

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ЛОГИС ТРАНС ЕООД** ЕИК 116585340
към **31.12.2010 г.**

Приложение №1 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1537	1537
I. Нематериални активи			II. Премия от емисии		
1. Търговска репутация	28	45	III. Резерв от последващи оценки		
			IV. Резерви		
Общо за група I:	28	45			
II. Дълготрайни материални активи					
1. Земи и сгради, в т. ч.:	297	303	Общо за група IV:		
- земи	167	167	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- сгради	130	136	- неразмпределена печалба	772	772
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7295	9786		-165	
в т.ч. Транспортни средства	7270	9768	Общо за група V:	607	772
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	231	200	VI. Текуща печалба (загуба)	-310	-165
Общо за група II:	7823	10289	Общо за раздел А:	1834	2144
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Разходи за бъдещи периоди	360	436	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	7	7
			2. Провизии за данъци в т.ч.		10
			- отсрочени данъци		10
			Общо за раздел Б:	7	17
Общо за група III:	360	436	В. Задължения		
IV. Отсрочени данъци	22		1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	8306	8058
Общо за раздел Б:	8233	10770	до 1 година	3447	2630
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	4859	5428
I. Материални запаси					
1. Суровини и материали	232	190			
2. Навършено производство	187	151	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1474	2824
3. Предоставени аванси	66	61	до 1 година	1474	2822
			над 1 година		2

			3. Задължения по полици, в т. ч.:	131	181
Общо за група I:	485	402	до 1 година	131	181
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	1924	2303	4. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	195	294
над 1 година	67	15	до 1 година		0
2. Други вземания, в т. ч.:	431	221	над 1 година	195	294
над 1 година	27		5. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		479
3. Вземания по съдебни и присъдени спорове	317		до 1 година		100
над 1 година	297		над 1 година		379
			6. Разчети за гаранции и командировки	144	183
			7. Други задължения, в т. ч.:	194	242
			до 1 година	176	228
Общо за група II:	2672	2524	над 1 година	18	13
III. Инвестиции			- към персонала, в т. ч.:	144	158
			до 1 година	130	148
			- осигурителни задължения, в т. ч.:	42	71
			до 1 година	38	67
Общо за група III:					
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:	8	14
- в брой	187	41	до 1 година	8	14
- в безсрочни сметки (депозити)	79	95			
Общо за група IV:	266	136	Общо за раздел В, в т. ч.:	10444	12261
Общо за раздел В:	3423	3062	до 1 година	5372	6144
Г. Разходи за бъдещи периоди	629	590	над 1 година	5072	6116
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	12285	14422	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	12285	14422

Дата на съставяне:

14.3.2011

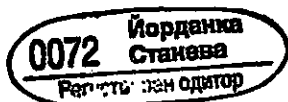
Ръководител:

УЗАЙ ЗЕЙНУЛГАФУР

Съставител:

РУМЯНА ИВАНОВА СИМЕОНОВА

Заверил: *[Signature]*
дата 19 март 2011г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

на **ЛОГИС ТРАНС ЕООД**

ЕИК: 116585340

за периода 01.01.2010-

31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	16015	14682
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	10273	9087			
а) суровини и материали	6587	5761			
б) външни услуги	3686	3326	в) услуги	16015	14682
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	897	804			
а) разходи за възнаграждения	717	637	2. Увеличение на запасите от прод. и незав. Производство	35	73
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	180	167	3. Други приходи, в т. ч.:	61	101
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2499	2528	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	16111	14856
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	2499	2528			
- разходи за амортизация	2499	2528			
5. Други разходи, в т. ч.:	2258	2039	4. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	111	60
а) балансова стойност на продадените активи	29	11			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	15927	14458	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	111	60
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	253	110	Общо финансови приходи	111	60
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	120	110	5. Загуба от обичайната дейност	336	175
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	378	522			
Общо финансови разходи (6 + 7)	631	632			
8. Общо разходи за дейността	16558	15090			
9. Печалба от обичайната дейност					
10. Извънредни разходи	6	4			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	16564	15094	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4)	16222	14916
11. Счетоводна печалба (общо)			6. Счетоводна загуба	-342	178
12. Разходи за данъци от печалбата					
13. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-32	-13			
14. Печалба (10 - 11 - 12)			7. Загуба	-310	165
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	16532	15081	Всичко (Общо приходи + 11)	16532	15081

Дата на съставяне: 14.3.2011

Заверил: *[Signature]*
19 март 2011 г.

