СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ТРАНСФРЕЙТ" ООД

ЕИН 201212727 към 31.12.2016г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	50	50
1. Транспортни средства	1 801	1 791	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		
2. Съоръжения и други ДМА	13	13	--- Неразпределена печалба	83	71
Общо за група II :	1 814	1 804	***Общо за група V :***	83	71
Общо за раздел Б :	**1 814**	**1 804**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	-377	19
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А :**	**-244**	**140**
I. Материални запаси			**В. Задължения**		
1. Материали и суровини	137	182	1. Задължения по финансов лизинг, в т.ч. :	1 036	927
Общо по група I :	137	182	до 1 година	308	368
II. Вземания			над 1 година	728	559
1. Вземания от клиенти и доставчици	200	186	2. Задължения към доставчици, в т.ч. :	151	110
2. Други вземания	93	60	до 1 година	151	110
Общо по група II :	293	246	3. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	318	449
IV. Парични средства			до 1 година	318	449
1. Парични средства в брой	67	30	4. Други задължения, в т.ч. :	1 254	945
2. Парични средства в безсрочни сметки	77	153	до 1 година	1 254	945
Общо по група IV :	144	183	--- към персонала, в т.ч. :	25	33
Общо за раздел В :	**574**	**611**	до 1 година	25	33
			--- осигурителни задължения, в т.ч. :	5	5
			до 1 година	5	5
			--- данъчни задължения, в т.ч. :	1	3
			до 1 година	1	3
Г. Разходи за бъдещи периоди	127	156	**Общо за раздел В, в т.ч. :**	**2 759**	**2 431**
до 1 година		77	до 1 година	2 031	1 872
над 1 година		79	над 1 година	728	559
СУМА НА АКТИВА	**2 515**	**2 571**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2 515**	**2 571**

гр.Варна, 30.03.2017 г.

Съставител : .....
/Мирослава Димитрова/

Ръководител : .....
/Димитър Симеонов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ТРАНСФРЕЙТ" ООД

ЕИН 201212727

към 31.12.2016 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини,материали,вън.усл.в т.ч.:	**1 762**	**1 827**	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	**2 568**	**2 829**
а) суровини и материали	1 057	1 166	а) Услуги	2 535	2 829
б) външни услуги	705	661	б) Стоки	33	
2. Разходи за персонала, в т.ч. :	**198**	**199**	**2. Други приходи в т.ч:**	**426**	**258**
а) разходи за възнаграждения	159	159	а) Приходи от продажба на ДМА	348	234
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	39	40	**Общо приходи от оперативна дейност**	**2 994**	**3 087**
3. Разходи за амортизация и обезценка	**274**	**253**			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	274	253			
- разходи за амортизация	274	253			
4. Други разходи, в т.ч. :	**1 079**	**707**			
а) балансова ст-ст на продадени активи	598	290			
Общо разходи за оперативна дейност	**3 313**	**2 986**			
5. Разходи от обезценка на фин.активи	1	5			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс	1	5			
6. Разходи за лихви и други фин.разходи	**57**	**75**			
а) разходи, свързани с предпр. от група		1			
Общо финансови разходи	58	80			
7. Печалба от обичайната дейност		21			
Общо Разходи	**3 371**	**3 066**			
8. Счетоводна Печалба		21	**3. Загуба от обичайната дейност**	**377**	
9. Разходи за данъци от печалбата		2	**Общо Приходи**	**2 994**	**3 087**
10. Печалба		19	**4. Счетоводна Загуба**	377	
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)	**3 371**	**3 087**	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)**	**3 371**	**3 087**

гр.Варна, 30.03.2017 г.

Съставител : ..... /Мирослава Димитрова/

Ръководител : ..... /Димитър Симеонов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Обща информация

"Трансфрейт" ООД е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в МП Агенцията по вписванията - Търговски регистър Варна на 02.08.2010г. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр.Варна, ул."Цар Симеон I" № 32.

Дейността на Дружеството е: международен автотранспорт, покупка на стоки с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, туризъм, строителство, комисионни и счетоводни услуги, както и такива от специално естество.

Средно списъчният брой на персонала по категории е:

Управленски персонал	2
Аналитични специалисти	2
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	20

Финансовият отчет на Дружеството е съставен за периода от 01 януари 2016 г. до 31 декември 2016 г.

