сканирано

"МАДАРА-ТРАНС" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Март 2016, гр. Шумен.
Този отчет съдържа 32 страници

Съдържание **страница**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 3-4
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 5-6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 7
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 8

ПРИЛОЖЕНИЕ 9-32

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 9
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА 10
3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 19
4. ДРУГИ ПРИХОДИ 19
5. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ 20
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 20
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 21
8. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА 21
9. ДРУГИ РАЗХОДИ 21
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 21
11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ 22
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 23
13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСАВЧИЦИ 24
14. ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА 24
15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 24
16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 25
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА 25
18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 25
19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 25
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ 26
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА 26
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ 27
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ 28
24. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 28
25. ДРУГИ ЗАДЪЛЖИНЕЯ 28
26. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ - ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 29
27. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВРЗАНИ ЛИЦА 29
28. УСЛОВНИ АНАГЖИМЕНТИ 32
39. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 32
30. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ 32

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МАДАРА-ТРАНС" ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Бележки	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	*3*	776	3042
а) продукция			
б) услуги		776	3042
2. Други приходи	*4*	13	56
Общо приходи от оперативна дейност		**789**	**3098**
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:			1
а) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1	1
Общо финансови приходи		**1**	**1**
Общо приходи		**790**	**3099**
Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			5
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		449	2196
а) суровини и материали	*5*	226	739
б) външни услуги	*6*	223	1457
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	*7*	156	218
а) разходи за възнаграждения		130	181
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		26	37
- осигуровки, свързани с пенсии		20	29
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		113	161
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		113	116
- разходи за амортизация	*11*	113	116
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	*8*		45
5. Други разходи, в т.ч.:	*9*	56	145
а) балансова стойност на продадените активи		3	5
б) провизии			
Общо разходи за оперативна дейност		**774**	**2725**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		2	3
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2	3
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		31	43
а) разходи, свързани с предприятия от група		22	31
Общо финансови разходи	*10*	**33**	**46**

Общо разходи		**807**	**2771**
Счетоводна печалба/загуба		**-17**	**328**
Разходи за данъци от печалбата	*27*		38
Печалба			**290**

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата:25.03. 2016 г.

Съставител:
/ Иванка Заркова Христова /

Ръководител:
/ Петър Любенов Дяков /

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "МАДАРА-ТРАНС" ООД
към 31 декември 2015

АКТИВ	Бележки	2015 BGN '000	2014 BGN '000
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Машини, производствено оборудване и апаратура		18	13
2. Съоръжения и други		266	383
Общо за група II:	*11*	284	396
III. Отсрочени данъци	*27*		5
Общо за раздел А:		**284**	**401**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		45	20
2. Незавършено производство			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		11	11
- продукция		11	11
Общо за група I:	*12*	56	31
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	*13*	30	5
2. Вземания от предприятия от група	*14*		8
3. Вземания от свързани предприятия	*15*	80	245
4. Други вземания	*16*	47	22
Общо за група II:		157	280
III. Парични средства, в т.ч.:		60	124
- брой		7	11
- в безсрочни сметки (депозити)		53	113
Общо за група III:	*17*	60	124
Общо за раздел Б:		**273**	**435**
В. Разходи за бъдещи периоди	*18*	21	29
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		**578**	**865**

ПАСИВ	Бележки	2015 BGN '000	2014 BGN '000
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		139	(151)
- неразпределена печалба		139	
- непокрита загуба			(151)
Общо за група II:		139	(151)
III. Текуща печалба (загуба)		(17)	290
Общо за раздел А:	*19*	**127**	**144**
Б. Провизии и сходни задължения			
1. Други провизии и сходни задължения	*20*		
Общо за раздел Б:			
В. Задължения			
1. Задължения към финансови предприятия и по финансов лизинг, в т.ч.:	*21*	192	278
до 1 година		86	86
над 1 година		106	192
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		18	48
до 1 година		18	48
3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	*22*	5	5
до 1 година		5	5
4. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:	*23*	219	338
до 1 година		88	147
над 1 година		131	191
5. Други задължения, в т.ч.:		17	52
до 1 година		17	52
- към персонала, в т.ч.:	*24*	11	11
до 1 година		11	11
- осигурителни задължения, в т.ч.:	*24*	4	5
до 1 година		4	5
- данъчни задължения, в т.ч.:	*25*	2	22
до 1 година		2	22
- други задължения, в т.ч.	*26*		14
до 1 година			14
Общо за раздел В, в т.ч.:		**451**	**721**
до 1 година		214	338
над 1 година		237	383
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		**578**	**865**

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 25.03. 2016 г.

