# ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД

Гр. Русе

# ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
# ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
# И ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
# КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013 ГОДИНА

Съдържание


1. Годишен доклад за дейността 5 страници
2. Одиторски доклад 2 страници
3. Финансов отчет към 31 декември 2013 година 14 страници

# ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕТО

## на Донау Транзит ООД за 2013 година

## СЪДЪРЖАНИЕ НА ОТЧЕТА

**I.Изложение за развитието на дейността и на състоянието на дружеството**

**1.Фирмен профил**

**2.Анализ на ликвидността**

**3. Капиталови ресурси**
**3.1. Съществени ангажименти за извършване на капиталови разходи към края на 2013г.**
**3.2.Посочване на съществените тенденции за капиталовите ресурси на дружеството**
**3.3. Посочване на очакваните съществени изменения на съотношението и относителната цена на капиталовите ресурси**
**3.5. Обсъждане измененията на собствения капитал и дълга**

**4.Резултати от дейността**
**4.1Приходи**
**4.2Разходи**
**4.3Финансов резултат**

**II.Перспективи за развитие на „Донау Транзит“ ООД**

# I.Изложение за развитието на дейността и на състоянието на дружеството

## 1.Фирмен профил

„ДОНАУ ТРАНЗИТ“ ООД е регистрирано на основание чл.3 ал.1 и във връзка с чл.119 ал.2 от Търговския закон с решение № 2310 от 06.05.1992г. и вписано в Регистъра за търговските дружества при Русенски окръжен съд под № 55, том 1, стр.131, по ф.д.№ 1786/1992г. То е първото частно спедиторско дружество, специализирано в извършването на речни и комбинирани превози през дунавските ни пристанища. Средногодишният оборот на дружеството възлиза на около 400 000 тона товари.

Седалището и адресът на управление е гр.Русе, ул.Александровска 1 Б, Бизнес център. Основният капитал на дружеството е 5100 лева. Собственици на дружеството са Борил Донев Иванов, Енчо Димитров Ангелов и Мирослав Костов Косев. Всеки съдружник има равен дял от 33.33%. Дружеството се управлява от тримата съдружници заедно и поотделно. Съгласно дружествения договор те имат еднакви правомощия.

Предметът на дейност на дружеството е спедиране на товари в комбиниран превоз, речни и автомобилни превози, букиране на товари и чартиране на кораби, превози от врата до врата, контейнерни превози, превози на стоки със собствени товарни автомобили, митническо обслужване, предоставяне но банкови гаранции за транзитни превози, пристанищна обработка на товари, ЖП превози и други.

Материално техническата база на дружеството включва четири собствени офиса – гр.Русе, ул.Александровска 1 Б, гр.Русе, пл.Оборище 4 и гр.София, кв.Гео Милев, наети офиси в Пристанищен комлекс - Русе и Булмаркет ДМ ООД, парцел от 3900кв.м, намиращ се в гр.Русе, Източна промишлена зона, 3 броя товарни автомобили МАН и 4 броя товарни автомобили ИВЕКО, 3 броя леки автомобили ВОЛВО, 2 броя леки автомобили ШКОДА, 2 броя леки автомобили ТОЙОТА и 1 брой лек автомобил ДАЧИЯ.

Персоналът на дружеството включва 24 души служители на основен трудов договор и 2 души на допълнителен трудов договор. Функционалната структура на персонала включва 9 спедитори, 2 митнически брокери, 2 организатори – експедиция, 1 ръководител автомобилен транспорт, 9 водачи на товарни автомобили, 2 счетоводители и 1 фактурист .

Дружеството е член на Националното сдружение на българките спедитори /НСБС/ и Международната конфедерация на спедиторските асоциации /FIATA/. Дружеството издава международно признатите документи на FIATA – FBL, FCR,FCT.

Дружеството е сертифицирано по ISO 9001:2000 от Lloyd's Register Quality Assurance.

Пазарният дял на фирмата е около 20% в регионален мащаб. Планира се разширяване обхвата на предлаганите услуги, както и повишаване качеството на обслужване на клиентите.