Финансовият отчет към 31 декември 2016 г. (включително и сравнителна информация към 31 декември 2015 г.) е одобрен и приет от "Трансфрейт" ООД на 22.06.2017 г. с решение N 1 от 22.06.2017г.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен като представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на Дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със счетоводни принципи за 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 и независимост между отделните отчетни периоди със стойностна връзка между начален и краен баланс.

3. Счетоводна политика

3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовия отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/ или пасиви до тяхната справедлива стойност към 31 декември на текущата и/ или предходната година, както това е посочено на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие със СС 1 Представяне на финансови отчети. Дружеството избира да представя отчета за приходите и разходите в двустранна форма.

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

3.3. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са установимите нефинансови ресурси на Дружеството, придобити и контролирани от него, които нямат физическа субстанция, от използването им се очакват бъдещи икономически ползи и са от съществено значение при употребата им. Избраният стойностен праг на същественост за признаването на дълготрайните нематериални активи на Дружеството е 700 лв.

3.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са установимите нефинансови ресурси на Дружеството, придобити и притежавани от него, които имат натурално-веществена форма, използват се за производство или доставка на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен

период.Избраният стойностен праг на същественост за признаването на дълготрайните материални активи на Дружеството е 700 лв., а за навигация и стопански инвентар 300лв.

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната им стойност, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и допълнителни преки разходи за привеждането на актива в работно състояние, съответстващо на предназначението му.

Дълготрайните материални активи, които са придобити при условията на финансов лизинг, са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи. Активите първоначално се оценяват и представят по по-ниската от справедлива стойност на актива и сегашната стойност на минималните лизингови плащания по договора.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с подобрение в състоянието на определен дълготраен материален актив над първоначално оценената му стандартна ефективност или водещи до увеличаване на бъдещите икономически изгоди от него, се прибавят към балансовата стойност на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в периода на тяхното възникване.

Разходите при временно изваждане от употреба на дълготраен материален актив за ремонт, подобрение и консервиране се отчитат като текущи разходи в периода на възникване и се оповестяват в отчета за приходите и разходите.

Амортизация се признава и оповестява като Разходи за амортизация в отчета за приходите и разходите като се използва линейният метод на амортизация въз основа на очаквания полезен срок на годност на амортизируемите активи, както следва:

- Транспортни средства – влекачи и полуремаркета 10 години
- Компютри и GSM устройства 2 години
- Навигационни устройства 3,33 години
- Стопански инвентар 6,67 години
- Други 6,67 години

Амортизации не се начисляват на неупотребявани в дейността на Дружеството активи и върху остатъчната стойност на амортизируеми материални активи, в случай че същата е значима. Остатъчната стойност се определя въз основа на очакваните разходи по извеждането на актива от експлоатация. Степента на значителност на остатъчната стойност е в размер на 10 %.

3.5. Обезценка на активите

Поне веднъж годишно към датата на изготвяне на финансовия отчет се извършва преглед на балансовата стойност на активите на Дружеството с цел да се определи наличието на условия за обезценката им. Загубата от обезценка се признава на разход в отчета за приходите и разходите.

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие. Финансови активи и финансови пасиви се признават, когато Дружеството е страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Заеми и вземания, възникнали първоначално в предприятието, са създадени от Дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които са с фиксиран падеж, последващо се оценяват по амортизируема стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в отчета за приходите и разходите като текущ финансов разход. Заемите и вземанията, възникнали първоначално в предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност, намалена с размера на обезценката.

Дивидентите, платими на съдружниците на Дружеството, се признават, когато са одобрени на проведено Общо събрание на съдружниците.

Отписването на финансов инструмент се извършва, когато договорните права или задължения по тях бъдат погасени.

3.7. Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционни имоти земя и/ или сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличение на капитала.

3.8. Лизинг

Активите, отдадени при условията на финансови лизингови договори, се отразяват в счетоводния баланс на Дружеството като вземане, равно на наемните плащания, които са сумата от справедливата стойност на отдадения актив и разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отчита като финансови приходи за бъдещи периоди. Отдаденият актив се отписва по неговата балансова стойност.

В последствие финансовият приход за бъдещи периоди се признава като текущ финансов приход в отчета за приходите и разходите пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активите, отдадени по експлоатационни лизингови договори, се отразяват в счетоводния баланс на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи и реда, определен от СС 16 Дълготрайни материални активи или СС 38 Нематериални активи. Начисленията в полза на наемодателя наемни вноски от експлоатационни лизингови договори се признават като текущи постъпления от продажби в отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период.