Съставител:
РУМЯНА ИВАНОВА СИМЕОНОВА
Ръководител:
УЗАЙ ЗЕЙНУЛГАФУР

0072 Йорданка
Станева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: ЛОГИС ТРАНС ЕООД

ЕИК: 116585340

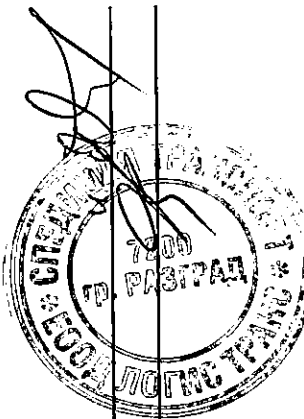
за периода 01.01.2010 - 31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Нетен поток
8	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				5
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	16910	15642	1 268	15051
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				665
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		796	(796)	0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	(524)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	19	40	(21)	0
6. Плащания при разпределения на печалби			0	(28)
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата			0	0
8. Други парични потоци от основна дейност	102	1	101	37
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	17031	16479	552	22
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0	15674
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		16	(16)	0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	15
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	(15)
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		58	(58)	0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		74	(74)	15
В. Парични потоци от финансово дейност			0	0
1. Парични потоци от смятиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0	0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	150
5. Плащания на задължения по лизингови договори		342	(342)	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	0
7. Други парични потоци от финансово дейност		1	(1)	20
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)		343	(343)	170
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	17031	16896	135	15859
Д. Парични средства в началото на периода			197	250
Е. Парични средства в края на периода			332	197

Дата на съставяне: 14.3.2011

Ръководител: УЗАЙ ЗЕЙНУЛ ГАФУР

Съставител: РУМЯНА ИВАНОВА СИМЕОНОВА



Завършил: *[Signature]*
Дата: 19 март 2011 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

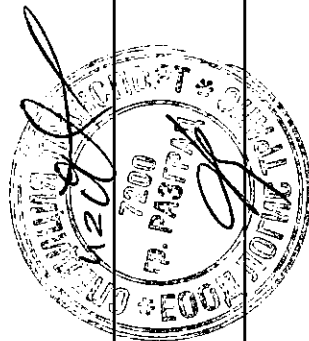
на **ЛОГИС ТРАНС ЕООД** за 2010 г. **ЕИК: 116585340**

(кв. 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	1537							772		-165	2144
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1537							772		-165	2144
4. Финансов резултат за текущия период										-310	-310
5. Разпределения на печалба, в т. ч.:									-165	165	0
6. Други изменения в собствения капитал											
7. Салдо към края на отчетния период	1537							772	-165	-310	1834
8. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
9. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	1537							772	-165	-310	1834

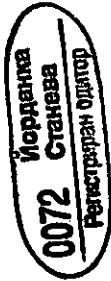
Дата на съставяне: 14.3.2011

Ръководител: **УЗАЙ ЗЕЙНУЛ ГАФУР**



Съставител: **РУМЯНА ИВАНОВА СИМЕОНОВА**

Завършил: *[Signature]*
Дата: 19 март 2011 г.



СПРАВКА за дълготрайните (дългосрочните) активи
към 31.12.2010 на **ЛОГИС ТРАНС ЕООД**

