

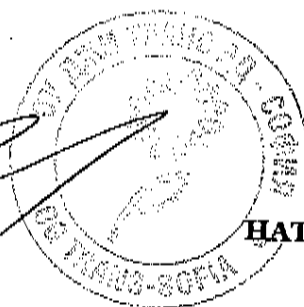
" ОУ ДЖИ ТРАНС " АД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината към 31.12.2012

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващи:

ДАНИЕЛ ДОНЧЕВ



Съставител:

НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:

"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 8 март 2013 г.

ДОКЛАД**НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ****ДО АКЦИОНЕРИТЕ****НА ОУ ДЖИ ТРАНС АД****РСМ Би Екс ООД**

ул. Г. С. Раковски № 42

1202 София, България

Т: +359 (0) 2 491 86 30; Ф: +359 (0) 2 987 09 34

www.rsmbx.bg**Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД, включващ справка за финансовото състояние към 31 декември 2012 г. и отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики

и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД към 31 декември 2012 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2012 г., изготвен от ръководството на „ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2012 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

27 март 2013 година

Гр. София, България



" ОУ ДЖИ ТРАНС " АД
ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2012 година

		2012 г.	2011 г.
	Приложение	BGN'000	BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби			
Стоки	1.1.1.	4 275	4 010
Услуги		-	21
		4 275	3 989
Други приходи	1.1.2.	20	44
Финансови приходи	1.1.3.	14	19
Общо приходи от продължаващи дейности		4 309	4 073
Разходи по икономически елементи			
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(1 382)	(997)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(691)	(788)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(1 292)	(1 337)
Разходи за персонала	1.2.4.	(764)	(735)
Други разходи	1.2.5.	(84)	(102)
Суми с корективен характер	1.2.6.	-	(21)
Себестойност на продадените стоки и други краткотрайни активи (без продукция)		-	(21)
Финансови разходи	1.2.7.	(110)	(154)
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		(4 323)	(4 134)
Печалба/загуба от оперативната дейност		(14)	(61)
Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно	1.2.8.	42	109
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		28	48
Разход за данъци от продължаващи дейности	1.2.9.	-1	(6)
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		29	42
Печалба/загуба за периода		29	42
Общо всеобхватен доход за периода		29	42

Приложенията от страница 9 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
ДАНИЕЛ ДОНЧЕВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 8 март 2013 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.

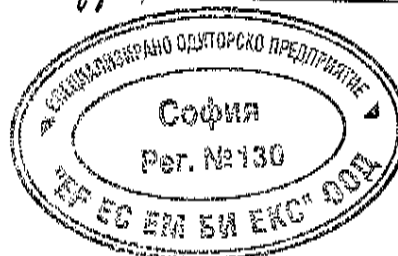
27. 03. 2013

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



"ОУ ДЖИ ТРАНС" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г.

	Прилож ение	31.12.2012 г. BGN'000	31.12.2011 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	1577	2 132
Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	2.2.	33	33
Общо нетекущи активи		1 610	2 165
Текущи активи			
Текущи материални запаси	2.3.	14	179
Текущи търговски и други вземания	2.4.	780	635
Текущите данъчни активи	2.5.	45	50
Текущи финансови активи	2.6.	325	313
Парични средства	2.7.	190	162
Общо текущи активи		1 354	1 339
Общо активи		2 964	3 504

"ОУ ДЖИ ТРАНС" АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г. - продължение

	Прилож ение	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.8.		
Основен капитал	2.8.1.	1300	1300
Регистриран капитал		1300	1300
Резерви	2.8.2.	130	130
Финансов резултат	2.8.3.	29	42
Неразпределени печалби/непокрити загуби			
Печалба/загуба за годината		29	42
Общо собствен капитал		1 459	1 472
в т.ч. за групата			
за малцинствено участие			
Нетекущи пасиви			
Нетекущи задължения към персонала	2.9.	30	25
Пасиви по отсрочени данъци	2.10.	0	5
Други нетекущи финансови пасиви	2.11.	682	1033
Общо нетекущи пасиви		712	1 063
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.12.	157	203
Текущи задължения към персонала	2.13.	77	64
Текуща част на текущи данъчни задължения	2.14.	53	47
Други текущи финансови пасиви	2.15.	508	655
Общо текущи пасиви		795	969
Общо пасиви		1 507	2 032
Общо собствен капитал и пасиви		2 964	3 504

Приложенията от страница 9 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представил/ищащи:
ДАНИЕЛ ДОНЧЕВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" ООД

София, 8 март 2013 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.

27.03.2013

ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС ООД

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.

Управител:



" ОУ ДЖИ ТРАНС " АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2012 година

	2012 г. BGN'000	2011 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	4 957	4 626
Плащания на доставчици	(2 696)	(2 648)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(751)	(779)
Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци)	(33)	(45)
Платени/възстановени корпоративни данъци	-	(1)
Други плащания, нетно	(250)	(42)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 227	1 111
Парични потци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на други дълготрайни активи	51	148
Покупка на други дълготрайни активи	(103)	(201)
Паричните аванси и кредити, предоставени на трети страни	(140)	(40)
Постъпления от изплащане на аванси и кредити, предоставени на трети страни	132	7
Получени лихви	10	3
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	(50)	(83)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	4	-
Плащания по получени заеми	(53)	-
Плащания на задължения по финансов лизинг	(1095)	(934)
Плащания от разпределение на печалба / дивиденди	(2)	(59)
Други парични потоци от финансова дейност	(3)	(3)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(1 149)	(996)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефекта от промените в обменните курсове	28	32
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	28	32
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	162	130
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	190	162

Приложенията от страница 9 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
ДАНИЕЛ ДОНЧЕВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 8 март 2013 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.

27.03.2013

ЕР ЕС ЕМ Би Екс ООД

Управител: _____ Регистриран одитор: _____

RSM BX Ltd.



" ОУ ДЖИ ТРАНС " АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2012 г.

	Основен капитал	Резерви	Нагружани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2010 г.	1300	477	151	1498
Преизчислен остатък към 31.12.2010 г.	1300	477	151	1498
Промени в собствения капитал за 2011 г.				
Операции със собствениците				
Дивиденди	-	83	(151)	(68)
Намаление чрез други разпределения на собствениците			(68)	(68)
		83	(83)	83
Печалба/(загуба) за периода			42	42
Друг всеобхватен доход				
Остатък към 31.12.2011 г.	1300	130	42	1472
Преизчислен остатък към 31.12.2011 г.	1300	130	42	1472
Промени в собствения капитал за 2012 г.				
Операции със собствениците				
Дивиденди	-	-	(42)	(42)
			(42)	(42)
Печалба/(загуба) за периода			29	29
Остатък към 31.12.2012 г.	1300	130	29	1459

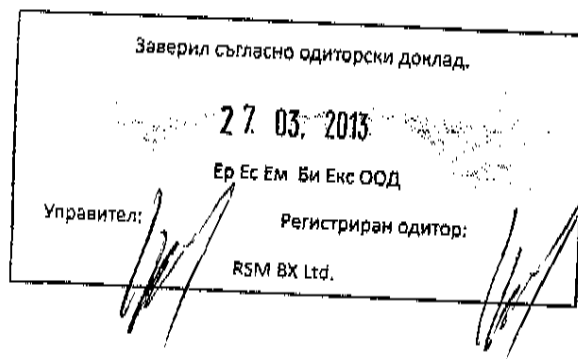
Приложенията от страница 9 до страница 53 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
ДАНИЕЛ ДОНЧЕВ

Съставител:
НАТАША СТОЙКОВА

Заверил:
"ЕР ЕС ЕМ Би Екс" ООД

София, 8 март 2013 г.





„ ОУ ДЖИ ТРАНС ” АД.

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ**

Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 53 е одобрен и подписан от името на ” ОУ ДЖИ ТРАНС ” АД от:

Изпълнителен директор:

ДАНИЕЛ ДОНЧЕВ

Съставител:

НАТАША СТОЙКОВА

София, м. Март 2013 г.



СЪДЪРЖАНИЕ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	12
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	20
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	20
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	21
ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА.....	21
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ.....	21
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	22
Промени в счетоводната политика.....	22
Оповестявания за комплекта финансови отчети	24
Финансов обзор от ръководството.....	25
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД	25
Приход от продажба на стоки	25
Приходи от лихви.....	25
РАЗХОДИ	25
Общи и административни разходи.....	25
Плащания по лизингови договори	25
Финансови приходи и разходи.....	26
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА	26
ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ.....	26
Лизингови активи	27
Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг	27
ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ	28
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	28
Отделно придобит нематериален актив	28
Амортизация.....	29
ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ	29
Първоначално признаване и оценяване.....	29
Последваща оценка на финансови активи.....	29
Последващата оценка на финансови пасиви	29
Отписване на финансови пасиви.....	30
Лихвени кредити и заеми.....	30
Пари и парични еквиваленти.....	30
РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ.....	30
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО	30
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС	32
Данък върху добавената стойност (ДДС).....	32
КАПИТАЛ.....	33

Разпределяне на дивидент.....	33
КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ	33
Признаване на приходите.....	33
Провизия за съмнителни вземания.....	33
Нетната реализуема стойност на материалните запаси.....	34
Приблизителна оценка за отсрочени данъци.....	34
Провизии.....	34
Условни активи и пасиви.....	35
Актюерски предположения за дефинирани планове при пенсиониране.....	35
ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	35
СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ	36
III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	36
1. Отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход.....	36
1. 1. Приходи.....	36
1. 1. 1. Приходи от продажби.....	36
1. 1. 2. Други приходи.....	36
1. 1. 3. Финансови приходи.....	36
1. 2. Разходи.....	36
1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи.....	36
1. 2. 2. Разходи за външни услуги.....	37
1. 2. 3. Разходи за амортизации.....	37
1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала.....	37
1. 2. 5. Други разходи.....	37
1. 2. 6. Суми с корективен характер.....	38
1. 2. 7. Финансови разходи.....	38
1. 2. 8. Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно.....	38
1. 2. 9. Разход за данъци от продължаващи дейности.....	38
2. Отчет за финансовото състояние.....	39
Нетекущи активи.....	39
2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване.....	39
Нематериални активи, различни от репутация.....	40
2. 2. Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия.....	40
2. 9. Активи по отсрочени данъци.....	40
Текущи активи.....	41
2. 3. Текущи материални запаси.....	41
2. 4. Текущи търговски и други вземания.....	41
2. 5. Текущи данъчни активи.....	41