3.9. Материални запаси

Материалните запаси са материални активи под формата на материали, продукция, стоки, незавършено производство и инвестиции в материални запаси.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността в отчета за приходите и разходите. В доставната стойност на материалните запаси се включват разходите по закупуването и преработката им и други преки разходи, свързани с доставката им. Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството й. Складовите разходи по съхранението, административните разходи, финансовите и извънредните разходи, разходите по продажбата и производствени разходи извън нормалните граници не се включват в доставната стойност (себестойността) на материалните запаси.

Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от отчетната стойност и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като друг текущ разход за периода на обезценката в отчета за приходите и разходите.

Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена на материалните запаси в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и с необходимите разходи за осъществяване на продажбата. Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност, изчислена на периодична основа след всяко постъпление.

3.10. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства под формата на пари и/или парични еквиваленти, наличните пари в брой и безсрочните депозити, краткосрочни и високо ликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.11. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Премиите от емисии са получени при първоначалното емитиране на собствен капитал.

В резерв от последващи оценки се включват печалби и загуби от преоценка на финансови активи и дълготрайни материални и нематериални активи.

Други резерви включват вноски на съдружниците.

Неразпределената печалба, респективно непокритата загуба, включват натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Текущата печалба (загуба) е формирана от текущия финансов резултат, посочен в отчета за приходите и разходите.

3.12. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски с установени права, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват основното възнаграждение за отработеното време и допълнителното такова над основното, както и други специфични допълнителни възнаграждения, премии, възнаграждения за престой, непарични възнаграждения и социални осигуровки и надбавки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

3.13. Провизии, условни активи и условни задължения

Провизиите, представляващи настоящи задължения, уреждането на които се очаква да породи изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават, когато има вероятност текущи правни и конструктивни задължения в резултат от минали събития да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и за които може да бъде направена надеждна оценка на размера им. Провизии за бъдещи разходи за дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната приблизителна оценка на разходите, необходими за уреждане на текущото задължение към края на отчетния период, като също така се вземат предвид рисковете и несигурността. Когато съществува практическа сигурност за възстановяване на някои или всички разходи по провизията чрез обезщетения от трети лица, същите се признават като отделен актив, чийто размер не може да надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата текуща оценка към датата на финансовия отчет.

3.14. Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в български лева (лв.), което е отчетната валута на Дружеството.

Съгласно българското законодателство българският лев е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по централен курс на Българска народна банка. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват към 31 декември в отчетната валута на Дружеството като се прилага заключителният курс на БНБ към датата на финансовия отчет.

3.15. Приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени, т.е. когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е да бъдат получени икономическите изгоди от сделката;
- етапът на завършеност на сделката към датата на финансовия отчет може надеждно да се определи;
- направените разходи по сделката и тези, за нейното завършване, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на съпоставимост между приходите и разходите.

Разходите по гаранции се признават и се отразяват срещу направената провизия.

Приходи и разходи за лихви се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите на принципа на начислението, пропорционално на база на ефективния лихвен процент.

Получените разпределени дивиденти се признават в момента на установяване на правото за тяхното получаване.

Дружеството отчита като извънредни статии приходи и разходи, които са в резултат от събития или операции, ясно разграничени от оперативната дейност на Дружеството, поради което не се очаква те да се повтарят често или постоянно. Извънредните статии се отчитат текущо в отчета за приходите и разходите като извънредни приходи и извънредни разходи.

3.16. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в отчета за приходите и разходите, включват сумата на текущите разходи за данъци и измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци, които не са признати директно в собствения капитал, както и признатите през текущия период текущи данъци от печалбата за предходни отчетни периоди.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения или вземания от бюджета за данъците от печалбата, които се отнасят за текущия период и които не са уредени към датата на финансовия отчет. Текущият разход за данък от печалбата е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане на печалбата за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовия отчет.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната съответна данъчна основа.

Размерът на активите и пасивите по отсрочени данъци се изчислява без дисконтиране, като се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация и които са влезли в сила или са известни към датата на финансовия отчет. Пасиви по отсрочените данъци се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която съществува вероятност от бъдещи данъчни печалби, от които те да бъдат приспаднати.

Промените в активите или пасивите по отсрочени данъци се отразяват като изменение на счетоводния финансов резултат в Разходи за данъци в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато данъкът е отчетен период директно в собствения капитал.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

4. Нетекущи (дълготрайни) активи

4.1. Нематериални активи

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на нематериални активи за оповестените периоди.