## 2.Анализ на ликвидността

Към 31.12.2013г. „Донау транзит“ ООД е високо ликвидно дружество. То е способно да обслужва текущите си задължения към кредиторите за сметка на постоянно генерираните входящи парични потоци. Нетният оборотен капитал, изразяващ разликата между краткотрайните активи на дружеството и краткосрочните му задължения, за 2013г. е положителна величина, която спрямо 2012г. е нарастнала с около 20%. Високата стойност на нетния оборотен капитал /854 хил. лева/ означава, че фирмата разполага с голям обем свободен оборотен капитал, изразен в бавносъбираеми вземания. Вземанията от клиенти и доставчици към края на периода са 1233 хил. лева, а аналогичните задължения 794 хил. лева. Превишението на вземанията е 439 хил.лева, което сочи, че дружеството в значителна степен кредитира своите клиенти, вместо да използва тези парични средства в стопанския си оборот. Около 4% /50 хил.лева/ от тези вземания са трудно събираеми или несъбираеми. За тях са заведени и спечелени съдебни дела, но въпреки това постъпленията са незначителни- около 3

хил.лева.

Показателите за ликвидност са се подобрили спрямо предходната година.

| Показатели за ликвидност | 2013 година | 2012 година | Изменение / +/- /%/ |
|---|---|---|---|
| Коефициент за текуща ликвидност | 1.63 | 1.77 | -0.14/-7.9% |
| Коефициент за бърза ликвидност | 1.62 | 1.76 | -0.14/-7.95% |
| Коефициент за финансова ликвидност | 0.42 | 0.36 | +0.06/+1% |

## 3. Капиталови ресурси

### 3.1 Съществени ангажименти за извършване на капиталови разходи към края на 2013г.

Към края на 2013г. Дружеството няма съществени ангажименти за извършване на капиталови разходи.

### 3.2 Посочване на съществените тенденции за капиталовите ресурси на дружеството

Към момента не се наблюдават съществени тенденции или изменения във възможностите за осигуряване на капиталови ресурси за финансиране дейността на дружеството.

### 3.3 Посочване на очакваните съществени изменения на съотношението и относителната цена на капиталовите ресурси

- **Собствен капитал и капиталова структура**

Към 31.12.2013г. Дружеството разполага с 3089 хил.лева собствен капитал и има дългосрочни и краткосрочни пасиви в размер на 964 хил.лева. Съотношението Дълг/Капитал е 0.31 / коефициент на задлъжнялост/, спрямо 0,34 през 2012г. или намаляване на задлъжнялостта с около 9%. Показателите за капиталова структура са в оптимални граници и фирмата е в добро финансово здраве.

- **Банкови и други заеми**

Към края на отчетния период дружеството има сключен договор за дългосрочен банков кредит с ОББ АД – Русе, чийто срок изтича през м.Юни 2015г. Размерът на главницата по кредита към 31.12.2013г. е 98 хил.лева.

### 3.5 Обсъждане измененията на собствения капитал и дълга

Към момента на съставяне на финансовия отчет за 2013г. Дружеството не предвижда увеличаване на основния капитал. Нарастването на собствения капитал е за сметка на неразпределената обложена печалба за 2013г., която по решение на собствениците е трансформирана в неразпределена печалба от минали години.

## 4.Резултати от дейността

## 4.1 Приходи

През финансовата 2013г. в Дружеството са отчетени приходи в размер на 10125 хил.лева, които в сравнение с предходната година са се увеличили с 2%. Екипът и мениджмънтът на Дружеството се адаптираха към неблагоприятните икономически условия и през 2013 година положиха максимални усилия за запазване достигнатото равнището на търговския оборот от предходните години.

- **Приходи от оперативна дейност**

Приходите от оперативната дейност, реализирани през 2013г., са в размер на 10119 хил.лева. Те също са нарастнали спрямо 2012г. с около 2%. Основната част от приходите са от продажба на спедиторски услуги – 10037 хил.лева.