Съставител:
/ Иванка Заркова Христова /

Ръководител:
/ Петър Любенов Дяков /

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
На "МАДАРА-ТРАНС" ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2015

Показатели	Бележки	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
1. Салдо към 01 януари 2014		**5**		**(219)**	**68**	**(146)**
2.Финансов резултат за текущия период					290	**290**
3. Трансфер към резултат от минали години			68		(68)	
4. Разпределения на печалба			(68)	68		
5.Собствен капитал към 31 декември 2014	*19*	**5**		**(151)**	**290**	**144**
6. Финансов резултат за текущия период					**(17)**	**(17)**
6. Трансфер към резултат от минали години			290		(290)	
7. Разпределения на печалба			(290)	290		
7. Собствен капитал към 31 декември 2015	*19*	**5**		**139**	**(17)**	**127**

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата:25.03. 2016 г.

Съставител:
/ Иванка Заркова Христова /

Ръководител:
/ Петър Любенов Дяков /

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "МАДАРА-ТРАНС" ООД
за годината, завършваща на 31 декември 2015

	Бележки	2015 BGN '000	2014 BGN '000
А. Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		986	3164
Плащания на доставчици		(671)	(2522)
Парични плащания на персонала и за социално осигуряване		(172)	(210)
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденти			
Платени/възстановени данъци без данък върху печалбата			(58)
Платен/възстановен данък върху печалбата		(51)	(26)
Други парични потоци от оперативна дейност		(3)	6
Паричен поток от оперативната дейност		**89**	**354**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за закупуване на дълготрайни активи			(17)
Паричен поток в инвестиционната дейност			**(17)**
В. Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от получени заеми			
Изплащане на получени заеми		(74)	(98)
Постъпления и плащания за лихви, комисионни, дивиденти		(23)	(57)
Плащания на задължения по лизингови договори		(56)	(86)
Паричен поток във финансовата дейност		**(153)**	**(241)**
Нетно намаление/увеличение на парични средства		**(64)**	**96**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		**124**	**28**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	*17*	**60**	**124**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 25.03. 2016 г.

Съставител:
/ Иванка Заркова Христова /

Ръководител:
/ Петър Любенов Дяков /

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"МАДАРА-ТРАНС" ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Шуменския окръжен съд по фирмено дело 590/2003 година със седалище и адрес на управление гр. Шумен,бул. "Мадара"№1.

Дружеството притежава Лиценз № 7293 за международен автомобилен превоз на товари, валиден до 31.12.2016г., издаден от Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2014 и 2015 година включва следните операции и сделки:

- Осъществяване на товарен автомобилен транспорт и извършване на услуги със специализирана техника.

1.2 Собственост и управление

Фирмата функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност.

Разпределението на капитала е както следва:

	2015 година		2014 година	
Съдружници	**Брой дялове**	**Относителен дял в проценти**	**Брой дялове**	**Относителен дял в проценти**
Бимар ЕООД	40	80%	40	80%
Петър Любенов Дяков	10	20%	10	20%
Общо	**50**	**100%**	**50**	**100%**

Дружеството се представлява и управлява от Петър Любенов Дяков – управител.

Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството и подписан от негово име от Управителя на 25.03.2016г.

1.3 Структура на дружеството

В структурата на дружеството са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Списъчния брой на персонала към 31.12.2015 г. е 12 работници и служители (към 31.12.2014г.- 20 работници и служители).

1.4 Основни показатели на стопанската среда

Основни показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2012 – 2015 година са представени в таблицата по –долу:

Показател	2012	2013	2014	2015
БВП по текущи цени в млн. лева[1]	80 044	80 282	59 472*	86 373*
Реален растеж на БВП	0,5%	1,0%	1,7%*	1,2%*
Инфлация в края на годината	4,2%	(1,6)%	(0,9)%	(0,0)%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1,52205	1,47356	1,47419	1,64149
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,48360	1,41902	1,60841	1,79007

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МАДАРА ТРАНС ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни прдприятия.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева (BGN'000), освен ако не е посочено друго.