Приложение № 5

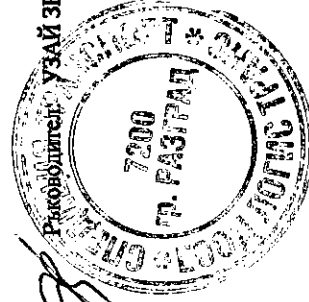
(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка			Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка			Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1 + 2 - 3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Внамаление			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. Дълготрайни материални активи																	
1. Земи (терени)	167	0		167			167	x	x	x	x	x	x	x	167		
2. Сгради и конструкции	153	0		153			153	17	6		23			23	130		
3. Машини и оборудване	18	2		20			20	7	3		10			10	10		
4. Съоръжения				0			0				0			0	0		
5. Транспортни средства	16310	2	39	16273			16273	6542	2471	10	9003			9003	7270		
6. ДМА в процес на изграждане	200	31		231			231				0			0	231		
7. Дълготрайни материални активи	75	11		86			86	69	2		71			71	15		
Обща сума I:	16923	46	39	16930	0	0	16930	6635	2482	10	9107	0	0	9107	7823		
II. Дълготрайни нематериални активи																	
Обща сума II:																	
III. Дългосрочни финансови активи																	
1. Разходи за бъдещи периоди	436		76	360			360								360		
Обща сума III:																	
IV. Търговска репутация																	
1. Положителна репутация	87			87			87	42	17		59			59	28		
2. Отрицателна репутация				0			0				0			0	0		
Обща сума IV:	87	0	0	87	0	0	87	42	17	0	59	0	0	59	28		
Общ сбор (I+II+III+IV):	17446	46	39	17453	0	0	17453	6677	2499	10	9166	0	0	9166	8211		

Дата: 14.03.2011

Съставил: РУМЯНА ИВАНОВА СИМЕОНОВА

Ракордонир: УЗАЙ ЗЕЙНУЛГАФУР



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 ГОДИНА

I.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

С решение № 1 от 31.01.2007 година на РОС фирмата е вписана в Регистъра на търговските дружества , по ФД 79/2007, том 21, стр.8, партида 8, ЕДНОЛИЧНО ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ”ЛОГИС ТРАНС”

Действаща със седалище град Разград, ул.”Балчик” №9

Предмет на дейност- Вътрешна и външна търговия, транспортна дейност,международна спедиция, производство и търговия с масла, горива и други петролни продукти,химикали, препарати за парфюмерийната и козметична промишленост, комисионна, спедиционна, складова и друга позволена от закона дейност.

Дружеството е с капитал 1537000 лева, непарична вноска.

Собственик е “Логис” ЕООД, с адрес на управление- град Разград ул.”Балчик” №9

Дружеството се управлява и представлява от Управител Узай Зейнул Гафур
с ЕГН 7004155066, град Разград ул”Росица” №31

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1.База на изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Всички данни в настоящия финансов отчет са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет за 2010 година на “Логис Транс” ЕООД, град Разград е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места.

3.Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в национална валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Ефектите от курсовите разлики се включват в отчета за приходите и разходите-финансови приходи и разходи.

4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет.

5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.

Пазарния риск е риска, че справеливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Той включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск.

Кредитния риск е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай, че не изпълни договореното задължение.

Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднение при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

5.1 Валутен риск

Дейността на дружеството генерира валутен риск, тъй като по-голямата част от приходите от продажби, както и от разходите за суровини и материали, не са в национална валута. Промяната на курса на щатския долар влияе върху финансовия резултат.

5.2 Лихвен риск

Лихвеният риск се формира от колебания в размера на задълженията по лизинговите договори, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

5.3 Кредитен риск

Кредитния риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълняват изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно политиката на дружеството.

5.4 Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Текущо матурираният и своевременно осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа информация за налични парични средства, очаквани постъпления и плащания.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1 Б. Нетекущи (Дълготрайни) материални активи

Като дълготрайни материални активи се третираат и признават придобитите и притежаваните в дружеството установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за дейността на дружеството.

6.1.1 Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите дълготрайни материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 /Петстотин/ лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2 Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с ДМА, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода през който са направени.

6.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация.

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Със Заповед №29 от 03.12.2010 година е извършена инвентаризация на ДМА и оценка на полезния живот на същите, изготвен е Инвентаризационен опис и Сравнителна ведомост по видове материали.

6.1.4 Амортизацията на ДМА е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земята и на активите в процес на строителство, преди да

бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Активите се амортизират съобразно полезния им живот .

Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Определя се процент, като съотношение между амортизируемата стойност на актива и срока на годност в години. Амортизацията се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

-Административни и производствени сгради – 25 години

-Машини , съоръжения и оборудване - 6,67 години

-Транспортни средства – 6 години

-Транспортни средства без автомобили – 10 години

-Стопански инвентар – 7 години

-Компютри – 2 години

6.2 Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси които нямат физическа субстанция, но са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

6.2.1 Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нематериалните дълготрайни активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за подготовка на актива за използването му по предназначение. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500 /Петстотин/ лева.

Като такава е осчетоводена положителната търговска репутация.

6.2.2 Амортизацията на ДНМА се начислява и признава, като разход в отчета за приходите и разходите, като се прилага линейния метод.

6.3 Дългосрочни финансови активи

В този раздел са посочени лихви и такси по обслужване на лизинги дължими след 2012 година.

6.3.1 Отсрочени данъци

Провизии за отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчната загуба.

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

6.4 В. Текущи /краткотрайни/ активи

6.4.1 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им. Оценката на потреблението е извършена по метода на средно-притеглена цена.

Материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

6.4.2 Предоставени аванси

Предоставените аванси на подотчетни лица /водачите на МПС/.

6.4.3 Незавършено производство

Формирано е от сумата на разходите на неприключените превози към 31.12.2010 година и направените разходи по възстановяване от щети, за които не са получените обезщетения.

6.4.4 Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти и доставчици са оценени по стойността на тяхното възникване и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Други вземания са формирани от ДДС за възстановяване към 31.12.2010 година, вземания от други дебитори и натрупаните суми в сметка на собственика .

6.4.5 Вземания по съдебни и присъдени вземания

6.4.6 Парични средства

Паричните средства на дружеството включват налични парични средства в брой и по разплащателни сметки, в страната и чужбина. Дружеството разполага с парични средства в лева и във валута.

6.5 Г. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали плащания през текущия отчетен период 2010 година, свързани със следващи отчетни периоди. /разходи за лихви по лизинги, разсрочени такси за управление на лизинги, разходи за застраховки, предплатени семплове за 2011 година, абонаментни такси и разходи за други услуги/.

6.6 А. Собствен капитал

6.6.1 Записан капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2010 година.

6.6.2 Натрупана печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.:

6.6.2.1 Неразпределена печалба от минали години

6.6.2.2 Непокрита загуба

6.6.3 Текуща загуба

6.7 Б. Провизии и сходни задължения

Провизията се признава в баланса и като текущ разход при наличие на правно и конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност за покриването и да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. За признаването и се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса.

6.7.1 Провизии за пенсии и други подобни задължения

Дружеството признава като задължение провизии за разходи при пенсиониране. Провизията за пенсиониране е изчислена на основата на актюерска оценка от независим оценител.

6.8 В Задължения

6.8.1 Задължения към финансови предприятия

Задължения към лизингови компании, разделени на до една година и над една година.

6.8.2 Задължения към доставчици

Задължения към доставчици и други задължения са в хиляди лева и са отчетени по стойността на тяхното възникване.

6.8.3 Задължения по застрахователни полици

6.8.4 Задължения към предприятия от група – включва:

“Разчети със собственици” – от продажбата на търговското предприятие

6.8.5. Разчети за гаранции и командировки

Задължения по неизплатени командировки и разчети за гаранции към персонала

6.8.6 Други задължения:

6.8.6.1 Задължения към персонала и задължения по неизползвани отпуски

6.8.6.2 Осигурителни задължения и осигуровки по неизползвани отпуски

6.8.6.3 Данъчни задължения

7. Отчет за приходите и разходите

Основният източник на приходи е от транспортна дейност.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на прихода става при спазване на принципа на съпоставимост между тях. Приходите от валутни разлики са отчетени на база приетия курс от БНБ към датата на начисляването им.

Разходи за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

8. Други данъци алтернативни на корпоративния данък

Отсрочения данък се отнася за временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

1. Б. Нетекущи /дългорайни/ активи – приложение справка ДА

Дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване, транспортни средства, стопански инвентар.

При придобиване на ДМА се съставя Акт за придобиване, в него се отразяват всички необходими за завеждане на актива данни.

1.1 Напълно амортизирани ДМА към 31.12.2010 година

- „Стопански инвентар” на стойност 63190,80 лева.

