ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "А Ту Зет Трансфърс" ООД - гр. Варна

за 2018 год.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Във връзка с приключване на финансовата 2018 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2018 год.

1. Информация за дружеството:

"А Ту Зет Трансфърс" е дружество с ограничена отговорност.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 хил. лева, разпределен в **100 дяла.**, всеки от които по 50 лв.Основното участие към 31.12.2018 година е както следва:

Съдружници	Брой дялове	% / лв.
Ди Ес Турс ООД	**51**	**51 / 2 550**
Мирослав Георгиев Атанасов	**25**	**25 / 1250**
Александър Свиленов Драгнев	**24**	**24 / 1200**
О Б Щ О	**100**	**100 / 5000**

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според дружествения му договор е: Друг пътнически сухопътен транспорт, некласифициран другаде

3. Резултати от дейността:

Резултатът от дейността на Дружеството за 2018 год. след данъци е положителен – реализирана е печалба в размер на 70 хил. лева. Данъчното облагане се извършва съгласно българското законодателство.

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Липсват такива

5. Стопански цели за 2019 год.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Органи управление на дружеството към 31.12.2018 е Общото събрание

8. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

9. Взаимоотношения с контролирани и контролиращи предприятия

Липсват такива

10. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2018 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

дата: 19.01.2019г. **Управител:** .....

гр. Варна / Мирослав Атанасов

А ТУ ЗЕТ ТРАНСФЪРС ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА

31.12.2018 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Баланс..... *3 стр.*

Отчет за приходите и разходите..... *4 стр.*

Отчет за паричния.поток..... *5 стр.*

Отчет за собствения капитал..... *6 стр.*

Приложение към финансовия отчет..... *7 стр.*

Бележки към финансовия отчет..... *17 стр.*

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

А Ту Зет Трансфърс ЕООД

към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ***Нетекущи (дълготрайни) активи***			**А.** ***Собствен капитал***		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни	2	1	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Общо за група I. :	**2**	**1**	- неразпределена печалба	1	8
II. Дълготрайни материални активи			**Общо за група II. :**	**1**	**8**
1. Съоръжения и други	246	356	**III. Текуща печалба (загуба)**	**70**	**58**
Общо за група II. :	**246**	**356**	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***76***	***71***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***248***	***357***	**Б.** ***Задължения***		
Б. ***Текущи (краткотрайни) активи***			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	195	160
I. Материални запаси			- до 1 година	50	40
1. Суровини и материали	3	2	- над 1 година	145	120
Общо за група I. :	**3**	**2**	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	29	1
II. Вземания			- до 1 година	29	1
1. Други вземания, в т. ч.:	37	22	3. Други задължения, в. т. ч.:		151
Общо за група II. :	**37**	**22**	до 1 година		151
III. Парични средства, в т. ч.:			***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :***	***224***	***312***
- в безсрочни сметки (депозити)	12	1	- до 1 година	79	192
Общо за група III. :	**12**	**1**	- над 1 година	145	120
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***52***	***25***			
В. ***Разходи за бъдещи периоди***		***1***			
СУМА НА АКТИВА	**300**	**383**	**СУМА НА ПАСИВА**	**300**	**383**

Дата на съставяне: 17.01.2019г
гр. Варна

Ръководител: .....
Мирослав Атанасов

Съставител: .....
Николай Тодоров

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
А Ту Зет Трансфърс ЕООД

за 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**402**	**324**
а) суровини и материали	154	127
б) външни услуги	248	197
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**294**	**242**
а) разходи за възнаграждения	261	207
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	33	35
- осигуровки свързани с пенсии	21	26
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**131**	**111**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**131**	**111**
- разходи за амортизация	131	111
4 Други разходи, в т.ч.:	18	2
Общо разходи за оперативната дейност	**845**	**679**
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**9**	**12**
Общо финансови разходи	**9**	**12**
Общо разходи за обичайната дейност	**854**	**691**
6 Печалба от обичайната дейност	**79**	**65**
Общо разходи	**854**	**691**
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**79**	**65**
8 *Разходи за данъци*	***9***	***7***
9 Печалба	**70**	**58**
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	933	756

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**922**	**756**
а) услуги	922	756
2 Други приходи, в т.ч.:	11	
Общо приходи от оперативната дейност	**933**	**756**
Общо приходи от обичайната дейност	**933**	**756**
Общо приходи	**933**	**756**
Всичко (Общо приходи)	933	756

Дата на съставяне: 17.01.2019

гр. Варна

Ръководител: ……

Мирослав Атанасов

Съставител: ……

Николай Тодоров

"А ТУ ЗЕТ ТРАНСФЪРС" ООД • ВАРНА • VARNA • "A TY ZET TRANSFERS" Ltd.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
А Ту Зет Трансфърс ЕООД
за 2018 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 116	503	613	909	638	271
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	294	(293)		242	(242)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		106	(106)		58	(58)
4	Други парични потоци от основна дейност	2	2	-	2	2	-
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***1 119***	***905***	***214***	***911***	***940***	***(29)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		65	(65)		80	(80)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	65	(65)	-	80	(80)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	80	217	(137)	380	296	84
2	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**80**	**218**	**(138)**	**380**	**297**	**83**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1 199**	**1 188**	**11**	**1 291**	**1 317**	**(26)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**1**			**27**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**12**			**1**

Дата на съставяне: 17.01.2019г.