2. 6. Текущи финансови активи	41
2. 7. Парични средства.....	41
2. 8. Собствен капитал	41
2. 8. 1. Основен капитал	41
2.8. 2. Резерви.....	42
2. 8. 3. Финансов резултат.....	42
Нетекущи пасиви.....	42
2. 9. Нетекущи задължения към персонала.....	42
2. 10. Пасиви по отсрочени данъци.....	43
2. 11. Други нетекущи финансови пасиви.....	43
Текущи пасиви	43
2. 12. Текущи търговски и други задължения.....	43
2. 13. Текущи задължения към персонала.....	43
2. 14. Текущи данъчни задължения, текуща част.....	44
2. 15. Други текущи финансови пасиви.....	44
Лизингови сделки	44
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ.....	44
1. Свързани лица и сделки със свързани лица.....	44
2. Дивиденди.....	47
3. Цели и политика за управление на финансовия риск.....	47
Оценка.....	48
Информация за финансовия риск.....	48
Кредитен риск	48
Ликвиден риск	49
Лихвен риск	50
Валутен риск	51
Пазарен риск	51
4. Управление на капитала	51
5. Събития след края на отчетния период	52
6. Възнаграждение за одит.....	52
7. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние.....	52

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ № 06 ОТ 08.03.2013г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от ЕР ЕС ЕМ Би Екс ООД.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с транспортни услуги, която продължава и през 2012 г.

Финансовият резултат на Дружеството за 2012 г. след данъци е печалба в размер на 29 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (хил. лв.)
„Овергаз Холдинг“ АД	96%	125 000	1 250
Даниел Дончев	3%	3 350	34
Планет Дончев	1%	1 650	16

Към 31 декември 2012 г. „Оу Джи Транс“ АД има участия в следните дъщерни и асоциирани дружества:

„ДЕ ЕН КА „АД – 66% - 330 бр.акции, с номинал 33 хил. лв.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., „Оу Джи Транс“ АД е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2012 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Даниел Михал Дончев – Изп. Директор
2. Сашо Георгиев Дончев – Председател-Представяващ „Овергаз Холдинг“ АД
3. Пламен Георгиев Дончев – Зам.председател

Изпълнителен Директор на Дружеството е Даниел Михал Дончев.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2012 год. е 37 Човека/бр., от които основните работници са 30 души и представляват 80 %, а останалите 20% включват спомагателния и административен персонал, който е 7 човека.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 527 хил.лв., което представлява 100% спрямо планираните 527 хил.лв. Достигната е брутна

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

работна заплата от 1180.64 лв. Изплатена е коледна заплата в размер на 300.00 лв на човек при пълно отработени дни.

Социални придобивки

Съгласно Социалното политика на Дружеството, персонала получава допълнителни възнаграждения за коледните и великденски празници, възнаграждение срещу платения годишен отпуск, социален здравен пакет и други.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на транспортни услуги

Структура на приходите от основна дейност е както следва :

- Приходи от продажба на услуги -4 275 хил. лв
- Други приходи - 20 хил. лв.
- Резултат от продажба на ДМА - 42 хил. лв.
- Финансови приходи - 14 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 4 213 хил. лв. и са свързани основно с :

- Разходи за суровини и материали - 1 382 хил. лв.
- Разходи за външни услуги - 691 хил. лв.
- Разходи за амортизации - 1 292 хил. лв.
- Разходи за персонала - 764 хил. лв.
- Други разходи - 84 хил. лв.
- Финансови разходи - 110 хил. лв.

Финансов резултат от основна дейност -загуба - 14 хил. лв.

От продажба на ДМА – резултат 42 хил. лв. приход

Данъци – 1 хил. лв.

Данъчна печалба – 29 хил. лв.

Производствен процес

1. Извършване на комплексни транспортни услуги с шофьор
2. Извършване на комплексни транспортни услуги без шофьор
3. Транспортни услуги с шофьор за почасово ползване

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи:

1. Транспортни средства с балансова стойност - 1 571 хил. лв.
2. Други ДМА - 6 хил. лв.

Основните инвестиционни проекти на Дружеството са подменен автопарка с нови лизингови автомобили.

През 2012 година Дружеството придоби чрез финансов лизинг 16 бр. Автомобили от марката „Опел“, 2бр. Форд Рейнджър, 1бр.-Шевролет Каптива, Ауди Q7 и Ауди RS.

Проект "Безопасност на труда и екология"

Дружеството се стреми да подмени автопарка с автомобили на метан

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

Пазарният модел на вътрешния пазар на Оу Джи Транс АД в съответствие с действащото законодателство, като пазарни участници в транспортния сектор могат да бъдат дефинирани : таксиметрови превози, градски транспорт

Обект на ценово регулиране на вътрешния пазар са цените на горива, на резервни части и сервизно обслужване.

Основни клиенти, сключени договори

Основен и дългогодишен наш клиент е „Овергаз“ и дъщерните му дружества, с които сме в договорни взаимоотношения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици

1. „ОМВ България“ АД, „Овердрайв“ АД, „Райфайзен лизинг“, „Дженеръс Ауто“

Преглед на дейността

Резултати за текущия период – данъчна печалба в размер на 29 хил. лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата – През 2012 год се извърши разпределение на печалбата за 2011 год. Начислени и изплатени дивиденди – за „Овергаз Холдинг“ АД – 40 337,73 лв., за Даниел Дончев -1 081, 05 лв. и за Пламен Дончев – 532,46 лв.

Финансов отчет и анализ

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 1 459 хил. лв.

През отчетната 2012 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството.

Анализ на съотношението собствен/привлечен капитал

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

№	Показатели	2012 г.	2011 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване	1 577	2 132	(555)	-26%
2	Нетекущи активи	1 610	2 165	(555)	-26%
3	Текущи активи в т.ч.	1 354	1 339	15	1%
4	Активи държани за продажба	-	-	-	-
5	Материални запаси	14	179	(165)	92%
6	Текущи вземания	825	685	140	20%
7	Текущи финансови активи	325	313	12	4%
8	Парични средства	190	162	28	17%
9	Обща сума на активите	2 964	3 504	(540)	-15%
10	Собствен капитал	1 459	1 472	(13)	-1%
11	Финансов резултат	29	42	(13)	-31%
12	Нетекущи пасиви	712	1 063	(351)	-33%
13	Текущи пасиви	793	969	(176)	-18%
14	Обща сума на пасивите	1 505	2 032	(527)	-26%
15	Приходи общо	4 309	4 073	236	6%
16	Приходи от продажби	4 275	4 010	265	7%
17	Разходи общо	4 323	4 134	189	5%

Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на: Пропорционално увеличаване на приходите с 6 % и съответно на разходите с 5%. Намаляването на печалбата спрямо предходната година е с 31 %, което се дължи на намаляване на приходите от продажба на ДМА.

Фактори, оказали въздействие върху финансовото състояние на дружеството

1. Пазарен фактор- И през 2012 год., Дружеството предоставя комплексни транспортни услуги само на дружествата в системата Овергаз, липса на търсене на външни пазари на транспортна услуга

Стопански цели за 2012 г.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2012 г.:

1. Подобряване качеството на услугата
2. Разширяване на пазара

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план, които са свързани с разработване и предлагане на услугата „Флийт мениджмънт“

Икономическо развитие- нови продукти

Развитие на персонала- повишаване езиковата култура на административния персонал.

Намаляване, съкращаване на част от шофьорския персонал, с цел максимална заетост на производствения персонал и оптимизиране на разходите

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2012 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

Възнагражденията, получени общо през 2012 година от членовете на Съвета на Директорите са в размер на 68 хиляди лева.

През изминалата 2011 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

Към 31.12.2011 г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:

Участие на членовете на съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 % на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации, като прокуристи, управители или членове на съвети

ДАНИЕЛ МИХАЛ ДОНЧЕВ, с ЕГН 7709029148

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.
2. Притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:
 1. „Овертранс“ ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №5, с ЕИК 131143677, а именно: 98%;
 2. „Де Ен Ка“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ № 5, с ЕИК: 131088348, а именно: 34%.
3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

4. „Оу Джи Транс“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ № 5, с ЕИК: 130492551;
5. „Ди Ем Ви“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №5, с ЕИК: 131494345;
6. „Де Ен Ка“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ № 5, с ЕИК: 131088348;
7. „Овертранс“ ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №5, с ЕИК 131143677;
8. „Овердрайв“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №5, с ЕИК 131413539.

Управление на капиталовия риск

Целите на Ръководството при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи, като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

В съответствие с останалите в индустрията, Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост).

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	1 505	2 032
<i>Задължения по финансов лизинг</i>	<i>1 188</i>	<i>1688</i>
<i>Задължения към свързани предприятия</i>	<i>33</i>	<i>37</i>
<i>Всички останали пасиви</i>	<i>284</i>	<i>307</i>
Намален с:		
паричните средства и парични еквивал	(190)	(162)
Нетен дългов капитал	1 315	1 870
Общо собствен капитал	1459	1472
Общо капитал	2 774	3 342
Коефициент на задлъжнялост	0.47	0.56

Като акционерно, Дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10% от регистрирания акционерен капитал. Към 31 декември 2012 г. разликата между общо собствен капитал (равен на нетните активи) и регистрирания акционерен капитал е 159 хил. лева, а собственият капитал е положителна величина - 1459 хиляди лева.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по

оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството не е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след решение на Управителния съвет с предварителното съгласие на Надзорния съвет.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства“.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти и тези, които осъществяват корелация между цените на суровия петрол и реализираните продукти.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на

заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Лихвен риск

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото дружество.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

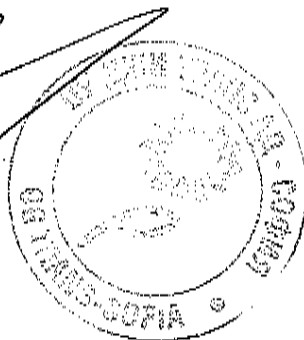
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Даниел Дончев

**Изпълнителен директор
„ОУ ДЖИ ТАРНС“ АД
гр. София**

08.03.2013 г.



ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на Дружеството: „Оу Джи Транс” АД

Управителен съвет:

Председател: Сашо Дончев – представляващ „Овергаз Холдинг” АД

Членове: Даниел Михал Дончев
Пламен Георгиев Дончев

Изпълнителен директор: Даниел Дончев

Съставител: Наташа Стойкова

Юристи: Марияна Гелова

Държава на регистрация на Дружеството: Р България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, ул. Филип Кутев 5

Обслужващи банки: ОББ, Токуда Банк, ТБ ДСК

Финансовият отчет е индивидуален отчет на Дружеството.

Предмет на дейност и основна дейност/и на Дружеството: Извършване на транспортни услуги, Отдаване на транспортни средства под наем.

Дата на финансовия отчет: 31. 12. 2012 г.

Текущ период: годината започваща на 01. 01. 2012 г. и завършваща на 31. 12. 2012 г.

Предходен период: годината започваща на 01. 01. 2011 г. и завършваща на 31. 12. 2011 г.

Дата на одобрение за публикуване : 08.03.2013 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 06 от дата 08.03.2013 г.

Структура на капитала

„ ОУ ДЖИ ТРАНС ” АД, е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № . 1819 / 2001 г.

Акционери / Съдружници	Дялово участие	Брой акции	Номинална стойност (хил.лв.)
„Овергаз Холдинг” АД	96	125 000	1 250
Даниел Дончев	3	3 350	34
Пламен Дончев	1	1 650	16
Всичко	100.00%	130 000	1 300

П. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези и финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО, изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика, ръководството се е основавало на собствената си преценка.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2011 – 2012 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	20 12	Към дата	Източник	20 11
БВП в млн. лв.	75 265 лв.	дек.12	НСИ	70474
Реален разтеж на БВП	1,70%	дек.12	НСИ	0.20%
Инфлация в края на годината	2,80%	ноември.12	НСИ	4.30%
Среден валутен курс на щатския долар	1,52476	1.12.2012	БНБ	1,4779
Валутен курс на щатския долар	1,49987	13.12.2012	БНБ	1,4728
Безработица в края на годината	11,50%	Q3	НСИ	9.24%
Основен лихвен процент в края	0,03%	1.12.2012	БНБ	0.18%

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

Приложими за Дружеството са следните Международни стандарти и практики:

Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО)

МСФО 10 Консолидирани финансови отчети

МСФО 12 Оповестяване на дялови участия в други предприятия

Международни счетоводни стандарти (МСС)

МСС 1 *Представяне на финансови отчети.*

МСС 2 *Материални запаси.*

МСС 7 *Отчет за паричните потоци.*

МСС 10 *Събития след датата на отчетния период.*

МСС 12 *Данъци върху дохода.*

МСС 16 *Имоти, машини и съоръжения.*

МСС 17 *Лизинги.*

МСС 18 *Приходи.*

МСС 19 *Доходи на наети лица.*

МСС 23 *Разходи по заеми.*

МСС 24 *Оповестяване на свързани лица.*

МСС 26 *Счетоводство и отчитане на планове за пенсионни доходи.*

МСС 27 *Индивидуални финансови отчети.*

Разяснения

КРМСФО 4 *Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг.*

ПКР 12 *Консолидация – предприятия със специално предназначение.*

ПКР 13 *Съвместно контролирани предприятия – непарични вноски от участниците.*

ПКР 15 *Оперативни лизинги – стимули.*

ПКР 21 *Данъци върху дохода – възстановяване на преоценените неамортизируеми активи.*

ПКР 25 *Данъци върху дохода - промени в данъчния статут на едно предприятие или неговите акционери.*

ПКР 27 *Данъци върху дохода – промени в данъчния статут на едно предприятие или неговите акционери.*

ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Промени в счетоводната политика

Този годишен финансов отчет е изготвен, спазвайки принципа на действащо предприятие в съответствие със Международните Стандарти за Финансово Отчитане, издадени от Съвета за Международния Счетоводни Стандарти (МССС) и всички разяснения издадени от Комитета за Разяснения на МСФО, в сила на 1 януари 2012 г. и които са приети от Комисията на европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на база конвенцията за историческата цена, освен, ако не е посочено друго в счетоводните политики по-долу (например някои финансови инструменти, които са оценени по справедлива стойност). Историческата цена се основава на справедливата стойност на престацията, дадена в замяна на активи.

Годишният финансов отчет включва отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за финансовото състояние, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци, както и пояснителни приложения. Приходи и разходи, с изключение на компоненти на друг всеобхватен доход, се признават в отчета за доходите. Друг всеобхватен доход се признава в отчета за всеобхватния доход и включва елементи на приходи и разходи (включително корекции от прекласификация), които не са признати в отчета за доходите, както изисква или както е разрешено от МСФО. Корекции от прекласификация са сумите, прекласифицирани в печалба или загуба в отчета за доходите за текущия период, които са били признати в друг всеобхватен доход през текущия и предходни периоди. Транзакции със собствениците на Дружеството в качеството им на собственици се признават в отчета за промените в собствения капитал.

За изготвянето на този годишен финансов отчет, следните нови, ревизирани или изменени постановления са задължителни за прилагане за първи път за финансовата година, започваща на 1 януари 2012г. (списъкът не включва информация за новите стандарти, които засягат, прилагащи за първи път МСФО дружества, дружества с нестопанска цел или дружества от публичния сектор):

- **МСФО 7 Финансови инструменти: оповестявания** – отписване – в сила от 1 юли 2011г., приет от ЕС на 23 ноември 2011г. – Измененията подобряват изискванията за оповестяване свързани с прехвърлянето на финансови активи и влизат в сила за годишни периоди започващи на/или след 1 юли 2011г., изменението води до по-голяма прозрачност при отчитане на сделки с прехвърляне на финансови инструменти и улеснява разбирането на ползвателите на финансовите отчети относно излагането на рискове при прехвърляне на финансови активи и ефекта от тях върху финансовото състояние на Дружеството, особено в случай на секюритизиране на финансови активи.

- **Изменения на МСС 1 Представяне на Финансови Отчети** (издаден през юни 2011) - тези изменения подобряват представянето на компонентите на друг всеобхватен доход, главно от дружествата се изисква да групират елементите, представени в ОДВД, въз основа на това дали те следва потенциално да бъдат прекласифицирани впоследствие в печалба или загуба.

- **Изменение на МСС 12 Данъци върху дохода.**
(издаден през декември 2010 г.) - Изменението предоставя презумпция, че възстановяването на балансовата стойност на даден актив, измерен с помощта на модела на справедливата стойност в МСС 40 – *Инвестиционни имоти*, обикновено ще бъде, чрез продажба. Измененията също включват в МСС 12 насоките по отношение на неамортизируеми активи, преди съдържащи се в ПКР-21 (разяснението е съответно отменено). Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2012 г., приет от Комисията на европейския съюз на 5 юни 2012г.

- **Променен МСС 19 Доходи на наети лица** (издаден през юни 2011) - Основните изменения включват премахване на "коридорния подход", модификация на счетоводното отчитане на доходите при напускане, подобряване на изискванията за признаване и оповестяване за планове за дефинирани доходи.

- **Променен МСС 27 Индивидуални финансови отчети** (издаден през май 2011) Промененият и със сменено наименование Стандарт сега само разглежда изискванията за индивидуалните финансови отчети, които са до голяма степен без изменение спрямо МСС 27 *Индивидуални финансови отчети*. Стандартът изисква главно, когато дадено дружество изготвя индивидуални финансови отчети, инвестициите в дъщерни дружества, асоциирани и съвместно контролирани предприятия да се отчитат или по себестойност, или съгласно МСФО 9 *Финансови инструменти*. Той също така третира признаването на дивиденди, някои преустройства в Дружеството и включва редица изисквания за оповестяване.

- **Променен МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия** (издаден през май 2011) Променения и със сменено заглавие Стандарт дава предписания за отчитането на инвестиции в асоциирани предприятия и поставя изискванията за прилагане на капиталовия метод при отчитането на асоциирани предприятия и съвместни предприятия.

- **МСФО 9 Финансови инструменти** (издаден през ноември 2009 и редактиран през октомври 2010) – Този стандарт въвежда нови изисквания за класификация и измерване на финансови активи и финансови пасиви, както и тяхното отписване.

- МСФО 9 изисква за всички признати финансови активи, които са в обхвата на МСС 39 *Финансови инструменти*, признаването и измерването им да бъде последващо отчетено по амортизируема цена или справедлива стойност. По-специално дълговите инвестиции, които се държат в рамките на един бизнес модел, чиято цел е да събира договорните парични потоци и които имат договорни парични потоци, които са единствено плащания на главница и лихва по главницата и не са закрити, обикновено се оценяват по амортизирана стойност в края на следващите отчетни периоди. Всички останали дългови инвестиции и капиталови инвестиции се измерват по тяхната справедлива стойност в края на последващите счетоводни периоди.

- Най-значителният ефект от МСФО 9, касаещ класификацията и измерването на финансовите пасиви засяга отчитането на промените в справедливата стойност на

безсрочен финансов пасив (определени по справедлива стойност в печалбата или загубата) дължаща се на промени в кредитния риск на този пасив. По-специално, съгласно МСФО 9, за финансови пасиви, които са определени по справедлива стойност в печалбата или загуба, стойността на промяната в справедливата стойност на финансовия пасив, която се дължи на промените в кредитния риск на този пасив се признава в друг всеобхватен доход, освен ако признаването на ефекта от промените в кредитния риск на пасива в друг всеобхватен доход ще създаде или увеличи счетоводно несъответствие в печалбата или загубата. Промените в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск на финансов пасив впоследствие не се прекласифицират в печалба или загуба. В момента съгласно МСС 39, цялата сума на промяната в справедливата стойност на финансовия пасив определен по справедлива стойност в печалба или загуба се признава в печалбата или загубата.

- МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети* по МСФО (издаден през май 2011)

- новият стандарт определя принципите на контрол, определя как да се дефинира дали даден инвеститор контролира Дружеството, в което е инвестирало и следователно трябва да го консолидира; определя принципите за изготвяне на годишни финансови отчети. Той въвежда един консолидационен модел, който идентифицира контрола като основа за консолидация за всички видове дружества, където контрола се основава на това дали даден инвеститор има власт над Дружеството, в което е инвестирал експозиция/права на променяща се възвръщаемост от неговите участия в асоциираното предприятие и възможност да използва своето влияние над въпросното предприятие, за да повлияе размера на възвръщаемостта.

- МСФО 12 *Оповестяване на дялове в други предприятия* (издаден през Май 2011) – Новият стандарт комбинира, обогатява и заменя изискванията за оповестяване касаещи дъщерни дружества, съвместни ангажименти, асоциирани дружества и негодни дружества. Той изисква детайлно оповестяване на информация, която дава възможност на потребителите на информация от финансовите отчети да оценят характера и рисковете свързани с дялове в други предприятия, както и ефектите от тези дялове върху финансовата позиция на Дружеството, неговото финансово състояние и паричните му потоци.

Оповестявания за комплекта финансови отчети

Пълния комплект финансови отчети, включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
- отчет за паричните потоци за периода;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация; и
- отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период, когато предприятието прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети.

Представят се с еднакво значение всички финансови отчети в пълен комплект от финансови отчети.

Избора на ръководството е да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Ръководството е избрало да представи компонентите на другия всеобхватен доход преди свързаните данъчни ефекти. Данъка между компонентите е разпределен между тези, които

биха могли впоследствие да бъдат прекласифицирани в раздела на печалбата или загубата, и тези, които няма впоследствие да бъдат прекласифицирани в този раздел.

Финансов обзор от ръководството

В допълнение към финансовите отчети, много предприятия представят финансов обзор от ръководството. В МСФО няма изискване да се представя такава информация, макар че параграф 13 от МСС 1 съдържа кратко описание на това, което може да бъде включено в един годишен доклад. През декември 2011 г. Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО Изложение за практиката - *Коментар на ръководството*, който очертава една широка, необвързваща рамка за представянето на коментара на ръководството във връзка с финансовите отчети, изготвени в съответствие с МСФО. Ако Дружеството реши да следва указанията, съдържащи се в *Изложението за практиката*, то ръководството се насърчава да обясни степента, в която е било следвано *Изложението за практиката*. Изявлението за съответствие с *Изложението за практиката* се допуска само, ако въпросното *Изложение* е било следвано изцяло.

Съдържанието на Финансовия обзор от ръководството се определя от местни изисквания на пазара и от въпросите, които са специфични за дадена юрисдикция. Поради това, Дружеството не е представило финансов обзор от ръководството, а годишен доклад за дейността.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД

Приход от продажба на стоки

Приход от продажба на стоки се признава във финансовият отчет за всеобхватния доход на датата, на която стоките са доставени на клиента и правото на собственост е прехвърлено. Приход е справедливата стойност на получената или дължимата престация за стоките, нето от търговски отстъпки и данъци (т.е. данък добавена стойност) при продажбата.

Приходи от лихви

Приходи от лихви се признават пропорционално за периода по метода на ефективната лихва.

РАЗХОДИ

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

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

Общи и административни разходи

Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

Плащания по лизингови договори

Плащанията по оперативен лизинг се признават в печалби и загуби на база линейния метод за периода на лизинговия договор. Получени допълнителни плащания се признават като неразделна част от общите лизингови разходи през периода на договора.

Минималните лизингови вноски по финансов лизинг се разпределят между финансови разходи и намаляване на неуредените задължения. Финансовите разходи се разпределят към всеки период за времето на лизинговия срок така, че да се постигне постоянен периодичен лихвен процент на остатъка от задължението.

Условните лизингови плащания се отчитат като се ревизират минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства (включително инвестиции, на разположение за продажба), приходи от дивиденди, печалба от продажба на финансови активи на разположение за продажба, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, печалба от операции в чуждестранна валута, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането, която в случая на котирувани ценни книжа е датата, след която акциите стават без право на получаване на последния дивидент.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и които са свързани с обичайната дейност. Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, обезценка на финансови активи и загуби от хеджировани инструменти, които се признават като печалба или загуба. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от курсови разлики се представят на нетна база във финансовите отчети.

ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

При първоначално признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба от ръководството.

След първоначалното му признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Амортизацията се изчислява така, че цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност, да се отпише за периода на полезния му икономически живот, както следва:

Сгради	4% линеен метод
Съоръжения и оборудване	10-33% линеен метод
Компютърна техника	50% линеен метод
Моторни превозни средства	25% линеен метод
Други	15% линеен метод
Земята не се амортизира	

Полезният живот, остатъчната стойност и метод на амортизация се преглежда, коригира, ако е необходимо, в края на всеки отчетен период.

Даден имот, машина, съоръжение или оборудване се отписва при продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и не се очакват никакви други икономически ползи от неговата продължаваща употреба. Печалбите или загубите, получени при бракуването или изваждането от употреба на имот, машина, съоръжение или оборудване, се определят, като разлика между приблизително изчислените нетни постъпления от продажбата и балансовата сума на актива и се признават в отчета за доходите.

Лизингови активи

Лизингите се класифицират като финансови лизинги, когато по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху даден актив на лизингополучателя. Всички останали лизинги се класифицират като оперативни лизинги.

Активите и пасивите произтичащи от договори за финансов лизинг първоначално се признават във финансовия отчет за финансово състояние по тяхната справедлива стойност при започването на лизинга или ако е по-ниска — по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

След първоначално признаване прилаганата амортизационна политика е последователна с тази за притежаваните от Дружеството активи, които се амортизират. В резултат признатите разходи за амортизация се изчисляват в съответствие с полезния живот на актива по ставката определена за имоти, машини и съоръжения Дружеството не притежава лизингови нематериални активи). Ако не съществува достатъчна степен на сигурност, че лизингополучателят ще придобие собствеността до края на срока на лизинговия договор, активът трябва да бъде изцяло амортизиран през по-краткия от двата срока — срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен лихвен процент за периодите по остатъчното салдо на задължението.

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Стимулите при договарянето на нов оперативен лизинг се кредитират в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход по линейния метод през целия срок на лизинговия договор.

Провизии се правят в отчета за финансовото състояние за сегашната стойност на обременяващия елемент на оперативния лизинг. Това обикновено се случва, когато Дружеството престава да използва помещения и те остават свободни в края на лизинговия договор или се преотдават за наемни суми, които не надвишават размера на сумата платима от Дружеството съгласно лизинговия договор.

Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг

При възникване на споразумението Дружеството определя дали то е или съдържа лизинг. Конкретен актив е предмет на лизинг, ако изпълнението на споразумението зависи от използването на този определен актив. Споразумение представлява предаване на правото на ползване на актива, ако споразумението предоставя на Дружеството правото да упражнява контрол върху употребата на базовия актив.

При възникване или след повторна оценка на споразумението Дружеството разделя плащания и други изисквани възнаграждения по това споразумение, на такива за лизинг и такива за други елементи въз основа на относителните им справедливи стойности. Ако Дружеството заключи, че за даден финансов лизинг е невъзможно да се разделят плащанията надеждно, актив и пасив се признават в размер, равен на справедливата стойност на базовия актив. След това пасивът се намалява, когато се извършват

плащанията, и се признава вменен финансов разход върху пасива като се използва диференциалния лихвен процент на Дружеството.

Минимални лизингови плащания	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
В рамките на една година	506	603
Повече от една година, но в рамките на 5 години	682	1 033
Общата дължима сума	1 188	1 636
Бъдещи финансови плащания		
Сaldo към 31 ДЕКЕМВРИ	1 188	1 636
Представени като текущи задължения	506	603
- Дължими по-късно от една година и не по-късно от пет години	682	1 033

ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ

Като инвестиционни имоти се отчитат земи и/или сгради, които се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Дружеството не отчита участие в имоти, държани по оперативен лизинг, като инвестиционни имоти.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва и разходите по сделката за придобиване.

След първоначалното признаване инвестиционните имоти се отчитат по модела на цената на придобиване - цена на придобиване намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка. След първоначалното признаване инвестиционните имоти се оценяват в съответствие с изискванията на МСС 16 за този модел.

Инвестиционните имоти се отписват при освобождаването или когато трайно се извадят от употреба и от тяхното освобождаване не се очаква никаква бъдеща полза.

Печалбите и загубите от изваждане от употреба или освобождаване от инвестиционен имот, се определят като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата сума на актива и се признават в отчета за доходите за периода на изваждане от употреба или освобождаване.

Амортизация се начислява, само ако активът е оценен по себестойност (но не и ако е записан по справедлива стойност) и се изчислява на базата на квоти отразяващи оставащия полезен живот на актива.

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отделно придобит нематериален актив

При първоначално признаване, отделно придобитите нематериални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване на всеки отделно придобит нематериален актив се състои от покупната му цена, включително вносните мита и невъзстановимите данъци върху покупката, след приспадане на търговските отстъпки и всички свързани разходи за подготовката на актива за неговото използване по предназначение.

След първоначалното признаване на отделно придобит нематериален актив той следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Полезният живот и амортизационният метод се преразглеждат в края на всеки отчетен период спрямо ефекта от промяна в приблизителната оценка, ако има такава и то в перспектива.

Нематериален актив се отписва при изваждането му от употреба или когато не се очакват бъдещи икономически ползи от неговото използване или изваждането му от употреба. Печалбата или загубата, произтичащи от отписването на нематериален актив, се определя като разлика между нетните приходи от изваждането му от употреба и балансовата стойност на актива, разликата се признава в печалбата или загубата, при изваждането на актива от употреба.