1.2 За всеки ДА са разработени и утвърдени счетоводен и данъчен амортизационен план.

Начислената амортизация се отчита като текущ разход и е елемент на себестойността. в сметка “Амортизация на ДМА” и сметка “Амортизация на НМДА”

На основание Заповед №28/30.11.2010 година е извършена инвентаризация на ДМА и оценка на полезния им живот, изготвен е Инвентаризационен опис.

в хил.лв.

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност 2010 г.	Балансова стойност 2009 г.
1.Земи	167		167	167
2.Сгради	153	23	130	136
3. Машини и съоръжения	20	10	10	11
3.Транспортни средства	16273	9003	7270	9768
4.Стопански инвентар	86	71	15	7
Общо	16699	9107	7592	10089

1.3.Представените в баланса активи в процес на изграждане, представляват разходи за придобиване, които към датата на баланса не са завършени и въведени в експлоатация.

Х.лв.

Наименование	2010 г.	2009 г.
ДМА в процес на изграждане	231	200

1.4 Изменения в ДМА през 2010 година

Х.лв

Групи	Постъпили	Излезли
1. Земи	0	0
2. Сгради	0	0
3. Машини и съоръжения	2	0
4. Транспортни средства	2	39
5. Стопански инвентар	11	0
Общо:	15	39

1.5 Амортизация за годината

Наименование	Амортизация за годината в х.лв
1.Земи	0
2.Сгради	6
3. Машини и съоръжения	3
3.Транспортни средства	2471
4.Стопански инвентар	2
Общо	2482

1.6 Обезпечения

Обезпечение	Балансова стойност в лева	Към кого и за какво
1. Закупени на лизинг транспортни средства	6396977,14	Към лизинговите фирми По договори за финан.лизинг

2. Собствени транспортни средства	388397.04	За банкови гаранции/Шел и АЕБТРИ/от Прокредит банк
3. Сгради	122311.27	За банкови гаранции/Шел и АЕБТРИ/от Прокредит банк
4. Земя	153000,00	За банкови гаранции/Шел и АЕБТРИ/от Прокредит банк
Общо	7060685.45	

Издадени са Запис на заповед за неизплатените задължения към лизинговите предприятия.

2. Нематериални дълготрайни активи

в хил.лева

Наименование	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност 2010 г.	Балансова стойност 2009 г.
Положителна търговска репутация	87	59	28	45

3. Дългосрочни финансови активи

В дългосрочните финансови активи са посочени разходи за бъдещи периоди които са формирани от лихви и разсрочени такси по управление на лизингови договори, които ще бъдат признати в отчетите след 2012 година .

В този раздел са посочени лихви по лизингови договори 354818,17 лева и разсрочени такси по управление на лизинги 5207,11 лева, общо 360025,28 лева.

4. В Текущи /краткотрайни/ активи

4.1 Материални запаси

4.1.1 Суровини и материали

Към 31.12.2010 година е направена инвентаризация на материалните запаси.

Не е извършвана обезценка на същите.

Остатъците на гориво в резервоарите на автомобилите е потвърдено.

В хил.лв

Видове материални запаси	2010 г.	2009 г.
1. Инструменти	2	1
2. Спомагателни материали	51	18
3. Гориво в автомобилите	82	72
4. Гориво на отговорно пазене	9	26
5. ГСМ на склад	29	20
6. Мобилни телефони	58	50
7. Работно облекло	1	1
8. Други материали	0	2
Общо "Материали"	232	190

4.1.2 Незавършено производство

То се формира от разходите за незавършени превози към 31.12.2010 година за 182992.46 лева и направените разходи, за които не са получени обезщетения по заведени щети през 2010 година за 3703.95 лева.

При остойностяването му, стойността на непреките разходи включени в него е формирана на база отношението на общата сума на непреките разходи към общата сума на преките разходи.

4.1.3 Предоставени аванси на подотчетни лица - 66339.35 лв

В тях са включени:

-авансите на МОЛ /шофьорите на МПС/, които имат неприключени отчети към 31.12.2010 година , сумата е потвърдена.

5. Вземания

5.1.1 Вземания от клиенти 1923983.18 лева

Вземанията от клиенти са представени в баланса на нетна база към 31.12.2010 година.
Потвърдени 1 887 273,74 лева- 93,22%.