Структурата на приходите от продажба на услуги по основни клиенти е следната:

- Ритъм 4-ТБ ЕООД – 4775 хил.лева – 47%
- Автотранспортни услуги – 1768 хил.лева -17%
- Тисен Круп - Юпитер стомана ООД – 3538 хил.лева – 35%
- Други – 1%

- **Финансови приходи**

Финансовите приходи през 2013г. са в размер на 4 хил.лева и са намалели спрямо предходната година с 20%. Те произтичат от положителните разлики от промяна на валутните курсове.

- **Извънредни приходи**

Извънредните приходи са в размер на 2 хил.лева. Те произтичат главно от застрахователни обезщетения и имат случаен характер.

## 4.2 Разходи

Сумата на разходите на Дружеството през 2013г. е 9549 хил.лева. Те са нарастнали спрямо предходната година с по-малко от 1%..

- **Разходи за оперативна дейност**

Отчетените разходи за оперативна дейност за 2012г. са 9512 хил.лева или увеличение спрямо 2012г. с около 1%.

Основната част от разходите са тези за външни услуги – 8289 хил.лева или 86% от общата сума на разходите за оперативна дейност.

Структурата на разходите за външни услуги е следната:

- Разходи за навла и спедиторски услуги – 8129хил.лева – 98%
- Разходи за комуникации - 69 хил.лева – 0.8%
- Разходи за наем на транспортни средства – 61 хил.лева – 0.7%
- Други разходи за външни услуги – 0.5%

Разходите за материали са в размер на 445 хил.лева спрямо 466 хил.лева през 2012г. Те са се запазили приблизително на равнището от предходната година.

Разходите за амортизации са в размер на 125 хил.лева. Те са намалели със 2 хил.лева спрямо 2012г., тъй като част от активите на дружеството са вече напълно амортизирани и са отпаднали от данъчния амортизационен план, а през текущата година дружеството не е придобивало амортизируеми активи на значителна стойност.

Разходите за персонала са 280 хил.лева спрямо 268 хил.лева през предходната година.

Другите разходи /застраховки, командировки, гориво и експлоатация на автомобили за управленски нужди, представителни и др./ са 454 хил.лева, в т.ч. 20 хил.лева балансова

стойност на продадените активи, и са нарастнали спрямо 2012 г. с 41%.

- **Финансови разходи**

Финансовите разходи през 2013г. са 30 хил.лева. Те са намалели спрямо 2012г. с 10%. Отрицателните разлики от промяна на валутните курсове са 8 хил.лева или увеличение с 60% спрямо 2012г. Разходите за лихви и други финансови разходи са в размер на 22 хил. лева.

- **Извънредни разходи**

През отчетния период Дружеството има извънредни разходи в размер на 33 хил.лв., които произтичат от отписани несъбираеми вземания.

### 4.3 Финансов резултат

Финансовия резултат на Донау Транзит ООД преди облагане с корпоративни данъци е 469 хил.лева. Той е нарастнал спрямо 2012г. с 11%. Нарастването е главно в резултат на счетоводното отписване на несъбираеми вземания с изтекъл давностен срок.

Рентабилността на финансовия резултат за 2013г. преди облагане е 4.86% спрямо 4.24% през 2012г.

Рентабилността на приходите от оперативна дейност през отчетната година е 5.48% спрямо 4.24% през 2012г.

Рентабилността на приходите от продажби на услуги за 2013г. е 21.08% спрямо 20.27% през предходната година.

## III.Перспективи за развитие на Донау Транзит ООД

През 2014 година дейността на Донау Транзит ООД ще бъде насочена към:

- **Увеличаване обема на речните, морските и комбинираните превози;**
- **Развитие на вътрешната и вътрешно общностната автомобилна спедиция;**
- **Ефективна експлоатация на собствените товарни автомобили;**
- **Подобряване качеството на обслужване на клиентите.**

**гр.Русе**
**12.04.2014г.**

**Управител:**

**/Мирослав Косев/**

Верно!

ЕКИП ОДИТ ООД
Шумен, "Симеон Велики" 69, вх.2, тел.: 054 / 800 554, моб.: 0888 725 330, e-mail: ekip_audit_radeva@abv.bg
Русе, "Цар Освободител" 46, тел.: 082 / 870 315; 820 433, моб.: 0888 944 610, e-mail: ekip_audit_semova@abv.bg

# ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА**
**ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД**
**ГР. Русе**

*Доклад върху финансовия отчет*

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД, гр. Русе, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

*Отговорност на ръководството за финансовия отчет*

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

*Отговорност на одитора*

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

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

на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

*Мнение*

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД, гр. Русе към 31 декември 2013 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в България.

*Доклад върху други правни и регулаторни изисквания*

*Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)*

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за 2013 г. Този доклад не представлява част от финансовия му отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2013 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за прилагане в България.

ЕКИП ОДИТ ООД
Регистрирано специализирано одиторско предприятие

Румяна Семова,
Управител, регистриран ДЕС

Румяна Семова,
Регистриран ДЕС, отговорен за одита

12 април 2014 г.

бул. Цар Освободител 46
7000 гр. Русе

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Шумен
Рег. № 140
„ЕКИП ОДИТ" ООД

**ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД**

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
**към 31 декември 2013 г.**

| | Приложения | 31.Декември 2013 хил.лв. | 31.Декември 2012 хил.лв. |
|---|---|---|---|
| **Активи** | | | |
| **Нетекущи активи** | | | |
| Дълготрайни материални активи | 3 | 2 358 | 2 317 |
| Нематериални активи | | 1 | 1 |
| Дългосрочни финансови активи | 4 | 11 | 11 |
| Всичко нетекущи активи | | 2 370 | 2 329 |
| **Текущи активи** | | | |
| Материални запаси | 5 | 2 | 4 |
| Търговски вземания | 6 | 1 233 | 1 196 |
| Други вземания | 6 | 96 | 89 |
| Парични средства | 7 | 342 | 333 |
| Разходи за бъдещи периоди | | 9 | 2 |
| Всичко текущи активи | | 1 682 | 1 624 |
| **Общо активи** | | 4 052 | 3 953 |
| **Собствен капитал и пасиви** | | | |
| **Собствен капитал** | | | |
| Основен капитал | | 5 | 5 |
| Резерви | | 243 | 243 |
| Неразпределена печалба (непокрита загуба) | | 2 419 | 2 312 |
| Печалба (загуба) за текущата година | | 422 | 380 |
| Всичко собствен капитал | 8 | 3 089 | 2 940 |
| **Пасиви** | | | |
| **Нетекущи пасиви** | | | |
| Задължения към финансови предприятия | | 33 | 99 |
| Всичко нетекущи пасиви | 9 | 33 | 99 |
| **Текущи пасиви** | | | |
| Задължения към финансови предприятия | | 65 | 65 |
| Търговски задължения | | 794 | 822 |
| Задължения към персонала | | 11 | - |
| Осигурителни задължения | | 4 | - |
| Задължения за данъци | | 56 | 27 |
| Всичко текущи пасиви | 10 | 930 | 914 |
| **Общо пасиви** | | 963 | 1 013 |
| **Общо капитал и пасиви** | | 4 052 | 3 953 |

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от този финансов отчет

Финансовият отчет на страници от 1 до 14 е одобрен за издаване и е подписан на 12.04.2014г. от:

Гл.счетоводител (съставител): Милена Косева

Управител: ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД РУСЕ Russe, BG Мирослав Косев DONAU TRANSIT Ltd

Заверил съгласно доклад: 12/04/2014

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Шумен Рег. №140 „ЕКИП ОДИТ" ООД

Верно

**ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД**

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
**за годината, завършваща на 31 декември 2013 г.**