Амортизация

За нематериалните активи с ограничен полезен живот амортизацията се изчислява така, че да се отпише стойността на актива минус предполагаемата му остатъчна стойност за времето на полезния му икономически живот както следва:

Лицензии	15% линейна база
Марки (с изключение на марката XX XX)	15% линейна база
Разходи за развойна дейност	15% линейна база
Софтуер	50% линейна база
Други	15% линейна база

Нематериални активи с неопределен полезен живот не се амортизират, но са обект на преглед за обезценка, както е описано по-долу.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Първоначално признаване и оценяване

Дружеството признава финансов актив или финансов пасив във финансовия си отчет за финансово състояние, само когато Дружеството става страна по договорните клаузи на съответния финансов инструмент. При първоначално признаване Дружеството признава всички финансови активи и финансови пасиви по справедлива стойност. Справедливата стойност на даден финансов актив/пасив при първоначалното му признаване обикновено е договорната цена. Договорната цена за финансови активи/пасиви освен тези, които са класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба, включва разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването/издаването на финансовия инструмент. Разходите по сделката направени при придобиването на финансов актив и издаването на финансов пасив, класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба се отчитат незабавно като разход.

Дружеството признава финансови активи, използвайки датата на сепълмент на сделката, като по този начин един актив се признава в деня, в който е получен от Дружеството и се отписва в деня, в който е предоставен от Дружеството.

Последваща оценка на финансови активи

Последващата оценка на финансовите активи зависи от тяхната класификация при първоначалното им признаване като активи. Дружеството класифицира финансовите активи в една от следните четири категории:

Заеми и вземания. Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. Активите, които Дружеството възнамерява да продаде веднага или в кратък срок не могат да бъдат класифицирани в тази категория. Тези активи се отчитат по амортизируема стойност и се използва метода на ефективния лихвен процент (с изключение на краткосрочните вземания когато лихвата е несъществена), намалена с провизия за обезценка или несъбираемост.

Обичайно търговските и други вземания се класифицират в тази категория.

Последващата оценка на финансови пасиви

Последващата оценка на финансовите пасиви, зависи от това как те са били класифицирани при първоначално признаване. Дружеството класифицира финансовите си пасиви в една от следните две категории:

Пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба. Пасивите се класифицират в тази категория, когато те принципно са държани с цел продажба или препродажба в близко бъдеще (търговски задължения) или са деривативи (с изключение на дериватив, който е предназначен за и е ефективен хеджиращ инструмент) или оттоваря

на условията за попадане в тази категория, определени при първоначалното признаване. Всички промени в справедливата стойност, отнасящи се до пасиви отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата се отчитат в отчета за доходите към датата, на която възникват.

За годината завършваща на 31 декември 2012 и 2011 Дружеството не е класифицирало, каквито и да било финансови пасиви като държани за продажба или отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба.

Други финансови пасиви. Всички задължения, които не са класифицирани в предишната категорията попадат в тази остатъчна категория. Тези задължения се отчитат по амортизирана стойност посредством метода на ефективния лихвен процент.

Обикновено търговски и други задължения и заеми се класифицират в тази категория.

Елементите, класифицирани като търговски и други задължения обикновено не се оценяват отново, тъй като задълженията са известени с висока степен на сигурност и уреждането е краткосрочно.

Отписване на финансови пасиви

Финансов пасив се премахва от отчет за финансовото състояние на Дружеството, само когато задължението бъде погасено, прекратено или изтече. Разликата между балансовата стойност на отписания финансов пасив и изплатената престация се признава в печалбата или загубата.

Лихвени кредити и заеми

Това пояснение представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по лихвени кредити и заеми.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити и други краткосрочни високо ликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в определена сума пари и са предмет на незначителен риск от промени на стойността.

За целите само на отчета за паричните потоци, пари и парични еквиваленти включват банкови овърдрафти, платими при поискване. Тъй като характеристиките на подобни банкови споразумения са, че банковото салдо често се променя от положително до овърдрафт, те се считат за неразделна част от управлението на парите на Дружеството.

РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ

Лихвата по заеми за финансиране на покупка и развитие на актив, който отговаря на условията за актив създаден в самото предприятие (т.е актив, който непременно изисква значителен период от време, за да стане готов за предвижданата му употреба или продажба) е включена в стойността на актива до момента, до който активите са значително готови за употреба или продажба. Такива разходи по заеми се капитализират нетно от какъвто и да било инвестиционен доход получен от временното инвестиране на средства, които са в излишък.

Всички други разходи по заеми се признават в печалба или загуба в периода, през който са възникнали.

ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в отделните дружества се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО),

фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от „Кодекса за социално осигуряване“ (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2012 г., е както следва:

За периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.

- 30,30% (разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 17,4:12,90) за работещите при условията на трета категория труд;
- 40,30% (разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 27,4:12,9) за работещите при условията втора категория.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружествата в качеството им на работодател се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Дружествата осигуряват всяко наето лице, на основата на сключен договор с дружество за доброволно здравно осигуряване, за доболнични и болнични медицински услуги.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 brutни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружествата от Дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски по социалното и здравно осигуряване се

признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката не се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в съответното предприятие може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им включва признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за всеобхватния доход.

ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС

Дължимият текущо данък се изчислява с помощта на данъчните ставки в сила или приетите за действащи ставки към датата на отчитане. Облагаемата печалба се различава от счетоводната печалба или защото някои доходи и разходи се считат за облагаеми или данъчно признати или защото времето, за което те са били облагаеми или данъчно признати се различава при тяхното данъчно и счетоводно третиране.

Посредством пасивния метод в отчета за финансовото състояние, отсрочен данък се признава за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите във финансовия отчет на финансовото състояние и съответната данъчна основа, с изключение на репутацията, която не е призната за данъчни цели, както и за временни разлики, възникнали при първоначално признаване на активи и пасиви, които не влияят върху облагаемата или счетоводна печалба.

Отсроченият данък се изчислява по данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която Дружеството счита за вероятно (т.е. е по-вероятно) да е налице облагаема печалба, за да се реализира актив от същата данъчна група (юрисдикция).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се приспадат само тогава, когато има законово право да приспадат текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно дружество и намерението на Дружеството е да уреди сумата на нетна база.

Разходът за данъци за периода, включва текущ и отсрочен данък. Данък се признава в отчета за доходите, с изключение на случаите, в които той произтича от сделки или събития, които се признават в друг всеобхватен доход или директно в капитал. В този случай, данъкът се признава в друг всеобхватен доход или съответно директно в собствения капитал. Когато данъкът възниква от първоначалното отчитане на бизнес комбинация, той се включва при осчетоводяването на бизнес комбинацията.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ✓ ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- ✓ вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

КАПИТАЛ

Капиталовите инструменти са договори, които пораждат остатъчен интерес в нетните активи на Дружеството. Обикновените акции се класифицират като капитал. Капиталовите инструменти се признават по сумата на получените постъпления, нетно от разходите, пряко свързани с транзакцията. Доколкото тези постъпления превишават номиналната стойност на емитирани акции, те се кредитират по сметка премиен резерв.

Разпределяне на дивидент

Дивидентите се признават като пасив, когато те са декларирани (т.е. дивидентите са разрешени по съответния начин и вече не са в обхвата на преценка на юридическото лице). Обикновено дивиденти се признават като пасив в периода, в който е одобрено тяхното разпределение по време на годишното общото събрание на акционерите. Междинните дивиденти се признават, когато се изплащат.

КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ

При изготвянето на своите финансови отчети, Дружеството е направило значителни преценки, прогнози и предположения, които оказват влияние на балансовата стойност на някои активи и пасиви, доходи и разходи, както и друга информация отчетена в бележките. Дружеството периодично следи тези прогнози и предположения и се уверява, че те съдържат цялата необходима информация, налична към датата, на която се изготвят финансовите отчети. Въпреки това не пречи реалните цифри да се различават от направените оценки.

Преценките, прогнозите и предположенията, за които съществува значителен риск да причинят съществени корекции в балансовите суми на активите и пасивите, в рамките на следващата финансова година, са разгледани по-долу.

Признаване на приходите

Дружеството прави провизии за търговски отстъпки, отстъпки за обеми и такси за връщане на продукти предвидени в договорите за продажба, когато признава приходите, получени от стоки и услуги. Такова намаление на прихода, представлява оценка, която е обект на преценка и предположение въз основа на минал опит, както и на обстоятелства станали известни на Дружеството по време на съставяне на оценката.

При определени обстоятелства Дружеството влиза в споразумения с повече от един елемент ("пакети"). Както е описано в параграф приходи по-горе пакетът може да включва един или повече елементи, които са предмет на различни критерии за признаване. В този случай се изискват отделни измервания на справедливата стойност на всеки компонент. Оценката на справедливата стойност на всеки компонент включва оценки и предположения, които засягат начина по който се признава прихода.

Провизия за съмнителни вземания

Определянето на възстановимостта на дължимата от клиенти сума, включва определянето на това дали са налице някакви обективни доказателства за обезценка. Лошите вземания се отписват, когато се идентифицират доколкото е възможно обезценка и несъбираемост да се определят отделно за всеки елемент. В случаите, когато този процес не е възможен, се извършва колективна оценка на обезценка. В резултат начинът, по който индивидуални и колективни оценки се извършват и сроковете отнасящи се до идентифицирането на обективни доказателства за обезценка изискват значителни преценки и може да повлияят значително на балансовата сума на вземания на датата на отчитане.