Обезценка на вземания в размер на 134323.85 лева.

Отписани са вземания с изтекъл давностен срок за 495.66 лева.

“Нефактурирани доставки” към 31.12.2010 година за 115288.83 лева.

“Клиенти по незавършени релации” към 31.12.2010 година 81519.77 лева- фактурирани транспортни услуги, които не са приключили към 31.12.2010 година и прихода им ще бъде отчетен през 2011 година.

5.1.2 Други вземания 430812.63 лева:

5.1.2.1 ДДС за възстановяване 403347.74 лева

5.1.2.2 Сметка на собственика 27346.49 лева

5.1.2.3 Други дебитори 118.40 лева

5.1.3 Вземания по съдебни и присъдени спорове 316843.59 лева

5.1.3.1 Вземания по съдебни спорове 215609.94 лева

5.1.3.2 Присъдени вземания 101233.65 лева

През 2010 година фирмата е завела 22/Двадесет и две/ дела срещу некоректни длъжници, от тях с влезли в сила решения са 11 /Единадесет/дела срещу фирми с присъдени вземания 101233,65 лева. В процес на съдебно производство са 10/Десет/ дела срещу фирми за 215609,94 лева. Направена е обезценка на вземанията въз основа на изготвения доклад на юристконсулт на фирмата Александър Атанасов.

	Стойност на вземането	Сума на обезценката
Присъдени вземания	101233,65	54223,73
Вземания по съдебни спорове	215609,94	46497,16
Вземания от клиенти	32834,84	32152,96
Общо	349678,43	132873,85

6. Парични средства

На база движението на паричните средства е изготвен отчета за паричните потоци по прекия метод. Стойността на наличните парични средства в ОПШ съответства на наличните парични средства в баланса на дружеството и предоставените аванси на подотчетните лица.

В х.лева

Парични средства	2010 година	2009 година
В Брой	187	41
В Безсрочни сметки	79	95
Общо	266	136

7.Г Разходи за бъдещи периоди 628959.46 лева

Разходите за бъдещи периоди са формирани от извършени плащания за:

-Разсрочени разходи за застраховки – представляващи неотчетен разход по направените полици през 2010 година за период 2010-2011 година за 224389,88 лева.

-Разходи за лихви по лизингови договори 343241,27 лева

-Разходи за разсрочени такси за управление на лизинги 5037,21 лева, които се отнасят за 2011 година.

- Авансово закупени и платени семптове през 2010 година, които влизат в сила от 01.01.2011 година за 49920.00 лева

- Абонаментни такси за периода 2010-2011 година, платени през 2010 година за 1969.11 лева

- Телефонни услуги 4401.99 лева.

8. А Собствен капитал 1833823.58 лева**8.1 Записан капитал**

Към 31.12.2010 година регистрираният основен капитал е 1537 000 лв

8.2 Натрупана печалба 772214,01 лева**8.3 Непокрита загуба от 2009 година 165516.85 лева**

8.4 Текуща загуба 309873.58 лева

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2010 година е 341918.94 лева загуба, в резултат на извършеното преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели е формирана данъчна загуба в размер на 309873.58 лева.

Начислен отсрочен актив за данъчна загуба за 2010 година 13660,18 лева.

9. Б Провизии и сходни задължения

В лева

Вид задължения	Сума 2010 г.	Сума 2009 г.
1. Провизии за пенсии	7152.00	7152.00

В лева

Провизии за данъци към 31.12.2010 г.	Начислени 2010 г.	Остатък към 31.12.2010
Възстановими данъчни временни разлики	18419,90	23742,77
-Отсрочен данък от неизползвани отпуски	5040,08	9524,06
-Отсрочен данък от обезценка на вземания	13379,82	13432,39
-Отсрочен актив от актюерска оценка	0	715,20
-Отсрочен данък от неизплатени доходи на ФЛ	-70,88	71,12
Дължими данъчни временни разлики	13696,34	1914,97
-Отсрочен данък р-ката на ДБС и СБС на ДМА	-36,16	28673,84
-Отсрочен данък от загуба за пренасяне 2010 г	-13660,18	-26758,87

10.В Задължения

10.1 Задължения към финансови предприятия

Задължения по лизингови договори	Главница 2010 г.	Лихва 2010 г.	Просрочени 2010 г	Общо 2010 г.
Общо	5010	697	2599	8306

През 2010 година е прехвърлена собствеността на дванадесет влекача и дванадесет полуремаркета финансирани с три лизингови договора.