| | Приложения | 2013 хил.лв. | 2012 хил.лв. |
|---|---|---|---|
| Приходи от продажби | | 10036 | 9865 |
| Други приходи | | 83 | 100 |
| **Всичко приходи от дейността** | 11 | 10 119 | 9 965 |
| Разходи за материали | 13 | (445) | (466) |
| Разходи за външни услуги | 14 | (8 289) | (8 330) |
| Разходи за персонала | 15 | (280) | (268) |
| Разходи за амортизация | 3 | (124) | (127) |
| Други разходи за дейността | 16 | (434) | (325) |
| Балансова стойност на продадените активи | | (21) | - |
| **Всичко разходи по икономически елементи** | | (9 593) | (9 516) |
| Финансови приходи | | 4 | 5 |
| Финансови разходи | | (30) | (33) |
| **Всичко финансови приходи/(разходи)** | 12 | (26) | (28) |
| Извънредни приходи | | 2 | 2 |
| Извънредни разходи | | (33) | - |
| **Всичко извънредни приходи/(разходи)** | | (31) | 2 |
| **Печалба (загуба) преди данък върху печалбата** | | 469 | 423 |
| Приходи (разходи) за данък върху печалбата | 17 | (47) | (43) |
| **Нетна печалба (загуба) за периода** | | 422 | 380 |

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от този финансов отчет

Гл.счетоводител (съставител): Милена Косева

Управител: Мирослав Косев

ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД • DONAU TRANSIT Ltd • Русе, BG

Заверил съгласно доклад:

12/04/2014

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ • Шумен Рег. № 140 • "ЕКИП ОДИТ" ООД

**ДОНАУ ТРАНЗИТ ООД**

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
**за годината, завършваща на 31 декември 2013 г.**

| | Приложения | 2013 хил.лв. | 2012 хил.лв. |
|---|---|---|---|
| **Парични потоци от оперативната дейност** | | | |
| Постъпления от клиенти и други дебитори | | 10 793 | 10 915 |
| Плащания на доставчици и други кредитори | | (9 913) | (9 889) |
| Постъпления, свързани с трудови възнаграждения | | - | 24 |
| Плащания, свързани с трудови възнаграждения | | (306) | (329) |
| Валутни курсови разлики, нетно | | (2) | (4) |
| Платени данъци върху печалбата | | (18) | (40) |
| Плащания при разпределения на печалби | | (273) | (181) |
| Други постъпления | | 32 | 6 |
| Други плащания | | (213) | (214) |
| **Нетни парични потоци от оперативната дейност** | | 100 | 288 |
| **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | |
| Покупка на дълготрайни активи | | (13) | (20) |
| **Нетни парични потоци от инвестиционната дейност** | | (13) | (20) |
| **Парични потоци от финансовата дейност** | | | |
| Изплатени заеми | | (65) | (65) |
| Платени лихви | | (13) | (19) |
| **Нетни парични потоци от финансовата дейност** | | (78) | (84) |
| **Нетно увеличение (намаление) на паричните средства** | | 9 | 184 |
| **Парични средства в началото на периода** | | **333** | **149** |
| **Парични средства в края на периода** | 7 | **342** | **333** |

Приложенията на страници от 5 до 14 са неразделна част от този финансов отчет

Гл.счетоводител (съставител): Милена Косева

Управител: Мирослав Косев

Заверил съгласно доклад:

12/04/2014

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ Шумен Рег. № 140 „ЕКИП ОДИТ" ООД

## ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
**за годината, завършваща на 31 декември 2013 г.**

| | Приложения | Основен капитал | Други резерви | Неразпределена печалба | Печалба / (загуба) | Общо |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. |
| **Салдо към 1 януари 2012 година** | | 5 | 243 | 2 009 | 494 | 2 751 |
| Финансов резултат за периода | | - | - | - | 380 | 380 |
| Разпределение на печалбата за: | | - | - | 303 | (494) | (191) |
| за резерви | | | | 494 | (494) | - |
| за дивиденти | | | | (191) | | (191) |
| **Салдо към 31 декември 2012 година** | | 5 | 243 | 2 312 | 380 | 2 940 |
| Финансов резултат за периода | | - | - | - | 422 | 422 |
| Разпределение на печалбата за: | | - | - | 107 | (380) | (273) |
| за резерви | | | | 380 | (380) | |
| за дивиденти | | | | (273) | | |
| **Салдо към 31 декември 2013 година** | 8 | 5 | 243 | 2 419 | 422 | 3 089 |

Приложенията на страници от 4 до 15 са неразделна част от този финансов отчет

Гл.счетоводител (съставител): Милена Косева

Управител: Мирослав Косев

Заверил съгласно доклад:

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ ЕКИП ОДИТ ООД Шумен Рег. № 140

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
## към 31 декември 2013 г.