Нетната реализуема стойност на материалните запаси

Определянето на провизия за материалните запаси включва процес на оценка. Балансовата стойност на материалните запаси се обезценява до реализуемата им стойност, когато тяхната себестойност вече може да не бъде възстановяема – например, когато материалните запаси са повредени или остарели изцяло или частично или има спад в продажните им цени. Във всеки случай реализуема стойност представлява най-добрата оценка на възстановимата стойност и се основава на най-сигурните съществуващи към датата на отчета данни и присъщо включва оценки относно бъдещите очаквания за реализуема стойност. Критериите за определяне на размера на провизията или отписването се основават на анализ за стареене, техническа оценка и последващи събития. По принцип такъв процес на оценка изисква значителни преценка и може да повлияе на балансовата сума на материалните запаси към датата на отчета

Приблизителна оценка за отсрочени данъци

Признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви включва съставянето на серия от допускания. Например Дружеството трябва да оцени времето на възстановяване на временни разлики, дали е възможно временните разлики да не бъде възстановени в предвидимо бъдеще или доколко данъчните ставки се очаква да се прилагат за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди.

Що се отнася до отсрочени данъчни активи реализирането им в крайна сметка зависи от облагаемия доход, който ще е на разположение в бъдеще. Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно, че ще има облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсроченият данъчен актив и е вероятно, че Дружеството ще реализира достатъчно облагаем доход в бъдещи периоди, за да оползотвори намалението при плащането на данък. Това означава, че Дружеството прави предположения за данъчното си планиране и периодично ги оценява повторно, за да отразяват промяната в обстоятелствата, както и данъчни разпоредби. Освен това измерването на отсрочен данъчен актив или пасив отразява начина, по който предприятието очаква да възстанови балансовата стойност на актива или уреди пасива.

Провизии

Провизиите могат да бъдат разграничени от другите пасиви, защото съществува несигурност относно проявлението им във времето и сумата на сделката. По-типичните провизии, които се отразяват от Дружеството произтичат от задълженията на производителя по гаранции, възстановявания на суми, добросъвестно изпълнение на договори, неуредени спорове и бизнес реструктуриране.

Признаването и оценката на провизиите изискват от Дружеството да направи преценка относно вероятността (ако събитието е по-вероятно, отколкото да не настъпи) изходящ поток от ресурси да се изискват за погасяване на задължение и дали би могла да се даде надеждна оценка на сумата на задължението.

Освен това счетоводната политика на Дружеството изисква признаването на най-добрата оценка на сумата, която ще се изисква за погасяване на задължението и оценката може да се основава на информация, която показва диапазон от стойности. Тъй като признаването се основава на сегашната стойност, то включва съставяне на предположения при адекватна дисконтова ставка, с цел да отрази при подходящ дисконтов процент специфичните за задължението рискове.

В частност що се отнася до провизиите при реструктуриране, изисква се значителна субективна преценка, за да се определи дали задължаващо събитие е настъпило. Всички налични доказателства трябва да бъдат оценени за да се определи дали е достатъчно подробен плана за да създаде валидно очакване за ангажимента на ръководството относно реструктурирането – тоест да се започне изпълнение на плана за реструктуриране или да се обявят основните му характеристики пред онези, които ще са засегнати от него.

Условни активи и пасиви

Условните пасиви на Дружеството не са признати, но са оповестени, освен ако възможността за изходящ поток на ресурси съдържащ икономически ползи е отдалечен във времето.

Условните пасиви представляват възможни задължения възникващи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития не изцяло в рамките на контрола на юридическото лице. Те не се признават защото не е вероятно, че изходящ поток от ресурси ще бъде необходим за покриване на задължението и сумата на задължението не може да бъде оценена с достатъчна надеждност.

Неизбежно определянето на условен пасив изисква значителни преценка от страна на ръководството.

Актюерски предположения за дефинирани планове при пенсиониране

Плановите за доходи могат да бъдат сложни понеже се изискват актюерски предположения, за да се определи размера на задължението и разхода. Възможно е фактическите резултати да се различават от предполагаемите резултати. Тези разлики са известни като актюерски печалби и загуби. Задълженията по дефинирани/конкретни доходи се измерват с помощта на метод за кредит на прогнозните единици, според който Дружеството трябва да направи надеждна оценка на размера на обезщетенията, които са спечелени в замяна на предоставени услуги в текущия и предходни периоди, използвайки актюерски техники.

В допълнение в случаите, когато се финансират плановите за дефинирани доходи, Дружеството трябва да определи справедливата стойност на активите по плана, на базата на очакваната възвръщаемост от активите по плана, който се изчислява, като се използва прогнозната дългосрочна норма на възвръщаемост.

В резултат методът за кредит на прогнозните единици включва поредица от актюерски преценки. Тези предположения включват демографски предположения като смъртност, оборот, пенсионна възраст и финансови предположения като проценти на отстъпка, нива на заплатите и доходите. Тези предположения са предмет на преценки и могат да се развият съществено различно от очакваното и поради това може да доведат до значително въздействие върху задълженията по дефинирани конкретни доходи.

ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка.

В случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Корекции за прекласификация са сумите, прекласифицирани към печалба или загуба през текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди. При прилагане счетоводна политика със задна дата или преизчисляване със задна дата на статии във финансовия отчет или когато се прекласифицират статии във финансовия отчет, се представят три отчета за финансово състояние, два от всеки други отчети и свързаните с тях пояснителни приложения. Дружеството представя отчети за

финансовото състояние към текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди:

- ✓ края на текущия период;
- ✓ края на предходния период (което отговаря на началото на настоящия период), и
- ✓ началото на най-ранния сравним период.

Когато се наложи промяна в представянето или класификацията на статии във финансовите си отчети Дружеството прекласифицира сравнителната информация, освен ако прекласификацията е практически невъзможна.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това дали се прилага някаква цена.

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход

1. 1. Приходи

1. 1. 1. Приходи от продажби

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Продажби на стоки в т.ч.	-	21
Продажба на материали		21
Продажби на услуги в т.ч.	4 275	3 989
Продажба на транспортни услуги	4 275	3 989
Общо	4 275	4 010

1. 1. 2. Други приходи

Други приходи в т.ч.	2012 г.	2011 г.
Отписани задължения		28
Други услуги- наеми	6	13
Други услуги-застрах.обещет	14	3
Общо	20	44

1. 1. 3. Финансови приходи

Вид приход	2012 г.	2011 г.
Приходи от лихви в т.ч.	14	19
по заеми	14	19
Общо	14	19

1. 2. Разходи

1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Горивни и смазочни материали	784	727
Материали за поддръжка и ремонт на ДМА	582	245

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Ел. енергия	3	4
Офис материали и консумативи	9	10
Други материали	4	11
Общо	1382	997

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Нает транспорт	19	131
Ремонти	102	85
Реклама	25	28
Съобщителни услуги	31	33
Консултански и други договори	13	13
Граждански договори и хонорари	18	18
Застраховки	296	292
Абонаменти	1	2
Други разходи за външни услуги	5	9
Наеми	50	42
Данъци и такси	71	74
Паркинги и мивки	59	60
Трудова медицина	1	1
Общо	691	788

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за амортизации на производствени дълготрайни материални активи	1292	1337
Общо	1292	1337

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2012 г.	2011 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	660	633
производствен персонал	592	581
административен персонал	68	52
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	9	
Разходи за осигуровки на в т.ч.	104	102
производствен персонал	100	98
административен персонал	4	4
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	3	(22)
Общо	764	735

1. 2. 5. Други разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за командировки	45	35
Разходи представителни	4	3
Разходи за трудова медицина	7	
Разходи за лихви по търговски сделки		1
Разходи за данъци върху разходите	17	25

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Други разходи	6	8
Обещетения		14
Разходи без документална обоснованост	1	12
Разходи за актюерска оценка	4	4
Общо	84	102

1. 2. 6. Суми с корективен характер

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	-	21
Балансова стойност на продадени активи		21
Общо		21

1. 2. 7. Финансови разходи

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми	1	5
по лизингови договори	105	144
други	1	2
Други финансови разходи	3	3
Общо	110	154

1. 2. 8. Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно

Балансова стойност на продадени активи	-	45
в т.ч. дълготрайни материални активи		45
Приходи от продажба на дълготрайни активи	42	154
Общо	42	109

1. 2. 9. Разход за данъци от продължаващи дейности

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.

Вид разход	2012 г.	2011 г.
Текущ разход за данък	5	1
Други компоненти на текущ данъчен разход	(6)	5
Разход/приход по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	(6)	5
Общо	(4)	6

2. Отчет за финансовото състояние

Нетекущи активи

2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2012 и 2011 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Машини и оборуд- ване	Моторни Превоз- ни средства	Офис Обзавеж- дане	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2010	18	7 077	38	7 133
Постъпили, с изключение бизнеск		708		708
Излезли от употреба		(680)		(680)
Общо увеличения(намаления) за	-	28	-	28
Салдо към 31.12.2011	18	7 105	38	7 161
Постъпили, с изключение на бизнес		732	5	737
Постъпили чрез бизнескомбинация				-
Излезли от употреба		(496)		(496)
Общо увеличения(намаления) за	-	236	5	241
Салдо към 31.12.2012	18	7 341	43	7 402
Амортизация и обезценка				
Салдо към 31.12.2010	(18)	(4 276)	(33)	(4 327)
Амортизация за годината		(1335)	(2)	(1337)
Амортизация на излезли от употреб		635		635
Общо увеличения(намаления) за	-	(700)	(2)	(702)
Салдо към 31.12.2011	(18)	(4 976)	(35)	(5 029)
Амортизация за годината		(1290)	(2)	(1292)
Амортизация на излезли от употреб		496		496
Общо увеличения(намаления) за	-	(794)	(2)	(796)
Салдо към 31.12.2012	(18)	(5 770)	(37)	(5 825)
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2011	-	2 129	3	2 132
Балансова стойност към 31.12.2012	-	1 571	6	1 577

Допълнителна информация за имоти, машини и съоръжения

	31.12.2012	31.12.2011
Брутна балансова стойност на всички напълно амортизирани имоти, машини и съоръжения, които все още са в употреба	3380	2288

Нематериални активи, различни от репутация

	Компютърен софтуер	Авторски права, патенти и други	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31.12.2010	4	2	6
Салдо към 31.12.2011	4	2	6
Салдо към 31.12.2012	4	2	6
Амортизация и обезценка			
Салдо към 31.12.2010	(4)	(2)	(6)
Салдо към 31.12.2011	(4)	(2)	(6)
Салдо към 31.12.2012	(4)	(2)	(6)
Балансова стойност			
Балансова стойност към 31.12.2011	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2012	-	-	-