гр. Варна

Ръководител: .....
Мирослав Атанасов

Съставител: .....
Николай Тодоров

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
А Ту Зет Трансфърс ЕООД
за 2018 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**5**	**8**	**58**	**71**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**5**	**8**	**58**	**71**
3 Финансов резултат от текущия период			70	**70**
4 Разпределние на печалба в т.ч.:		(65)		**(65)**
4.1 - за дивиденти		(65)		**(65)**
5 Други изменения в собствения капитал		58	(58)	**-**
6 *Салдо към края на отчетния период*	**5**	**1**	**70**	**76**
7 Собствен капитал към края на отчетния пер	**5**	**1**	**70**	**76**

Дата на съставяне: 17.01.2019г.
гр. Варна

Ръководител: ……
Мирослав Атанасов

Съставител: ……
Николай Тодоров

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансовия отчет за годината приключваща

на 31 декември 2018г.

Съдържание на приложението

I. Статут и предмет на дейност

1. Правен статут

2. Предмет на дейност

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет

1. *Основни положения*
2. *Отчетна валута*
3. *База за оценяване*
4. *Счетоводни принципи*

III. Прилагана счетоводна политика

1. *Дълготрайни нематериални активи*
2. *Дълготрайни материални активи*
3. *Свързани лица*
4. *Финансови инструменти*
5. *Валутен риск*
6. *Кредитен риск*
7. *Търговски и други вземания*
8. *Пари и парични еквиваленти*
9. *Обезценка на активи*
10. *Данъци от печалбата*
11. *Провизии, условни задължения и условни активи*
12. *Доходи на персонала*
13. *Лизинг*

14. Търговски и други задължения

15. Приходи

16. Ефекти от промените във валутните курсове

17. Промени в прибилзителните счетоводни стойности

18. Фундаментални грешки

19. Промени в счетоводната политика

20. Събития след датата на баланса

IV. Бележки към финансовия отчет

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018 г. НА „А ТУ ЗЕТ ТРАНСФЪРС" ЕООД

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"А Ту Зет Трансфърс" е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 202422810 .
Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, ул. „Иван Вазов" 41-43
През отчетната 2018 г. се управлява и се представлява от Мирослав Георгиев Атанасов.
Дружеството е ***100*** % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5 000.00 / пет хиляди / лева.
Броят на регистрираните дялове е 100 / сто /лв.
Номиналната стойност на един дял е 50.00 / петдесет / лева.
Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

2. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: пътнически сухопътен транспорт.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "А Ту Зут Трансфърс" ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен

баланс

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "А Ту Зут Трансфърс" ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "А Ту Зут Трансфърс" ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

в) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Свързани лица

"А Ту Зут Трансфърс" ООД няма отношение на свързано лице с дъщерни дружества, асоциирани предприятия, директори и изпълнителни служители.

4. Финансови инструменти

4.1. Няма значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието.

4.2. Възприета в предприятието политика относно финансовите инструменти:

Предприятието признава финансовия инстрмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

5. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове.

6. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби на услуги. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка (*виж оповестяване на финансови инструменти*)

8. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в

банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити.

9. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "А Ту Зут Трансфърс" ООД се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

10. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочен данък се начислява като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

11. Провизии, условни задължения и условни активи

11.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато "А Ту Зут Трансфърс" ООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи за преструктуриране се признават, когато "А Ту Зут Трансфърс" ООД има подробен официален план за преструктуриране с конкретизирани обект (стопанска дейност или част от тази дейност), принципно засегнатите области, приблизителния брой служители, които трябва да бъдат компенсирани, разходите, необходими за извършването на преструктурирането и реструктурирането е започнало или е обявено публично.

Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато "А Ту Зут Трансфърс" ООД има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти.

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове "А Ту Зут Трансфърс" ООД следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка независими експерти.

Провизии за доходи при пенсиониране

Признават се по реда на СС 19 "Доходи на персонала" (*виж оповестяване на доходи на персонала*).

