАНЯВА** съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

След ползване на счетоводната информация, отговорника за съхранението и заедно с лицето, което е ползвало съответната информация, проверяват нейната изправност и цялост, за което се подписват в съответната графа на дневника.

В началото на 4-то тримесечие на текущата година, съставителят на финансовите отчети на дружеството представя на Изп.директор и Съвета на директорите, анализ на изпълнението на счетоводната политика и ако се налагат промени или корекции в нея за следващата година, представят проект с подробна обосновка на причините за предлаганите промени.

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Счетоводният баланс се съставя в двустранна форма.
2. ОПР се съставя в двустранна форма.
3. ОПП се съставя на база на прекия метод.

Съставил: