

"ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР" ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към
31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Чавдар Ангелов



Съставител:

"Фискоконсултинг" ООД



София, 28 февруари 2012

ДОКЛАД**НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ****ДО АКЦИОНЕРИТЕ****НА „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД**

RSM BX LTD

42 G. S. Rakovska Str.

1202 Sofia, Bulgaria

T: +359 (0) 2 491 86 30 F: +359 (0) 2 581 09 34

www.rsmbx.bg**Доклад върху годишен финансов отчет**

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов 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, 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 в годишния финансов 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 дружеството, 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 дружеството. 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 в годишния финансов отчет.

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

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД за периода приключващ към 31 декември 2011 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание, че за годината, завършваща на 31 декември 2011 г. реализираната нетна загуба е в размер на 672 х.лв.. Към същата дата текущите пасиви надвишават сумата на активите. Тази ситуация, показва наличието на несигурност, която може да породви съмнение относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ръководството е оповестило намерението си да запази и стабилизира Дружеството.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на неконсолидирания доклад за дейността за периода приключващ към 31 декември 2011 г., изготвен от ръководството на „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството. По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за периода приключващ към 31 декември 2011 г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „ЕР ЕС ЕМ Би Екс“ ООД

Управител:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

26 март 2012 година

Гр. София, България



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР" ЕАД
Към 31.12.2011 г.

Актив	Сума (сум. лев.)		Пасив	Сума (сум. лев.)	
	Текуща година	Преподходна година		Текуща година	Преподходна година
А. Записан, но неосвоен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетокуни (дълготрайни) активи			Б. Записан капитал	50	50
Г. Нематериални активи			В. Пречисти от емисии	-	-
Д. Дълготрайни материални активи			Г. Резерв от посрещаните оценки		
Машина, приспособено оборудване и инвентур	7	7	IV. Резерви		
Съоръжения и други	399	460	В. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Общо за група II:	406	467	- непочистена загуба	(2 234)	(1 324)
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за група IV:	(2 234)	(1 324)
IV. Отсрочени данъци			VI. Текуща печалба (загуба)	(672)	(900)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	406	467	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(2 846)	(2 174)
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провинии и съществителни задължения		
Г. Материални запаси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
Суровини и материали	5	14	В. Задължения		
Продукти и стоки в т.ч.	26	58	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	3 291	3 900
- стоки	26	58	- до 1 година	3 291	
Общо за група I:	31	72	- над 1 година		3 900
II. Вземания			Задължения към дъщерни общ., в т.ч.	389	256
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	706	765	- до 1 година	389	256
Вземания от ДДС и акциз в т.ч.	122	114	Задължения към търговски банки, в т.ч.	253	356
Други вземания в т.ч.	74	76	- до 1 година	253	356
Общо за група II:	902	955	Други задължения, в т.ч.	180	91
III. Инвестиции			- до 1 година	180	91
IV. Парични средства, в т.ч.			Задължения към персонала, в т.ч.	71	25
- в брой	32	40	- до 1 година	71	25
- безсрочни сметки (депозити)	11	12	Сигурностни задължения, в т.ч.	40	3
Общо за група IV:	43	52	- до 1 година	40	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	978	1 079	Данъчни задължения	4	1
Г. Ратхона за бъдещи периоди	-	16	- до 1 година	4	1
СУМА НА АКТИВА	1 382	1 562	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.	4 228	3 736
			- до 1 година	4 228	3 736
			- над 1 година	-	3 000
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	1 382	1 562

Дата на съставяне:
 София, 28 февруари 2012

Съставител:
 "ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР" ЕАД

Ръководител:
 "ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР" ЕАД

Заверил съгласно одиторски доклад.
 26.03.2012
 ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС ООД
 Управител: _____
 Регистриран одитор: _____
 RSM BX Ltd.