Отчетният период обхваща една календарна година – от 01 януари до 31 декември.

Текущ отчетен период – 2015 година.

Предходен отчетен период – 2014 година

Настоящият финансов отчет е индивидуален финансов отчет за дружеството.

2.2 Принцип-предположение за действащо предприятие

Принципът-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, предприятието 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 предприятието 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.

---

[1] Източник: НСИ, БНБ.

* Данните за 2015 са до 30.09.2015

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

В подкрепа на оценката на ръководството за действащо предприятие за периода минимум 24 месеца след датата на този финансов отчет са следните обстоятелства:

- За 2015 година Мадара Транс ООД реализира загуба, но финансовия резултат е положителна величина, което е показател за финансовата стабилност на дружеството.
- През 2015 г. Дружеството е закупило горива по цени на едро, с което е постигнато намаляване на разходите .
- Основните задължения на дружеството са към свързани лица под общ контрол. Дружеството получава подкрепа от предприятието – майка и от свързаните с него предприятия, включително чрез оказване на финансова помощ и разсрочване на задълженията в дългосрочен план, което ще позволи да се поддържа адекватна ликвидност.

2.3 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4 Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се представят във финансовия отчет в лева по централния курс на БНБ към 31 декември. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.5 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към датата на отчета.

2.6 Финансови инструменти и упрвление на финансовите рискове

2.6.1. Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: кредити и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в счетоводния баланс.

Обичайно дружеството признава в счетоводния баланс, финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество. Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в счетоводния баланс по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: вземания от клиенти по продажби, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти. Лихвеният доход по кредитите и вземанията от клиенти се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания от клиенти с матуритет в рамките на обичайните кредитни условия.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други. Първоначално те се признават в счетоводния баланс по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.6.2. Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки основно в местна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми от свързани предприятия при фиксиран лихвен процент, поради което не е изложено на съществен лихвен риск.

Кредитни рискове

Кредитният риск е минимизиран тъй като дружеството извършва сделки основно с предприятия от група, извършва се текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6.3. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, и депозитите,

дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в баланса по пазарна стойност (предоставени банкови депозити), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

.

2.7 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.7.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700,00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Очакваният полезен живот е както следва:

	2015 година	**2014 година**
Машини и оборудване	3-5 години	3-5 години
Транспортни средства	5 години	5 години
Стопански инвентар и други	7 години	7 години
Компютри	2-5 години	2-5 години
Програмни продукти	2 години	2 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

За закупените транспортни средства през 2013 година ръководството на дружеството е определило полезен живот и бъдещ срок на ползване 10 години, но поради трудният маршрут до Русия и изминаване 6480 км на курс за 15 дни, ръководството определи от 01.01.2014 година – 5 годишен срок на ползване .

2.7.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания от трети външни лица в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година, а по отношение на свързаните предприятия се извършва индивидуална преценка на база финансово състояние и събираемост. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коригираща сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.7.3. Стоково материални наличности

Материалните запаси се представят във финансовия отчет по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалните запаси е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено

местоположение и подготовката им за употреба. Поради преустановяване дейността по производство на прикачен инвентар за селскостопанска техника и производство на дограма, материалните запаси са обезценени с 90 %.

2.7.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%)
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

2.7.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.7.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се отчитат при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.7.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.7.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2015 г. – 31.2 % (разпределено в съотношение работодател:осигурено лице 60:40 за работещите при условията на трета категория труд) и 41.2% за работещите при условията на втора категория труд, като разликата от 10% за условията на категория труд е за сметка на работодателя.

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

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходи и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2-6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчисляването на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респективно изменението в стойността им в отчета за доходите. Дружеството не е начислило дългосрочни задължения към персонала по обещетения при пенсиониране, тъй като счита че размерът им е несъществен спрямо представените данни във финансовия отчет.

2.7.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

Финансовите приходи включват получени лихви от вложени средства, печалби от операции в чуждестранна валута, печалби от операции с финансови инструменти, получени дивиденти от участия.