### 1. Информация за дружеството

„Донау Транзит" е дружество с ограничена отговорност регистрирано с решение №2310 от 06.05.1992 г. на Русенския окръжен съд по фирмено дело 1786/1992г. Дружеството не се ограничава със срок. Капиталът е 5100лв.

Седалището е гр.Русе, община Русе. Адресът на управление е ул. "Александровска" 1, вх.Б.

Съдружници са Борил Донев Иванов, Енчо Димитров Ангелов и Мирослав Костов Косев.

Дружеството се управлява и представлява от тримата съдружници заедно и поотделно.

Предметът на дейност на дружеството е спедиране на товари в комбиниран превоз, речни и автомобилни превози, букиране на товари и чартиране на кораби, превози от врата до врата, контейнерни превози, превози на стоки със собствени товарни автомобили, митническо обслужване, предоставяне на банкови гаранции за транзитни превози, пристанищна обработка на товари, ЖП превози и други.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Общото събрание на съдружниците на 31.03.2013г.

### 2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

#### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на Национални стандарти за финансови отчети на малките и средни предприятия, приложими за 2013 год., в т.ч. и към дата на баланса – 31.12.2013 год.

Финансовият отчет за 2013 година е изготвен в съответствие с изискванията за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Счетоводният баланс и отчета за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма.

Отчетът за паричния поток е съставен на база прекия метод.

Всички данни за 2013 и за 2013 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

#### 2.2. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство, финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишни финансови отчети към същата дата, заедно със сравнителни данни към тази дата за предходната година. При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите, в отчета за собствения капитал и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012 г., които са сравнителни данни, са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2013 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2013 г.**
**(продължение)**

### 2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от преставените в настоящия финансов отчет.

### 2.4. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1.95583 лв. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на еврото към съответната валута на международните пазари. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на отчета за финансовото състояние.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за прихдите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българския лев.

### 2.5. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

#### 2.5.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние. Първоначалната стойност на дълготрайните материални активи, които се намират в процес на изграждане се образува от всички разходи, които се отнасят до пълното им завършване и пускане в експлоатация.

Стойностния праг за класифициране на активите като дълготрайни е от 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата

**2.5.1. Дълготрайни материални активи (продължение)**
стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

**2.5.2. Материалните запаси**

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност.

**2.5.3. Търговски вземания и предоставени аванси**

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания на основата на анализ на ръководството за финансовото състояние на съответните длъжници и възможността им да изплащат в договорените срокове задълженията си.

**2.5.4. Парични средства**

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

**2.5.5. Разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди са представени:
- разходи, които са предплатени през настоящата, а се отнасят за следващата отчетна година
- разходите за лихви по финансов лизинг, които се отнасят за следващи отчетни години

**2.5.6. Основен капитал**

Записаният основен капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

**2.5.7. Дългосрочни задължения**

Дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013г.

**2.5.8. Краткосрочни задължения**

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2013 г.**
**(продължение)**

### 2.5.9. Задължения към наети лица

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета приходите и разходите при тяхното възникване.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

## 2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на изграждане, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация и на напълно амортизираните активи.

По групи активи са прилагани следните норми:

| Групи дълготрайни активи | Амортизационни норми в % за 2013г. | Амортизационни норми в % за 2013 г. |
|---|---|---|
| Сгради | 4 | 4 |
| Съоръжения | 4 | 4 |
| Машини и оборудване | 30 | 30 |
| Компютри и софтуер | 50 | 50 |
| Транспортни средства | 10 | 10 |
| Автомобили | 25 | 25 |
| Офис обзавеждане | 15 | 15 |

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

## 2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

## 2.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по средства в банкови сметки и депозити в банки. Прихода от лихви се признава в момента на начислението му по метода на ефективната лихва.

Финансовите разходи включват лихви по банкови и търговски заеми, лихви по лизингови договори и банкови такси. Всички разходи по платими лихви се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективната лихва.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2013г.**
**(продължение)**

### 2.9. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2013 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък печалба) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2014 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

### 2.10. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет съдружниците, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства се третират като свързани лица.