София
 Рег. № 130
 "ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" ООД

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР" ЕАД
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /кв. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	179	366
Суровини и материали	55	101
Външни услуги	124	265
Разходи за персонала, в т.ч.:	219	414
Разходи за възнаграждения	211	396
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	16
- осигуровки свързани с немощи	5	
Разходи за амортизации и обесценява, в т.ч.:	67	68
Разходи за амортизации и обесценява на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	67	68
- разходи за амортизации	67	68
Други разходи, в т.ч.:	383	677
Базисна стойност на продадени активи	383	651
Промисли	-	26
Общи разходи за оперативната дейност	848	1 465
Разходи от обесценява на финансови активи, оценителни инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	3
- отрицателни разлики от промяна на валутен курсове		3
Разходи за данни и други финансови разходи, в т.ч.:	302	319
данни	341	301
други	21	18
Общи финансови разходи	302	319
Общи разходи за обичайната дейност	1 210	1 787
Общи разходи	1 210	1 787
Всички разходи	1 210	1 787

Наименование на приходите	Сума /кв. лв./	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	536	875
Сделки	476	734
Услуги	190	141
Други приходи, в т.ч.:		4
Общи приходи от оперативната дейност	536	879
Други данни и финансови приходи, в т.ч.:	2	8
Приходи от продажби от групи		5
Положителни разлики от промяна на валутен курсове	2	3
Общи финансови приходи	2	8
Общи приходи от обичайната дейност	538	887
Загуба от обичайната дейност	672	900
Общи приходи	538	887
Счетоводна загуба (обща приходи – общи разходи)	672	900
Загуба	672	900
Всички приходи	1 210	1 787

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2012

Съставител:
"Финансгалакс" ООД

Въвеждащ:
Таня Ангелова

Заверил съгласно одиторски доклад.

26. 03. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: _____ Регистриран одитор: _____

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ

за паричните потоци
"ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР" ЕАД

За 2011 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Преходен период	
	Поступления	Платения	Поступления	Платения
а	1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговска дейност	661	386	275	1 281
Парични потоци, свързани с трудове възмездия		130	(130)	432
Парични потоци, свързани с лизинг, комисионна, дивиденди и други ползоби			-	35
Парични потоци от изложителски и откупвателски валютни курсови разлики	1	1	-	1
Други парични потоци от основна дейност	17	17	-	10
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	679	534	145	1 749
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-	4
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	4
В. Парични потоци от финансови дейности				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		86	(85)	463
Парични потоци от лизинг, комисионна, дивиденди и други ползоби		68	(68)	278
Всичко парични потоци от финансови дейности (В)	-	154	(154)	741
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	679	688	(9)	2 493
Д. Парични средства в началото на периода			52	181
Е. Парични средства в края на периода			43	52

Дата:

София, 28 февруари 2012

Съставител:

"Финансрултинг" ООД

Ръководител:

Джасар Ангелин

Заявяват съгласно одиторски доклад.

26.03.2012

Ер Ес Ем Бм Емс ООД

Управител:

Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.



ОТЧЕТ
за собствения капитал
"ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР" ЕАД
За 2011 г.

(Хилев)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Сaldo в началото на отчетния период	50								(1 324)	(900)	(2 174)
Сaldo след промени в счетоводната политика и трети	50	-	-	-	-	-	-	-	(1 324)	(900)	(2 174)
Изменение за сметка на задълженията, в т.ч.:											
Финансов резултат от текущия период									(900)	900	-
Сaldo към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(2 224)	(672)	(2 846)
Собствен капитал към края на отчетния период	50	-	-	-	-	-	-	-	(2 224)	(672)	(2 846)

Дата на съставяне:
София, 28 февруари 2012

Съставител:
"Фисконкултинг" ООД

Ръководител:
Младар Ангелов

Заверил съгласно одиторски доклад

26.03.2012
Ер Ес Ем Би Емс ООД

Управлятел: Регистриран одитор:

RSM BX Ltd



„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът, започващ на 01.01.2010 г. и завършващ на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД.

Адрес на управление: Гр.София, община „Красно село“, п.к.1606, бул. „Ген.М.Д.Скобелев“, № 65.

Адресът за кореспонденция е: Гр.София, община „Красно село“, п.к.1606, бул. „Ген.М.Д.Скобелев“, № 65.

Дата на изготвяне: 28.02.2012 г.