2.7.10. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.7.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък в размер на 10 % за 2015 г. (ставката е била 10% за 2014 година). За 2016 година данъчната ставка се запазва.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използува балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

2.7.12. Капитал и резерви

"МАДАРА-ТРАНС" ООД е дружество с ограничена отговорност и като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествения капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Собствениците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Дружествения договор, дружеството не е длъжно да формира фонд Резервен.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи от продажби на услуги	776	3042
Приходи от продажби на продукция		
Общо	**776**	**3042**

Приходи от продажба на услуги по видове:	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Международен транспорт	323	2357
Вътрешен транспорт	262	324
Сервизни услуги	9	33
Услуги със специализирана техника	182	328
Общо	**776**	**3042**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Приходи от продажба на материали	2	11
Отписани задължения	1	11
Възстановени обезценки на активи	2	29
Други	8	5
Общо	**13**	**56**

5. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Горива и смазочни материали	199	569
Резервни части и консумативи	10	138
Основни материали	1	4
Спомагателни материали	2	6
Електроенергия и вода	6	7
Канцеларски материали	1	2
Други	7	13
Общо	**226**	**739**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Подизпълнители на транспортни услуги	4	1124
Такси свързани с автомобилен превоз	64	136
Наеми	64	86
Застраховки	40	50
Разходи за ремонт и поддръжка	29	32
Съобщителни , куриерски и пощенски услуги	11	12
Консултантски услуги	6	6
Банкови такси	1	2
Други	4	9
Общо	**223**	**1457**

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	88	137
Възнаграждения на управленския персонал	19	19
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	26	38
Неизползвани отпуски		(2)
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски		(1)
Граждански договори	13	15
Социални разходи за персонала	10	12
Общо	**156**	**218**

8. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за обезценка на мат.запаси		43
Разходи за обезценка на вземания		2
Общо		**45**

9. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Командировки	38	120
Балансова стойност на продадените активи	3	5
Присъдени задължения		
Местни данъци и такси	10	12
Данъци върху разходите	2	3
Провизии по съдебни спорове		
Глоби и неустойки	1	2
Други разходи	2	3
Общо	**56**	**145**

10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2015 BGN'000	2014 BGN'000
Разходи за лихви по заеми	22	31
Разходи за лихви по лизинг	9	12
Отрицателни курсови разлики	2	3
Общо	**33**	**46**

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

	Програми и продукти BGN'000	Машини, оборудване и апаратура BGN'000	Транспортни средства BGN'000	Стопански инвентар, компютри, други BGN'000	Общо BGN'000
2015 година					
Отчетна стойност					
Салдо към 1 януари	**1**	**47**	**1808**	**42**	**1898**
Постъпили за периода				1	1
Излезли за периода		6			6
Салдо към 31 декември	**1**	**41**	**1808**	**43**	**1893**
Амортизация					
Салдо към 1 януари	**1**	**34**	**1439**	**28**	**1502**
Начислена за периода		5	103	5	**113**
Отписана за периода		6			**6**
Салдо към 31 декември	**1**	**33**	**1542**	**33**	**1609**
Балансова стойност					
към 31 декември 2014		**13**	**369**	**14**	**396**
към 31 декември 2015		**8**	**266**	**10**	**284**

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2015 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Други данни

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Машини и оборудване	38	12
Транспортни средства	1291	1291
Стопански инвентар и други	5	1
Компютри	5	11

Към 31 декември са учредени тежести върху дълготрайни материални активи, собственост на дружеството с отчетна стойност както следва:

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Транспортни средства	325	325

Към 31 декември 2015 година няма дълготрайни материални активи, които не се използват в дейността на дружеството.

Оперативен лизинг

Дружеството е наемател по договори за оперативен лизинг на производствени помещения, машини, съоръжения, оборудване и транспортни средства. Договорите са сключени през предходни години и са безсрочни. Общата сума призната като разход по договорите за оперативен лизинг за отчетния период е 86 хил.лв. (2014 г. – 86 хил. лв.).

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Суровини и материали	74	51
Обезценка	(29)	(31)
Продукция	22	22
Обезценка	(11)	(11)
Общо	**56**	**31**

Извършен е преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2015 година, за да се прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че наличните към 31 декември 2015 година материални запаси включват наличности, които за обезценени през 2014.