През годината са реструктурирани осем лизингови договора, при което се разсрочиха неплатените задължения 2599147,29 лева за период от 12-18 месеца.

Направена е корекция на лихвите по актуалните погасителни планове към 31.12.2010 година на стойност 331697.92 лева.

През 2010 година не са сключвани нови лизингови договори.

Остатъците са потвърдени от лизинговите компании с актуалните погасителни планове.

10.2 Задължения към доставчици към 31.12.2010 година 1473595.63 лева, която е формирана от:

- Задължения към доставчици 1416025.24 лева -Потвърдени са 1279758,14 лева - 90,37 %

- Доставчици при определени условия 47469.78 лева- Потвърдени са 47469,78 лева -100 %

- Доставчици при определени условия 10100.61 лева Потвърдени са 10100,61 лева 100 %

10.3 Задължения по полици 131366.41 лева

10.4 Задължения към предприятия от група 195458.41 лева, потвърдена.

Задължения за плащане през 2011 година

в Х.ЛВ.

Задължения по лизингови договори	Главница 2011 г.	Лихва 2011 г.	Просрочени 2011 г	Доставчици 2011 г.	Общо 2011 г.
Общо	890	343	2214	391	3838

Необходимите средства за разплащане ще бъдат осигурени от дейността на фирмата, като през 2011 година ще бъдат развити и други дейности извън транспортните услуги.

10.5 Задължения по разчети за гаранции и командировки 143624.02 лева- потвърдена .

10.6 Други задължения 194225.03 лева, формирани от:

10.6.1 Задължения към персонала 144123.71 лева, неизплатени заплати 69191.44 лева, от които към датата на заверка са изплатени 47954.00 лева, депонирани заплати 21151.90 лева, неизползвани отпуски 74932.27 лева

10.6.2 Осигурителни задължения 42416.60 лева, за осигуровки 22107.68 лева, които са платени към датата на заверка на баланса и осигуровки за неизползвани отпуски 20308.32 лева.

10.6.3 Данъчни задължения 7684.72 лева:

- данъци по трудови правоотношения 5330.37 лева, платени към датата на заверяване на годишния отчет.

- Данък върху печалбата 2354.35 лева.

11 Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала
брой

Категория персонал	2010 г	2009 г
1. Висши служители и ръководители В т.ч. за управление и контрол	1	1
2. Аналитични специалисти	2	1
3. Техници и приложни специалисти	3	3
4. Административен персонал	16	11
5. Оператори на машини	125	122
6. Професии с ниска квалификация	1	1
7. Персонал зает с услуги за населението и охраната	3	3
Общо	151	142

Сума призната като разход за възнаграждения на персонала

Хил. лв

Категория персонал	2010 г	2009 г
1. Административен персонал в т.ч.	112	103
- възнаграждения	94	87
- осигуровки	18	16
2. Други категории персонал	785	701
- възнаграждения	623	550
- осигуровки	162	151
Общо	897	804

11. Приходи

Хил. лв

Категория приходи	2010 г	2009 г
1. Приходи от транспортна дейност:	16015	14682
- от транспорт	15996	14634
- от спедиции и резервации	19	48
2. Увеличение на запасите от незавършено производство	35	73
3. Други приходи в т.ч. от:	61	101
- Наем	1	1
- Продажба на ДМА и МЗ	3	
- Неустойки и резервации	4	1
- Такса банкова гаранция	9	8
- Обещетения от щети	44	55
- Преразход гориво		13
- Ликвидация на ДМА		19
- Разлика в пазарни цени		4
4. Други лихви и финансови пр-ди	111	60
- Приходи от курсови разлики	111	60
Общо приходи	16222	14916

През месец декември 2009 година са фактурирани 17916,69 лева и отразени в дневник продажби през 2009 година, но отразени като приход за 2010 година.