### 2.11. Управление на финансовите рискове

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

### 2.12.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

### 2.12.2. Лихвен риск

Лихвеният процент по договорите за финансов лизинг и търговски заеми се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

### 2.12.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, тъй като не притежава активи, чийто цени са свързани с цените на международните пазари.

### 2.12.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: вземания и парични средства.
Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

### 2.12.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда

консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

## 3. Дълготрайни материални активи

| *В хиляди лева* | *Земя и сгради* | | *Транспортни средства* | | *Други ДМА* | | *В процес на придобиване* | | *Общо* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *2013* | *2013* | *2013* | *2013* | *2013* | *2013* | *2013* | *2013* | *2013* | *2013* |
| ***Отчетна стойност*** | | | | | | | | | | |
| **Салдо на 1 януари** | **1346** | **1346** | **1294** | **1294** | **152** | **146** | **638** | **502** | **3430** | **3288** |
| Придобити | | | | | 5 | 6 | 181 | 136 | 186 | 142 |
| Отписани | | | 92 | | | | | | 92 | 0 |
| **Салдо на 31 декември** | **1346** | **1346** | **1202** | **1294** | **157** | **152** | **819** | **638** | **3524** | **3430** |
| ***Натрупана амортизация*** | | | | | | | | | | |
| **Салдо на 1 януари** | **129** | **105** | **866** | **778** | **118** | **104** | | | **1113** | **987** |
| Начислена амортизация за годината | 24 | 24 | 87 | 88 | 13 | 14 | | | 124 | 126 |
| Отписана амортизация | | | 71 | | | | | | 71 | 0 |
| **Салдо на 31 декември** | **153** | **129** | **882** | **866** | **131** | **118** | **0** | **0** | **1166** | **1113** |
| **Балансова стойност на 31 декември** | **1193** | **1217** | **320** | **428** | **26** | **34** | **819** | **638** | **2358** | **2317** |
| **Балансова стойност на 1 януари** | **1217** | **320** | **428** | **26** | **34** | **819** | **638** | **0** | **2317** | **2301** |

## 4. Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Балансовата стойност на инвестициите по дружества е както следва:

| | *31 декември 2013 г* | **Участие %** | *31 декември 2012 г.* | **Участие %** |
|---|---|---|---|---|
| Инвестиции в дъщерни дружества | 5 | 100 | 5 | 100 |
| | **5** | | **5** | |

| | *31 декември 2013 г* | *31 декември 2012 г.* |
|---|---|---|
| Инвестиции в асоциирани дружества | 6 | 6 |
| | **5** | **6** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2013 г.**
**(продължение)**

## 5. Материални запаси

| *В хиляди лева* | *31 декември 2013 г.* | *31 декември 2012 г.* |
|---|---|---|
| Горива | 2 | 4 |
| **Общо** | **2** | **4** |

## 6. Вземания

| *В хиляди лева* | *31 декември 2013 г.* | *31 декември 2012 г.* |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 1233 | 1196 |
| Вземания от свързани предприятия | 96 | 89 |
| **Общо** | **1329** | **1285** |

## 7. Парични средства

Представените в счетоводния баланс към 31 декември 2013 г. парични средства в размер на 342 хил. лв. (31 декември 2012 г.: 333 хил. лв.), представляват наличните парични средства в лева и евро, с които дружеството разполага по банкови сметки и в каса.

## 8. Основен капитал и резерви

Основният капитал на дружеството е 5 хил. лв. и е напълно внесен.
Разпределението на капитала е както следва:

| | *Брой дялове* | *%* |
|---|---|---|
| **Съдружници** | | |
| Борил Донев Иванов | 17 | 33.33 |
| Енчо Димитров Ангелов | 17 | 33.33 |
| Мирослав Костов Косев | 17 | 33.33 |
| **Общо** | **51** | **100** |

Неразпределената печалба е в размер на 2419 х. лв. (31 декември 2012 г.: 2312 хил. лв.).