Суровините и материалите по видове са:	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Масла и горива	23	16
Други материали	51	35
Обезценка	(29)	(31)
Общо	**45**	**20**

Продукция по видове :	31 декември 2014 BGN'000	31 декември 2013 BGN'000
Прикачен инвентар за селскостопанска техника	22	22
Обезценка	(11)	(11)
Общо	**11**	**22**

13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Вземания от клиенти	33	9
Обезценка на вземания	(3)	(4)
Общо	**30**	**5**

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Вземания по продажби		8
Общо		**8**

Вземания по предприятия:	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Мадара-ЗКВ ООД		2
Мадара-Терм ЕООД		1
Мадара-КОВ ЕООД		1
Мадара-СП ЕООД		4
Общо		**8**

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Вземания по продажби	64	229
Обезценка на несъбираеми вземания	(2)	(2)
Други	18	18
Общо	**80**	**245**

Вземания по предприятия:	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Мадара – СФК ООД		70
Мадара АД	30	71
Мадара Агро ЕООД	4	41
СФК-Агро ООД	47	46
Обезценка на вземания	(1)	(1)
СФК-В.Симеонов ЕООД	1	1
Обезценка на вземания	(1)	(1)
Бялалес ЕООД		
Обезценка на вземания		
Общо	**80**	**227**

16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Вземания по съдебни спорове	13	11
Подотчетни лица	25	6
Данък добавена стойност за възстановяване		1
Други	9	4
Общо	**47**	**22**

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Парични средства в каса	7	11
Парични средства по сметки в банки	53	113
Общо	**60**	**124**

18. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Лихви по лизингови договори	10	18
Застраховки	11	11
Общо	**21**	**29**

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/загуби	122	139
Общо	**127**	**144**

Основен капитал

Регистрираният капитал на "Мадара-Транс" ООД е 5 хил.лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки от тях.

Натрупани печалби/загуби

Включват неразпределена печалба от предходен отчетен период 139 хил.лв и загуба от текущия период 23 хил.лв.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ И ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения по финансов лизинг	192	278
Общо	**192**	**278**

Дружеството наема при условията на финансов лизинг три товарни автомобила и три полуремаркета.

Разходите за лихви по финансов лизинг за 2015 година възлизат на 9 хил.лв (2014 г. – 12 хил.лв). Нетната балансова стойност на тези активи на стойност 352 хил.лв е включена в състава на дълготрайните материални активи.

Оставащите срокове и сегашната стойност на минималните лизингови вноски съгласно договорите са както следва:

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Минимални лизингови вноски по периоди:		
До 1 година	86	86
Над 1 година	106	192
Общо	**192**	**278**
Финансови разходи за бъдещи периоди:		
До 1 година		4
Над 1 година		14
Общо		**18**

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения по доставки на стоки и услуги	5	4
Общо	**5**	**4**

Задължения по предприятия:	31 декември 2014 BGN'000	31 декември 2013 BGN'000
Мадара Трейд ЕООД	2	2
Мадара РМЦ ООД	1	1

Мадара СП ЕООД		1
СФК Трак ООД	2	
Общо	**5**	**4**

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения по получени заеми	202	334
Задължения по доставки на стоки и услуги	17	4
Задължения по получени аванси		
Общо	**219**	**338**

Условията по заемите са както следва:

Заемодател:	**Мадара СФК ООД**
Договорен размер на заема	108 хил.лв
Лихвен процент	7,3 % годишно
Падеж	31.12.2015 година
Обезпечение	няма
Цел на заема	Заместване въз основа на Споразумение с Интерлийз ЕАД
Салдо към 31 декември 2015, в т.ч.:	5 хил. лв (2014 г. – 75 хил. лв)
лихви	- (2014 г. – хил.лв)

Задължението е представено в отчета за финансовото състояние по падежи както следва:

- за 2015 г. - краткосрочни задължения в размер на 5 хил.лв.

Заемодател:	**Мадара СФК ООД**
Договорен размер на заема	322 хил.лв
Лихвен процент	8 % годишно
Падеж	31.12.2018 година
Обезпечение	няма
Цел на заема	За оборотни средства
Салдо към 31 декември 2015, в т.ч.:	197 хил. лв (2014 г. – 259 хил. лв)
лихви	хил.лв (2014 г. – 2 хил.лв)

Задължението е представено в отчета за финансовото състояние по падежи както следва:

- за периода 2017 – 2018 г. - дългосрочни задължения в размер на 131 хил.лв.
- за 2016 г. – краткосрочни задължения в размер на 66 хил.лв