2. 2. Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия

Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Инвестиции в дъщерни предприятия	33	33
Общо	33	33

Инвестиции в дъщерни предприятия				
Участия	31.12.2012 г.		31.12.2011 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
"ДЕ ЕН КА" АД	66%	33	66%	33
Общо		33		33

2. 9. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити	31 декември 2011		Движение на отсрочените данъци за 2012				31 декември 2012	
	Данъчна временна разлика	Отсроче н данък	увеличение		намаление		Данъчна временна разлика	Отсроче н данък
			Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсирими отпуски	25	2	22	2	(14)	(1)	33	3
Доходи на ФЛ	15	2	21	2	(15)	(2)	21	2
Провизии за конструктивни задължения	25	3	4	0	-	-	29	3
Общо активи по отсрочени данъци:	65	6	47	5	(29)	(3)	83	8
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	(114)	(11)	(80)	(8)	114	11	(80)	(8)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(114)	(11)	(80)	(8)	114	11	(80)	(8)
Отсрочени данъци (нето):	(49)	(5)	(33)	(3)	85	9	3	(0)

Текущи активи

2. 3. Текущи материални запаси

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Нетекущи материални запаси в т.ч.		
Общо		
Текущи материални запаси в т.ч.	14	179
Горива и смазочни материали	14	13
Материали на отговорно пазене		166
Общо	14	179

2. 4. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2012	31.12.2011 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	663	523
Вземания по продажби	663	523
Вземания от продажби в /нето/	14	9
Вземания бруто	14	9
Вземания по предоставени аванси /нето/	1	10
Вземания по предоставени аванси	1	10
Други вземания в т.ч. /нето/	102	93
Предплатени разходи	102	93
Общо	780	635

2. 5. Текущи данъчни активи

Вид	31.12.2012 г.			31.12.2011 г.		
	Общо	текущи	нетекущи	Общо	текущи	нетекущи
Данък върху печалбата	45	45		50	50	
Общо	45	45		50	50	

2. 6. Текущи финансови активи

Текущи финансови активи	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	325	313
Общо	325	313

2. 7. Парични средства

Вид	31.12.2012	31.12.2011
Парични средства в брой в т.ч.	10	10
В лева	8	8
Във валута	2	2
Парични средства в разплащателни сметки	179	152
В лева	179	152
Парични еквиваленти	1	
Общо	190	162

2. 8. Собствен капитал

2. 8. 1. Основен капитал

Вид акции	31.12.2012 г.			31.12.2011 г.		
	Брой акции	Стойност	Номинал	Брой акции	Стойност	Ном
Налични в т.ч.						
Поименни	130000	1300 000	10,00 лв.	130 000	1300 000	10,00 лв.

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Акционер	31.12.2012 г.				31.12.2011 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Овергаз Холдинг	125 000	1250	1250	96%	125 000	1250	1250	96%
Даниел Дончев	3 350	34	34	3%	3 350	34	34	3%
Пламен Дончев	1 650	16	16	1%	1 650	16	16	1%
Общо:	130 000	1300	1300	1	130 000	1300	1300	1

2.8.2. Резерви

	Общи Резерви	Всичко
Резерви към 31.12.2010 г.	47	47
Разпределение на печалба	83	83
Резерви към 31.12.2011 г.	130	130
Резерви към 31.12.2012 г.	130	130

2.8.3. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2010 г.	151
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	42
Печалба за годината 2011	42
Намаления от:	(151)
Разпределение на печалба за дивидент	(68)
От разпределение към резерви	(83)
Печалба към 31.12.2011 г.	42
Увеличения от:	29
Печалба за годината 2012	29
Намаления от:	(42)
Разпределение на печалба за дивидент	(42)
Печалба към 31.12.2012 г.	29
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	151
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	42
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	29

Нетекущи пасиви

2.9. Нетекущи задължения към персонала

Вид	31.12.2012	31.12.2011
Задължения за други дългосрочни доходи на наети лица	30	25
Общо	30	25

2. 10. Пасиви по отсрочени данъци

Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити	31 декември 2011		Движение на отсрочените данъци за 2012				31 декември 2012	
	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	увеличение		намаление		Данъчна временна разлика	Отсрочен данък
			Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсирими отпуски	25	2	22	2	(14)	(1)	33	3
Доходи на ФЛ	15	2	21	2	(15)	(2)	21	2
Провизии за конструктивни задължения	25	3	4	0	-	-	29	3
Общо активи по отсрочени данъци:	65	6	47	5	(29)	(3)	83	8
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	(114)	(11)	(80)	(8)	114	11	(80)	(8)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(114)	(11)	(80)	(8)	114	11	(80)	(8)
Отсрочени данъци (нето)	(49)	(5)	(33)	(3)	85	9	3	(0)

2. 11. Други нетекущи финансови пасиви

Нетекущи Финансови пасиви	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	682	1033
Общо	682	1033

Текущи пасиви

2. 12. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	33	37
Задължения по доставки	28	37
Други задължения	5	
Задължения по доставки	38	95
Задължения по получени аванси		3
Други краткосрочни задължения в т.ч.	86	68
Задължения по застраховки	74	68
Други краткосрочни задължения	12	-
Общо	157	203

2. 13. Текущи задължения към персонала

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към персонала	59	47
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	28	19
Задължения към осигурителни предприятия	18	17
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	5	4
Общо	77	64

"ОУДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

2. 14. Текущи данъчни задължения, текуща част

Вид	31.12.2012 г.			31.12.2011 г.		
	Общо	текущи	нетекущи	Общо	текущи	нетекущи
Данък върху добавената стойност	44	44		41	41	
Други данъци	4	4		1	1	
Данък в/у дохода на ФЛ	5	5		5	5	
Общо	53	53		47	47	

2. 15. Други текущи финансови пасиви

Текущи Финансови пасиви	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лиз	506	655
Общо	506	655

Лизингови сделки

Минимални лизингови плащания	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
В рамките на една година	506	603
Повече от една година, но в рамките на 5 години	682	1033
Общата дължима сума	1188	1636
Бъдещи финансови плащания		
Сaldo към 31 ДЕКЕМВРИ	1188	1636
Представени като текущи задължения	506	603
- Дължими по-късно от една година и не по-късно от пет години	682	1033

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на Дружеството упражняващ контрол/дружество майка/.

„Овергаз Холдинг“ АД

Собственик на капитала или контролиращо лице на Дружеството майка или контролиращото лице: Сашо Дончев

Лица упражняващи значително влияние в Дружеството: Даниел Дончев

Лица упражняващи общ контрол над Дружеството: Сашо Дончев, Даниел Дончев, Пламен Дончев

Дъщерни предприятия на Дружеството:

„ДЕ ЕН КА“ АД

Ключов ръководен персонал на Дружеството:

Даниел Дончев- изп. директор

Ключов ръководен персонал на Дружеството майка или контролиращото лице:

Сашо Дончев

Близък член на семейството на физическо лице което е :

-Контролиращо лице

Сашо Дончев

-Лице упражняващо значително влияние в Дружеството:

Пламен Дончев

Близки членове на семейството са :

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

а) семейният партньор и децата на лицето;

Свързано лице	Вид свързаност
"Овергаз Холдинг" АД	Баща
"Овердрайв" АД	Ключовия ръководен персонал на предприятието или групата
"ДЕ ЕН КА" АД	Дъщерни
"ДИ ЕМ ВИ" АД	Ключовия ръководен персонал на предприятието или групата
"Овертранс" АД	Ключовия ръководен персонал на предприятието или групата
Фирми от групата на ОГ Холдинг	Баща
Фирми от групата на ОГ Инк	Баща

Продажби на свързани лица

Свързано лице - клиент	Вид сделка	2012 г.	2011 г.
"Овергаз ИНК" АД	Транспортни услуги	1 184	1 180
"Овергаз Холдинг" АД	Транспортни услуги	252	250
"Ренесанс" АД	Транспортни услуги	59	48
"Софиягаз" АД	Транспортни услуги	580	517
"Газтек" АД	Транспортни услуги	136	110
"Овергаз Инженеринг" АД	Транспортни услуги	277	265
"Овергаз Север" АД	Транспортни услуги	815	759
"Овергаз Си Ен Джи" АД	Транспортни услуги	69	59
"Овергаз Изток" АД	Транспортни услуги	461	477
"Овергаз Запад" АД	Транспортни услуги	342	321
"Овергаз Юг" АД	Транспортни услуги	222	218
В-к Сега	Транспортни услуги	30	35
"Оу Джи Секюрити" АД	Транспортни услуги	44	33
"Вестител БГ" АД	Транспортни услуги	74	62
"Овергаз Техника" АД	Транспортни услуги	157	163
"Овергаз Сервиз" АД	Транспортни услуги	221	210
"Овердрайв" АД	Транспортни услуги	80	54
ЧОУРЧО	Транспортни услуги	27	10
"Овергрийн" АД	Транспортни услуги		50
"Ес Дий Проджект" АД	Транспортни услуги	76	28
"Методия" АД	Транспортни услуги	26	25
Други	Транспортни услуги		40
Топлофикация Разград	Транспортни услуги	61	-
"ДЕ ЕН КА" АД	услуги	9	
Общо		5 603	4 761

Покупки от свързани лица

Свързано лице - доставчик	Вид сделка	2012 г.	2011 г.
"Овергаз ИНК" АД		7	1
"Овергаз Холдинг" АД	ИТ, правно обл.	22	22
"Ренесанс" АД	наеми	35	51
"Овердрайв" АД	ремонт	517	528
"ДЕ ЕН КА" АД			1
"Овергаз Си Ен Джи" АД		10	10
"Овергаз Запад" АД			1
"Методия" АД		12	17