## 9. Нетекущи пасиви

Дружеството е сключило договор за заем с ОББ АД със срок на погасяване седем години. Частта от вноските по сключения договор за кредит , платими след 2014 година са представени като нетекущи задължения.

| *В хиляди лева* | *31 декември 2013 г.* | *31 декември 2012 г.* |
|---|---|---|
| Дългосрочна част по договор за заем ОББ | 33 | 99 |
| **Общо** | **33** | **99** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2013 г.**
**(продължение)**

## 10. Текущи пасиви

| *В хиляди лева* | *31 декември 2013 г.* | *31 декември 2012 г.* |
|---|---|---|
| Задължения към доставчици | 794 | 822 |
| Задължения към персонала | 11 | |
| Задължения към осигурителни предприятия | 4 | |
| Данъчни задължения | 56 | 27 |
| Текуща част на задължения по банкови кредити | 65 | 65 |
| Текуща част на задължения по лизингови договори | | |
| **Общо** | **930** | **914** |

## 11. Приходи от дейността

| *В хиляди лева* | *2013 г.* | *2012 г.* |
|---|---|---|
| Услуги | 10 036 | 9865 |
| в т.ч приходи от речни, морски и комбинирани превози | 9234 | 9056 |
| в т.ч приходи от автомобилна спедиция | 802 | 809 |
| Други приходи | 83 | 100 |
| Общо | **10119** | **9965** |

## 12. Финансови приходи (разходи)

| *В хиляди лева* | *2013 г.* | *2012 г.* |
|---|---|---|
| Лихви по банкови сметки и депозити | | |
| Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 4 | 5 |
| Разходи за лихви по лизинг | | |
| Разходи за лихви по инветиционен кредит | (13) | (22) |
| Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | (8) | (5) |
| Банкови такси и комисионни | (9) | (6) |
| **Общо** | **(26)** | **(28)** |

## 13. Разходи за материали

| *В хиляди лева* | *2013 г.* | *2012 г.* |
|---|---|---|
| Горива | 381 | 405 |
| Материали автомобили | 51 | 48 |
| Други материали | 13 | 13 |
| **Общо** | **445** | **466** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2013 г.**
**(продължение)**

## 14. Разходи за външни услуги

| *В хиляди лева* | *2013 г.* | *2012 г.* |
|---|---|---|
| Разходи навла | 8129 | 8203 |
| Наем автомобил | 61 | 70 |
| Съобщителни разходи | 69 | 28 |
| Разходи реклама | 9 | 8 |
| Разходи ел.енергия | 8 | 13 |
| Такса интернет | 1 | 1 |
| Други | 12 | 7 |
| **Общо** | **8289** | **8330** |

## 15. Разходи за персонала

| *В хиляди лева* | *2013 г.* | *2012 г.* |
|---|---|---|
| Разходи за възнаграждения | 249 | 238 |
| Разходи за социално осигуряване | 31 | 30 |
| **Общо** | **280** | **268** |

## 16. Други разходи

| *В хиляди лева* | *2013 г.* | *2012 г.* |
|---|---|---|
| Разходи ремонти | 19 | 18 |
| Командировки | 67 | 75 |
| Пътни такси | 118 | 116 |
| Застраховки | 193 | 70 |
| Данък сгради и такса смет | 4 | 6 |
| Представителни разходи | 1 | 1 |
| Други | 32 | 36 |
| Отписани вземания | 0 | 3 |
| **Общо** | 434 | 325 |

## 17. Разходи за данъци върху печалбата

| *В хиляди лева* | *2013 г.* | *2012 г.* |
|---|---|---|
| Текущ разход за данък | **47** | **43** |
| Разход за данъци | **47** | **43** |

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**
**към 31 декември 2013 г.**
**(продължение)**

**18. Дивиденти**

Общото събрание на дружеството е взело решение от реализираните печалби от предходни години да бъдат разпределени дивиденти в размер на 273 х.лева.

**19. Събития след датата на баланса**

След датата на баланса няма настъпили събития, които биха повлияли на годишният финансов отчет на дружеството за 2014 год., в т.ч. и на приложенията към него.

Съставител: Милена Косева

Ръководител: Мирослав Косев

12 април 2014 г.
гр. Русе