Задължения по доставки на стоки и услуги:	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Мадара СФК ООД	1	
Мадара АД	12	
СФК В.Симеонов ЕООД	4	4

Общо	**17**	**4**

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	8	8
Задължения за социално и здравно осигуряване	3	4
Неизползвани отпуски	3	3
Социални осигуровки върху отпуските	1	1
Общо	**15**	**16**

24.ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Корпоративен данък		18
Данък върху разходите	1	3
Данък върху доходите на физически лица	1	1
Общо	**2**	**22**

26. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Задължения към подотчетни лица		14
Други		
Общо		**14**

26. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ - ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация		384
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината		38
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		

Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи		**38**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2015** BGN '000	**2014** BGN '000
Счетоводна печалба/загуба за годината		328
Данъци върху печалбата – 10% (2013 г.: 10%)		33
Свързани с постоянни разлики		5
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите		**38**

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Пасиви по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2015** BGN'000	**данък 31.12.2015** BGN'000	**временна разлика 31.12.2014** BGN'000	**данък 31.12.2014** BGN'000
Дълготрайни материални активи	6	1		
Общо	**6**	**1**		

Активи по отсрочени данъци	**временна разлика 31.12.2015** BGN'000	**данък 31.12.2015** BGN'000	**временна разлика 31.12.2014** BGN'000	**данък 31.12.2014** BGN'000
Начисления за персонал	(4)		(4)	
Неизплатени доходи на физически лица	(3)		(2)	
Обезценка на мат.запаси	(41)	4	(43)	4
Обезценка на вземания	(5)	1	(6)	1
Провизии за задължения				
Общо	**(53)**	**5**	**(55)**	**5**
Отсрочени данъци – нето	**(47)**	**5**	**(55)**	**5**

27. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Следните предприятия са свързани лица за дружеството:

Свързани лица	**Вид на свързаност**
Валери Симеонов	Собственик на предприятието майка

Бимар ЕООД	Предприятие майка
Мадара Автомост ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара Галвис ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара ЗКВ ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара Интрумент ООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара КОВ ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара ЛП ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара Моторем ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара Ресори ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара РМЦ ООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара СП ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара Терм ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара Трейд ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
СФК Инструмент ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
СФК Стройко ЕООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
СФК Трак ООД	Дъщерно предприятие на предприятието майка
Мадара Строймод ООД в ликвидация	Дъщерно предприятие на предприятието майка
СФК Авто ООД	Под общ контрол
СФК Агро ООД	Под общ контрол
СФК В.Симеонов ЕООД	Под общ контрол
Бялалес ЕООД	Под общ контрол
Мадара СФК ООД	Под общ контрол
Мадара АД	Под общ контрол
Мадара Агро ЕООД	Под общ контрол
Бетинст ЕООД	Под общ контрол
Крамекс ООД	Под общ контрол

През 2015 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Доставки от свързани лица:	**2015** BGN '000	**2014** BGN '000
Мадара АД	78	75
СФК Трак ООД	9	28
Мадара СФК ООД	29	15
СФК В.Симеонов ЕООД	8	15
Мадара Трейд ЕООД	7	10
СФК Авто ООД	2	3
СФК Стройко ЕООД	1	3
Мадара РЕСОРИ ЕООД		1
Мадара Агро ЕООД	2	1
Мадара ЗКВ ЕООД		1
Мадара СП ЕООД		
Общо	**136**	**152**

Видове доставки от свързани лица	**2014** BGN '000	**2013** BGN '000
Материали и стоки	19	89
Услуги	110	78
Други	7	14
Общо	**136**	**181**

Продажби на свързани лица:	**2015** **BGN '000**	**2014** **BGN '000**
Мадара СФК ООД	96	1973
Мадара АД	233	720
Мадара Агро ЕООД	310	133
Мадара СП ЕООД	2	4
Мадара ЗКВ ООД	1	3
Мадара КОВ ЕООД	1	3
Мадара Автомост ЕООД		1
СФК АВТО ООД		1
Мадара Трейд ЕООД	1	1
Мадара Терм ЕООД	1	1
СФК Трак ООД		
Мадара Галвис ЕООД		
Мадара Ресори ЕООД		
Общо	**645**	**2 840**