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

в-к Сега		30	34
"ЕС Дий Проджект" АД			1
Общо		633	665

Вземания от свързани лица				
Свързано лице - клиент	31.12.2012 г.	Гаранции	31.12.2011 г.	Гаранции
"Овергаз Инк" АД	33		26	
"Вестител БГ" АД	16		39	
"Овергаз Инженеринг" АД	21		7	
"Газтек България" АД	32		37	
"Овергаз Холдинг" АД	291		100	
"Ренесанс" АД	10		1	
"Софиягаз" АД	54		63	
"Овергаз Север" АД	44		41	
"Овергаз Изток" АД	5		11	
"Овергаз Запад" АД	10		64	
"Овергаз Юг" АД	5		3	
"Анеси Тур" АД	63		44	
"Овергаз Сервиз" АД	4		5	
"Овергаз Техника" АД	2		3	
"Фондация Млада България" АД			1	
ЧОУРЧО	1			
Други	1		3	
"Овердрайв" АД				
"Овергаз Си Ен Джи" АД	9		5	
"Оу Джи Секюрити" АД	1		22	
Шато-Кортен	32		32	
"Методия" АД	11		8	
в-к Сега			1	
"Ес Дий проджект" АД			2	
"Адвенчър" АД	1		2	
ИПЕП			3	
Топлофикация Разград	6			
ДЕ ЕН КА АД	11			
ДИ ЕМ ВИ ЕАД	1			
	664		523	

Задължения към свързани лица				
Свързано лице - доставчик	31.12.2012 г.	Гаранции	31.12.2011 г.	Гаранции
"Овергаз ИНК" АД	3			
"Овергаз Холдинг" АД	5		4	
"Овердрайв" АД	18		29	
"Овергаз Си Ен Джи" АД	1		1	
"Методия" АД	2		1	
"ДЕ ЕН КА" АД			1	
Ренесанс АД			1	
	29		37	

Засеми предоставени на свързани лица				
Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения / Гаранции
"ДЕ ЕН КА" АД	лева	5%	2013	
"Овертранс" ООД	лева	5%	2013	

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

"Ди Ем Ви" АД	лева	5%	2013
---------------	------	----	------

Салда по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
"ДЕ ЕН КА" АД	41	-
"Овертранс" ООД	155	-
"Ди Ем Ви" АД	61	-
Общо	257	

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2011 г.	Начислени през 2012 г.	Получени през 2012 г.	Вземане към 31.12.2012 г.
"ДЕ ЕН КА" АД	5	2	-	7
"Овертранс" ООД	52	8	-	60
"Ди Ем Ви" АД	6	4	10	1
Даниел Дончев	-	1	1	-
Общо	63	15	11	68

Начисления, свързани с доходи на основния ръководен персонал

Вид доход /Име,фамилия или категория	Овергаз Холдинг	Даниел Дончев	Пламен Дончев
Възнаграждения и осигуровки за периода	18	50	18
Общо:	18	50	18

2. Дивиденнти

През годината завършваща на 31 декември 2012 г., Дружеството е изплатило дивиденнти в размер на 41870.57 лв.

Не са изплащани дивиденнти за новоиздадени акции през 2012 г. съгласно схемите за възнаграждение на базата на акции.

3. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:
 - Лихвен риск;
 - Валутен риск;
 - Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Бордът на директорите е одобрил специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Максимално използване на „естественото хеджиране“, при което в максимална възможна степен се залага на естественото прихващане на продажби, разходи, дължими суми и вземания, преизчислени в съответната валута, вследствие на което се налага прилагане на стратегии на хеджиране само за салдата в превишение. Същата стратегия се прилага и по отношение на лихвения риск;
- Внедряване на деривативи или други подобни инструменти единствено за целите на хеджиране;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Дружеството може да инвестира в акции или други подобни инструменти само в случай, че е налице временна допълнителна ликвидност, като за всички подобни сделки е необходимо разрешение от Борда на директорите.

Оценка

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

Вид актив / пасив	Класификация	База за оценка
Парични средства	Парични средства	Номинална стойност
Блокирани парични средства	Блокирани парични средства	Номинална стойност
Краткосрочни и дългосрочни заеми	Финансов пасив	Амортизирана стойност
Търговски вземания	Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството	Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания).
Търговски задължения	Финансов пасив	Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.
Дългосрочни задължения	Финансов пасив	Амортизирана стойност

Информация за финансовия риск

Кредитен риск

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни.

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2012 г.

Максималната кредитна експозиция на Дружеството е представена по-долу:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Парични средства	190	162
Блокирани парични средства		
Търговски и други краткосрочни вземания, нетно	780	635
.....		
Общо	970	797

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството периодично извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудносъбираеми и несъбираеми се заделят резерви, както е посочено по-горе.

Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа. В следващата таблица са анализирани финансовите задължения по оставащия срок до падежа съгласно съответния договор (договорни и недисконтирани парични потоци):

Дружеството не дъжи в портфейлите си от финансови инструменти експозиции в гръцки държавни ценни книжа, както и в ДЦК на държави в затруднено финансово състояние.

	до 1 месец	над 1 месец до 3 м	над 3 месец до 6 м	над 6 месец до 12 м	над 1 год до 3 год	над 5 год	Общо
Нетекущи пасиви	-	-	-	-	682	30	712
Нетекущи финансови пасиви					682		682
Нетекущи търговски и други задължения от свързани лица						30	30
Нетна ликвидна стойност дългосрочна					(682)	(30)	(712)
Текущи активи	1295	-	45	-	-	-	1340
Текущи финансови активи от свързани лица	325					-	325

"ОУДЖИ ТАРНС" АД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Текущи търговски и други вземания	117		45				162
Текущи търговски и други вземания от свързани лица	663						663
Парични средства и парични еквиваленти	190						190
Текущи пасиви	329	64	126	274	-	-	793
Текущи финансови пасиви	42	64	126	274			506
Текущи финансови пасиви от свързани лица	33						33
Текущи търговски и други задължения	254						254
Нетна ликвидна стойност - краткосрочна	966	(64)	(81)	(274)			547
Общо финансови активи	1295		45				1340
Общо финансови пасиви	329	64	126	274	682	30	1505
Общо Нетна ликвидна стойност	966	(64)	(81)	(274)	(682)	(30)	(165)

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Основните финансови инструменти на Дружеството, различни от деривативи, включват финансови лизинги, парични средства и депозити. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

	С фиксирана лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
Нетекущи пасиви	-	682	30	712
Нетекущи финансови пасиви		682		682
Нетекущи търговски и други задължения			30	30
Дългосрочен риск		(682)	(30)	(712)
Текущи активи	325	-	1015	1340
Текущи финансови активи от свързани лица	325			325
Текущи търговски и други вземания			162	162
Текущи търговски и други вземания от свързани лица			663	663
Парични средства и парични еквиваленти			190	190
Текущи пасиви	-	793	-	793
Текущи финансови пасиви		506		506
Текущи търговски и други задължения		254		254
Текущи търговски и други задължения от свързани лица		33		33
Краткосрочен риск	325	(793)	1015	547

Общо финансови активи	325	1015	1340
Общо финансови пасиви	1475	30	1505
Общо излагане на лихвен риск	325	(1475)	(165)

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2012 г.
При увеличение на лихвени нива с 0,75%	(10)
При намаление на лихвени нива с 0,75%	10

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Налични финансови активи и пасиви в чуждестранна валута.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите на чувствителността в следващите раздели са свързани със състоянието към 31 декември през 2012 и 2011 г.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове както те съществуват към 31 декември 2012 г.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по текущите финансови активи и пасиви на чуждестранни дейности.

При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- ✓ Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба;
- ✓ Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2012 и 2011 г., включително ефект на хеджиращите инструменти;
- ✓ Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен поток и хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2012 г. за ефектите от поетите промени в базовия инструмент.

4. Управление на капитала

Капиталът включва конвертируеми привилегировани акции и собствен капитал, принадлежащ на собствениците на Дружеството-майка.

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че тя поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за акционерите.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на акционерите, възвръщаемостта върху капитала на акционерите или емисията на нови акции.

През годините, приключващи на 31 декември 2012 г. и 31 декември 2011 г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задлъжнялост, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плус нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	1 505	2 032
Задължения по финансов лизинг	1 188	1 688
Задължения към свързани предприятия	33	37
Всички останали пасиви	284	307
Намален с:		
паричните средства и парични еквив	(190)	(162)
Нетен дългов капитал	1 315	1 870
Общо собствен капитал	1 459	1 472
Общо капитал	2 774	3 342
Коефициент на задлъжнялост	0.47	0.56

5. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

6. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от ЗС Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2012 г. е в размер на 3 911.65 лева без ДДС.

7. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Дружеството има история на печеливша дейност и свободен достъп до финансови ресурси. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, породила спад в продажбите на Дружеството ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на Дружеството. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за функциониране в променяща се среда, Дружеството предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар.

"ОУ ДЖИ ТАРНС" АД

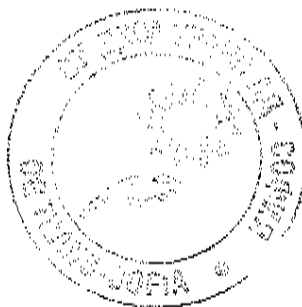
Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2012

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма плакове и намерения за преустановяване на дейността.

№	Коефициенти	2012 г.	2011 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.02	0.03	(0.01)	30%
2	На активите	0.01	0.01	(0.00)	18%
3	На пасивите	0.02	0.02	(0.00)	-7%
4	На приходите от продажби	0.01	0.01	(0.00)	35%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.00	0.99	0.01	1%
6	На приходите	1.00	1.01	(0.01)	-1%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.71	1.38	0.33	24%
8	Бърза ликвидност	1.69	1.20	0.49	41%
9	Незабавна ликвидност	0.65	0.49	0.16	32%
10	Абсолютна ликвидност	0.24	0.17	0.07	43%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.97	0.72	0.25	34%
12	Задлъжнялост	1.03	1.38	(0.35)	25%

Изпълнителен директор:

ДАНИЕЛ ДОНЧЕВ



Съставител:

НАТАША СТОЙКОВА