През 2009 година са осчетоводени като приходи от транспортна дейност 47517,82 лева фактурирани през 2010 година.

През месец декември 2010 година са фактурирани 81519.77 лева и отразени в дневник продажби през 2010 година, но отразени като приход за 2011 година.

През 2010 година са осчетоводени като приходи от транспортна дейност 115288.83 лева фактурирани през 2011 година.

12. Разходи

хил. лв

Категории разходи	2010 г	2009 г
Намаление на запасите от незавършено пр-во		
1. Разходи за материали	6587	5761
2. Разходи за услуги	3686	3326
3. Разходи за амортизации	2499	2528
4. Разходи за персонала	897	804
5. Други оперативни разходи в т.ч:	2258	2039
- БС на продадени активи	29	11
- Неустойки за забавени плащания към лизингови компании	399	236
- Разходи за командировки	1822	1762
Общо разходи за оперативна дейност	15927	14458
6. Р-ди за обезценка на ф.активи	253	110
- Отр. р-ка от промяна на валутни курсове	120	110
- Обезценка на вземания	133	
7. Р-ди за лихви и други финансови р-ди:	378	522
- Лихви по финансови лизинги по ПП	354	480
- Други финансови разходи	24	42
Общо разходи	16558	15090
8. Извънредни р-ди	6	4
Всичко разходи	16564	15081

Разходи	2010 г	2009 г
1. Разходи за материали в т.ч:	6587	5751
- Горива	5668	5138
- Вода	3	3
- Резервни части	365	464
- Гуми	551	156
2. Външни услуги в т.ч:	3686	3326
- Застраховки	324	410
- Граждански договори	0	0
- Наеми	6	6
- Данъци	0	0
- Пътни такси	2014	1949
- Пощенски р-ди	262	335
- Текущ ремонт	436	85
- Консултански дейности/одиторски, юридически и други/	42	16
- Реклама	2	4
- Други	600	521
3. Разходи за възнаграждения в т.ч:	717	637
- Възнаграждения	656	612
- Компенсир. отпуски	61	25
4. Разходи за осигуровки в т.ч:	180	167
- ДОО и ДЗПО	132	131
- ЗОВ	32	30
- Осиг.върху провизирани отпуски	16	6

5. Разходи за амортизац.	2499	2528
6. Други разходи, в т.ч:	2258	2039
- Балансова стойност на продадени активи	29	11
- Разходи за командировки	1822	1773
- Други –неустойки и др.	407	255

13. Други данъци алтернативни на корпоративния данък 32045,36 лева

14. Взаимоотношения между свързани лица

14.1 Взаимоотношения между свързани лица „Логис Транс“ ЕООД и „Логис“ ЕООД

- През 2010 година няма извършени сделки между тях.

- Неизплатено задължение на „Логис Транс“ ЕООД към „Логис“ ЕООД от продажбата на търговското предприятие 195458,41 лева- сумата е потвърдена.

14.2 Взаимоотношения между свързани лица „Логис Транс“ ЕООД и „Клас Транспорт“ ЕООД

- През 2010 година са извършени услуги на „Логис Транс“ ЕООД от „Клас Транспорт“ ЕООД, на стойност 45262,80 лева, представляващи резервации за ферибот 35062,80 лева и наем на автомобил 7200 лева.

Към 31.12.2010 година „Логис Транс“ ЕООД, дължи 37928,36 лева, остатъка е потвърден.

- През 2010 година са извършени транспортни услуги на „Клас Транспорт“ ЕООД от „Логис Транс“ ЕООД на стойност 18822,03 лева, представляващи извършени транспортни услуги за 17622,03 лева и наем на офис за 1200 лева.

- Към 31.12.2010 година няма неизплатени задължения на „Клас Транспорт“ ЕООД към „Логис Транс“ ЕООД.

15. Други оповестявания

Годишният финансов отчет е одобрен от Управителя на 14.03.2011 година.

Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които да изискват промяна в активите, пасивите, приходите, разходите и собствения капитал представени в отчета.

Управител:
/У. Гафур/



Гл. Счетоводител:.....
/Р. Симеонова/