Видове продажби на свързани лица	**2015** **BGN '000**	**2014** **BGN '000**
Услуги	641	2834
Продукция		
Материали и стоки		2
Други	4	4
Общо	**645**	**2 840**

Получени заеми	**2015** **BGN '000**	**2014** **BGN '000**
Мадара СФК ООД		
Разходи за лихви	22	31
Общо	**22**	**31**

Разчетите със свързани предприятия са оповестени в Приложения 14, 15, 21 и 22

Възнаграждения на управленския и административен персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в Приложение 1. През отчетния период са начислени възнаграждения на управленския персонал в размер на 19 хил.лв. (2014 г. –19 хил. лв) и на административния персонал 17 хил.лв. (2014 г. – 19 хил. лв).

28. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения

Предоставени обезпечения

Дружеството е солидарен длъжник по договор за кредит на Мадара СФК ООД, предоставен от Обединена Българска Банка АД. Стойността на задължението по този договор към 01.01.2015 година е 857 хил.лв., като към 31.12.2015 г. сумата е изплатена и банката е освободила от особен залог вземанията по банкови сметки, разкрити в банката.

Гаранции

За гарантиране плащанията на дружеството към Шел България ЕАД за доставка на горива, е предоставена банкова гаранция от ОББ АД на стойност 60 хил.лв със срок на валидност до 15.03.2016 г. Като обезпечение е учреден особен залог по реда на ЗОЗ на транспортни средства с отчетна стойност 325 хил.лв

За обезпечаване вземането на АЕБТРИ, солидарно задължена с превозвача пред митническите органи при установено нарушение на транзитна операция, извършвана от Мадара Транс ООД под покритието на карнет ТИР, е издадена банкова гаранция от СИБАНК АД на стойност 30 хил.евро със срок на валидност до 09.03.2018 година. Като обезпечение е издадена запис на заповед и е извършена застраховка на банковата гаранция.

Съдебни спорове

Срещу дружеството няма заведени граждански дела.

Дружеството е завело три съдебни дела на обща стойност 13 хил.лв.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

30. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „МАДАРА - ТРАНС" ООД за 2015г.

- **I. Финансово състояние и резултати от дейността.**

1. Основна дейност

„МАДАРА ТРАНС" ООД е дружество с ограничена отговорност, създадено е през 2003г. и е дъщерно дружество на „БИМАР" ЕООД, което дружество е основен съдружник с притежанието на 80 % от дяловете на капитала. Основна дейност на дружеството е извършването на транспортни и спедиторски услуги в страната и чужбина.

Дружеството е изцяло на собствена самоиздръжка. Дружеството не притежава акции и участия в други фирми, собствени дялове, както и няма разкрити представителства.

През 2015г. дружеството е реализирало 74.53% намаление на приходите в сравнение с предходния отчетен период. Това се дължи на поетия ангажимент по

сключен договор с МАДАРА-СФК ООД за осигуряване на транспортни средства по доставките на автомобилни мостове за КАМАЗ ООО - Русия и бяхме принудени да останем в изчакване на нови заявки от КАМАЗ, но поради наложените санкции от и за Русия до такива не се стигна.

Като последица от сключения договор и риск от плащане на неустойки и санкции, изпаднахме в невъзможност да излезем на свободния пазар.

Фирмата беше специализирана в извършване на транспорт основно до и от Русия и Украйна, но в предвид новите политически условия дейността се преориентира на Вътрешно-общностния пазар.

Част от международните шофьори напуснаха през 2015 г., а за техните места нямаше кандидати и товарните автомобили останаха неизползваеми,

което доведе до намаляване обема на работа и по-малко приходи.

Дружеството работи с общоприетите за неговата дейност и бранш цени. За 2015г. финансовият резултат е отрицателен и възлиза на 17 хил.лева, но собствения капитал остава положителна величина. Дружеството управлява паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове с помощта на квалифицирани специалисти, придържайки се към политиката на ръководството. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2015г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Ос-

новните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложението към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2015 г. общият брой на персонала в дружеството е 12 работници и служители. Той е разпределен на ръководен, експертен, изпълнителски и спомагателен персонал. Чрез него се реализира предприемаческата, търговската, контролната, методическата, финансовата дейности на групата от фирми пряко свързани с реализацията на услугите. Начислените разходи за персонала за изтеклата година са в размер на 156 хил.лева, от които 107 хил.лева средства за РЗ, 26 хил.лева за социални осигуровки, 10 хил.лева за социални разходи и 13 хил. по граждански договори. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