4.2. Дълготрайни материални активи

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи с ограничения върху правото на собственост /лизинги /е както следва:

(хил. лв.)

	31 декември 2016г.	31 декември 2015г.
Транспортни средства	1799	1791
Компютри и инвентар	7	7
Съоръжения и други	8	6
	1814	**1804**

Дружеството няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи за оповестените периоди, включително авансови плащания.

Балансовата стойност на използваните от Дружеството в дейността чужди дълготрайни материални активи към 31 декември 2016 г. е 1793 хил. лв. (към 31 декември 2015 г.е 1764 хил. лв.).

5. Лизинг

Дружеството е придобило по договори за финансов лизинг активи с балансова стойност 1793 хил. лв. (2015г.: 1764 хил. лв.). Същите са включени в състава на Дълготрайните материални активи.

Лизинговите задължения на Дружеството като наемател в края на текущия и сравнимия отчетен период, са:

(хил. лв.)

	До 1 год.	Над 1 год.	Общо
Към 31 декември 2016 г.:			
По финансови лизингови договори:			
Обща сума на наемните плащания	308	728	1036
Финансови разходи за бъдещи периоди	(25)	(59)	(84)
Обща сума на задълженията към 31 декември 2016г.:	**308**	**728**	**1036**

(хил. лв.)

	До 1 год.	Над 1 год.	Общо
Към 31 декември 2015 г.:			
По финансови лизингови договори:			
Обща сума на наемните плащания	368	559	927
Финансови разходи за бъдещи периоди	(43)	(53)	(96)
Обща сума на задълженията към 31 декември 2015г.:	**368**	**559**	**927**

6. Материални запаси

През 2016 г. не е отчетено намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната им реализируема стойност.

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени в счетоводния баланс по нетна реализируема стойност, е следната:

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	Отчетна стойност	Нетна реализируема стойност	Отчетна стойност	Нетна реализируема стойност
Суровини и материали	137	137	182	182
	137	**137**	**182**	**182**

Стоково-материалните запаси на Дружеството не са предоставени в залог като обезпечение на пасиви.

7. Вземания от клиенти и доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	До 1 год.	Над 1 год.	До 1 год.	Над 1 год.
Търговски вземания, брутно	200	0	186	0
	200	**0**	**186**	**0**

Всички вземания от клиенти и доставчици със срок на получаване до 1 година са краткосрочни. Балансовата им стойност се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания на Дружеството от клиенти и доставчици са прегледани относно индикации за обезценка.

8. Други вземания

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	До 1год.	Над 1год.	До 1 год.	Над 1 год.
Данък върху добавената стойност за възстановяване	57	0	22	0
Данък върху добавената стойност за възстановяване от ЕС	20	0	19	0
Разчети за гаранции	0		2	
Съдебни и присъдени вземания	14	0	14	0
Други	2		3	
	93	**0**	**60**	**0**

Съдебните и присъдени вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

9. Парични средства

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Парични средства в брой и в банки в :		
- български лева	55	39
- евро	89	144
	144	**183**

10. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на Дружеството са формирани от застраховки, наеми и разсрочени разходи за ремонт на активи.

Разходите за бъдещи периоди на Дружеството могат да се представят по следния начин:

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.	31 декември 2015 г.
Нетекущи (дългосрочни):		
1.Нефинансови разходи за бъдещи периоди:	42	60
2.Финансови разходи за бъдещи периоди:	85	96
	127	**156**

11. Собствен капитал

11.1.Записан капитал

Записаният капитал на Дружеството се състои от 500 на брой дялове с номинална стойност в размер на 100 лв. всеки дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

(броя)

	2016 г.	2015 г.
Издадени и напълно платени дялове:		
- в началото на годината	500	500
- издадени през годината	0	0
Дялове,издадени и напълно платени към 31 декември	**500**	**500**

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	Брой Дялове	%	Брой Дялове	%
Димитър Николов Симеонов	400	80%	400	80%
Николай Димитров Симеонов	100	20%	100	20%
	500	100%	500	100%

12. Задължения

Справедливата стойност на дългосрочните задължения на Дружеството е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на счетоводния баланс чрез използването на метода на ефективния лихвен процент. В отчета за приходите и разходите не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните задължения, тъй като в счетоводния баланс на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

Не са представени справедливи стойности на текущите задължения, тъй като поради краткосрочния им характер Ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в счетоводния баланс, отразяват тяхната справедлива стойност.