11.2. Като условни активи в "А Ту Зут Трансфърс" ООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

11.3. Като условни пасиви в "А Ту Зут Трансфърс" ООД се третират:

11.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

11.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

12. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

12.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно

изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

12.2. ***Доходи при напускане*** - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

13. Лизинг

13.1. ***Активи по финансовообвързани договори***

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

13.2. Активи по експлоатационни лизингови договори

13.2.1. Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

13.2.2. Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

14. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

15. Приходи

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени

във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

16. Ефекти от промените във валутните курсове

При наличието на такива оценката на валутните активи и пасиви в се извършва към 31 декември на текущата година.

17. Промени в приблизителните счетоводни стойности

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

18. Фундаментални грешки

През отчетния период не са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация.

19. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

20.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи през 2018г. – 158 хил. лева.

2. Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи през 2018г. – липсват такива.

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2018 г.

А Ту Зет Трансфърс ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизации				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	1		3	1			1	2
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група I:	2	1	-	3	1	-	-	1	2
II. Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т. ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земи				-				-	-
сгради				-				-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	2			2	2			2	-
Съоръжения и други	678	34	21	691	322	131	8	445	246
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група II:	680	34	21	693	324	131	8	447	246
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група				-				-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-				-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Дългосрочни инвестиции				-				-	-
Други заеми				-				-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-				-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	-			-				-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	***682***	***35***	***21***	***696***	***325***	***131***	***8***	***448***	***248***

3. Свързани лица.

През 2018г. Дружеството няма сделки между свързани лица.

4. Търговски и други вземания

Вземания	*2018 г.*			*2017 г.*		
	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.):*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък	2	2		2	2	
2. Данък върху добавената стойност						
II. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	35	20		20	20	
Нетен размер на вземанията:	***37***	22		**22**	22	

5. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2018 г.	*2017 г.*
Парични средства в брой:	-	-
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	12	1
Общо:	12	1

6. Данъци от печалбата

Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Облагаема печалба	92	70
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	9	7

7. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2018 г.	*2017г.*
Висши служители и ръководители	1	1
Приложни специалисти	1	1
Оператори на машини и съоръжения / шофьори /	20	18
Помощен персонал		
Общо:	22	20

Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2018г.	*2017 г.*
Административен персонал, в т.ч.:	***285***	***221***
Възнаграждения	252	186
Осигуровки	33	35
Граждански договори, в т.ч.:	***9***	***21***
Възнаграждения	9	21
Осигуровки		
Общо:	**294**	**242**

8. Търговски и други задължения

Задължения	*2018 г.*			*2017 г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
I. Задължения към доставчици.	29			1		
II. Задължения към свързани лица						
III. Други задължения, в т.ч.:	195			311		
Данъчни задължения.						
Всичко сума на задълженията	***224***			312		

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018г.	*2017г.*
Приходи от продажби на дълготрайни активи		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	922	756
Транспортни услуги	922	756
Други	11	
Приходи от лихви		
Обща сума на приходите:	933	756

9.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	*2018 г.*		*2017 г.*	
	Приход - стойност (хил.лв.)	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*	*Приход - стойност (хил.лв.)*	*В т.ч. неплатени (хил.лв.)*
Приходи от продажби на дълготрайни активи				
Приходи от извършването на услуги	933		756	
Други приходи				
Обща сума на приходите:	933	-	756	

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*			
	2018г.	*В т.ч. неплатени към 31.12.2018г.*	*2017г.*	*В т.ч. неплатени към 31.12.2017г.*
Разходи за материали	154	2	127	
Разходи за услуги	248	27	197	1
Разходи за амортизации	131		111	
Разходи за персонала	294		242	
Други оперативни разходи	18		2	
Балансова стойност на продадени активи				
Общо оперативни разходи:	**845**	**29**	**679**	**1**

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2018г.	*2017г.*
Автоконсумативи	15	11
Горива	133	107
Представителни	3	2
Консумативи	3	7
Канцеларски материали		
Други		
Общо разходи за материали	**154**	**127**

10.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2018г.	*2017г.*
Застраховки	20	16
Транспорт	90	54
Комуникационни услуги	8	8
Наеми	6	9
Други	124	110
Общо разходи за външни услуги	**248**	**197**

10.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	*Разход – стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017г.*
Възнаграждения	252	186
Осигуровки	33	35
Граждански договори	9	21
Общо разходи за персонала	**294**	**242**

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Разходи за лихви	8	11
Други финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи:	**9**	**12**

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

10.2.1. Разходи за лихви

Разходи за лихви	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018г.	*2017г.*
Лихви по договори за лизинг	6	5
Лихви по заеми	2	6
Общо разходи за лихви	***8***	***11***

10.2.2. Други финансови разходи

Други финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2018г.	*2017 г.*
Банкови такси и комисионни	*1*	1
Общо други финансови разходи	***1***	**1**

Дата на съставяне: 19 януари 2019 г.

Съставител: Николай Тодоров
(име и фамилия)

Ръководител: Мирослав Атанасов
(име и фамилия и печат на предприятието)