3. Анализ на продажбите, структура на приходите и разходите

Приходите на дружеството са в размер 790 хил.лева. Дружеството е реализирало приходи от продажби на услуги и други приходи в размер на 790 хил.лв. Структурата на приходите от оперативна дейност е следната:

- 98.35 % приходи от услуги
- 1.65 % други приходи

Разходите за основна дейност са в размер на 807 хил.лева и са свързани с разходи за суровини и материали в размер на **226** хил.лева, разходи за външни услуги в размер на **223** хил.лева, разходите за заплати, осигуровки и социални разходи в размер на **156** хил.лева, разходи за амортизации и обезценка **113** хил.лева, други разходи в размер на **56** хил. лв., от които **3** хил.лв отчетна стойност на продадени активи. Финансовите разходи за годината възлизат на **33** хил.лева, от които 31 хил.лева разходи за лихви и 2 хил.лева отрицателни разлики от промяна на валутните курсове.

4. Нови продукти/ стоки /услуги

През 2015г. в „МАДАРА ТРАНС" ООД се преориентира към транспортни услуги на Вътрешно-общностния пазар.

5. Инвестиционни проекти

Дружеството притежава дълготрайни материални активи с балансова стойност както следва:

- Машини и съоръжения- 8 х.лв.
- транспортни средства – 266 х.лв.
- стопански инвентар – 10 х.лв.

През отчетната година дружеството е придобило дълготрайни активи на стойност 1 хил.лв. и няма отписани бракувани дълготрайни материални активи.

6. Капиталова структура

„МАДАРА ТРАНС" ООД като дружество е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Основният капитал на дружеството към 31 декември 2015 г. възлиза на 5 хил.лева. Регистрирания капитал е 5 хил.лева, разпределен в 50 броя дялове с номинална стойност 100 лв. на дял.

През отчетната година не са настъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

➢ II. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

➢ III. Предвиждано развитие на дружеството.

Бъдещето развитие на дружеството зависи основно от развитието на пазара на транспортни и спедиторски услуги. В предвид неблагоприятните икономически условия за развитие на транспортната дейност с нестабилни цени на горивата на световно и местно ниво и ниските цени на транспортните услуги, задачата на ръководството е развиване на такава дейност, чийто краен резултат води до увеличаване на печалбите и запазване положителна стойност на собствения капитал. Основната цел е да се увеличат приходите и да се оптимизира дейността, като се намалят разходите на Дружеството. През 2016 г. МАДАРА ТРАНС ООД ще се стреми да увеличи транспортните услуги на Вътрешно-общностния пазар.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира, че информацията съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че,

предприятието ще продължи дейността си като действащо токова и в обозримото бъдеще (минимум следващите две години след 2015 година). Основните аспекти на развитие за дейността му в краткосрочен и дългосрочен план, са тясно обвързани със запазване отрасловата насоченост и подобряване на качеството и усъвършенстване обслужването на клиентите, търсенето на нови пазарни ниши за основните продукти, подобряване на ценовите равнища, оптимизиране на дистрибуторските разходи. Имайки предвид прогнозите за развитие на икономиката и очакване подобрение на финансовата стабилност, ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и плановете, както и позитивното отражение на тези постижения върху бъдещите финансови резултати.

- **IV. Други.**
  Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

	2015	2014
коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,022	0,094
коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,134	2,014
коефициент на рентабилност на привлечения /пасиви/ капитал	0,038	0,402
коефициент на капитализация на активите	0,029	0.335
коефициент за ефективност на разходите	0,979	1,118
коефициент за ефективност на приходите	1,022	0,894
коефициент на обща ликвидност	0,734	1,373
коефициент на бърза ликвидност	1.014	1,195
коефициент на незабавна ликвидност	0,280	0,367
коефициент на абсолютна ликвидност	0,280	0,367
коефициент на финансова автономност (платежоспособност)	0.220	0.200

Шумен, 25 март 2016 г.

"МАДАРА-ТРАНС" ООД ШУМЕН "MADARA-TRANS" Ltd. SHUMEN

РЪКОВОДИТЕЛ:.....

Петър Дяков