12.1.Задължения към финансови предприятия

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	До 1 год.	Над 1 год.	До 1 год.	Над 1 год.
Скания Файнанс България ЕАД	24	99	151	50
Райфайзен лизинг България ООД	156	205	173	361
Сожелиз България ЕООД	104	345	44	148
Райфайзен Банк	24	79	0	0
	308	**728**	**368**	**559**

12.2. Задължения към доставчици

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	До 1 год.	Над 1 год.	До 1 год.	Над 1 год.
Задължения към доставчици	151	0	110	0
	151	**0**	**110**	**0**

12.3. Други задължения

Задължения към персонала

Задълженията на Дружеството към персонала за пенсии, заплати и неизползвани отпуски, включени в Счетоводния баланс, се състоят от следните суми:

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	До 1 год.	Над 1 год.	До 1 год.	Над 1 год.
Задължения за заплати	8	0	11	0
Задължения към подотчетни лица	16		21	
Задължения по неизползвани отпуски	1		1	
	25		**33**	

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и бивши служители на Дружеството,които следва да бъдат уредени през 2017 г.

- **Осигурителни задължения**

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	До 1 год.	Над 1 год.	До 1 год.	Над 1 год.
Разчети по соц.осигуряване	5	0	5	0
	5	**0**	**5**	**0**

- **Данъчни задължения**

(хил. лв.)

	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
	До 1 год.	Над 1 год.	До 1 год.	Над 1 год.
Задължения за корпоративен данък	0		2	
Задължения за ДДФЛ	1		1	
	1		**3**	

13. Приходи от продажби

13.1. Приходи от продажба на услуги и стоки

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Транспортни услуги	2517	2819
Спедиция	18	10
	2535	**2829**
Стоки	33	0
	2568	**2829**

13.2. Други приходи

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Продажба на ДМА	348	234
Други	78	24
	426	**258**

14. Разходи за суровини и материали

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Горива	949	1065
Резервни части и акумулатори	75	77
Осветление, масла, филтри	12	9
Оборудване	4	6
Канцеларски материали	1	1
Други	16	8
	1057	**1166**

15. Разходи за външни услуги

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Пътни такси	392	451
Застраховки	80	73
Техническо обслужване активи	125	58
Данък ПС	9	8
Такса Фротком	6	6
Наеми	16	13
Хонорар за възст.ДДС от ЕС	13	18
Телефонни услуги	15	16
Други	49	18
	705	**661**

16. Разходи за персонала

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Разходи за заплати	159	159
Разходи за осигуровки	39	40
	198	**199**

17. Други разходи

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Балансова стойност на продадени активи	598	290
Дневни шофьори	467	407
Командировки	1	3
Други	13	7
	1079	**707**

18. Разходи за лихви и други финансови разходи

	2016 г.	(хил. лв.) 2015 г.
Разходи за лихви по финансов лизинг	57	75
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	5
	58	**80**

19. Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка в размер на 10%.

20. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на Ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от Дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

20.1. Валутен риск

Дейността на Дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чиито курс е обвързан с курса на еврото.

20.2. Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова получените заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Всички други финансови активи и пасиви на дружеството са също с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

22.3. Ценови риск

Цените на услугите, които Дружеството предоставя на своите клиенти, са изцяло съобразени с пазарните условия в България.

20.4. Кредитен риск

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към него, установени индивидуално или по групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от много клиенти от различни индустрии и различно географско местоположение. На база на исторически показатели Ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.

20.5. Ликвиден риск

Ръководството на Дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на Дружеството в договорените срокове. При определени случаи Дружеството използва финансови инструменти, които са с висока степен на ликвидност, като те допълнително осигуряват доходност от притежаването им и възможност за използването на тези парични средства.

21. Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 г. е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Дружеството няма да намали обема на дейност или да се ликвидира поне в следващите 12 месеца от датата на баланса.

22. Събития след датата на Баланса

Не са възниквали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на Счетоводния баланс и датата на одобрението от Ръководството за публикуването на финансовия отчет.

Финансовия отчет е изготвен на 30.03.2017г. и е одобрен от представляващия дружеството.

Дата 30.03.2017г.

Управител: /Димитър Симеонов/

Съставител: /Мирослава Димитрова/