Дата на одобрение: 07.03.2012 г. с Решение от 07.03.2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД от:

Изпълнителен директор:

/Чавдар Иванов Ангелов/

Съставител:

/„ФИСКОНСУЛТИНГ“ ООД/

СЪДЪРЖАНИЕ

Contents

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	3
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	7
I. Обща информация	7
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	8
1. Нематериални активи	8
2. Дълготрайни материални активи:	8
3. Инвестиционни имоти	9
4. Финансови активи	9
4.1. Дългосрочни финансови активи	10
4.2. Краткосрочни финансови активи	10
5. Стоково-материални запаси	10
6. Вземания	11
7. Разходи за бъдещи периоди	12
8. Парични средства	12
9. Собствен капитал	12
10. Финансови пасиви	13
11. Задължения	13
12. Чуждестранна валута	14
13. Данъчно облагане	15
14. Лизинг	15
15. Доходи на персонала	15
16. Обезценки на активи	16
17. Провизии, условни задължения и условни активи	16
18. Свързани лица	16
19. Печалба, загуба за отчетния период	16
20. Разходи	17
21. Приходи	18
22. Отчет за паричния поток	19
23. Отчет за собствения капитал	19
IV. Други оповестявания	20
1. Събития след датата на баланса	20
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки	20

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 07.03.2012 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

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

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж“ от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Този финансов отчет е одитиран от „Ер Ес Ем Би Екс“ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с корабно бункерование – снабдяване с горива, масла и други стоки на плавателни съдове с български и чужди пристанища, търговско представителство и посредничество, корабно и митническо агентиране, комисионни, брокерски, складови дейности и консултантски услуги, свързани с обслужването на кораби и корабоплаването, управление на отпадъци, възникнали от разливане на нефт и нефтопродукти, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба, първоначален, преработен или обработен вид, външно и вътрешно-търговски сделки, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, така както е изчерпателно изброен предмета на дейност по-горе.

Финансовият резултат на Дружеството за 2011 г. след данъци е загуба в размер на 672 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2011 г. е загуба в размер на 672 хил. лв.

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на стоки и услуги.

Структура на приходите от основна дейност е както следва:

- Приходи от продажба на стоки 436хил.лв.
- Приходи от продажба на услуги 100хил.лв.
- Положителни разлики от промяна на валутни курсове 2хил.лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 848хил. лв. и структурата на посъществените разходи е както следва:

- Разходи за външни услуги 124хил. лв.
- Разходи за суровини и материали 55хил.лв.
- Разходи за персонала 219хил.лв.
- Разходи за амортизация 67хил.лв.
- Балансова стойност на продадени активи 383хил.лв.

Структура на финансови разходи е както следва:

- Лихви по краткосрочни заеми 341хил.лв.
- Други финансови разходи 21хил.лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През отчетната година, дружеството отчита загуба, в резултат на което, не са разпределяни дивиденди.

Структура на основния капитал

Собственият капитал на Дружеството е 50 хил. лв.

През отчетната 2011 г., не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
„I & D“ АД	50 000	50 000лв.	50 000 лв.	100 %

„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2011 г., **„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР” ЕАД** е еднолично акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2011 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Йордан Иванов Йорданов
2. Златиян Станоев Златков
3. Чавдар Иванов Ангелов

Изпълнителен директор на дружеството е: Чавдар Иванов Ангелов.

Дружеството се представлява от Чавдар Иванов Ангелов.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Управление на капиталовия риск

Целите при управление на капитала са да защитят правото на **„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР” ЕАД**, да продължи като действащо предприятие с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура.

В съответствие с останалите в индустрията, дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви” включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал” (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

	2011	2010
Общо пасиви	4 228	3 736
Намаление: пари и парични еквиваленти	(43)	(52)

„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Нетен дълг	4 185	3 684
Собствен капитал	(2 846)	(2 174)
Общо капитал	1 339	1 510
Съотношение на задлъжнялост	312.55%	243.97%

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2012 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2012 г.: с оглед на финансовата криза, дружеството смята да направи подробен анализ на икономическото състояние в Р. България, да проведе мероприятия и програми, насочени към подобряване на конкурентността, основно маркетингово проучване на пазара и да се насочи към изпълнение на проекти със сигурна доходност.

Ръководството на дружеството смята, че същото ще остане действащо през 2012 година.

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

Изпълнителен директор на
„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД:

/ Чавдар Иванов Ангелов /



Дата: 28.02.2012г.

„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на предприятието: „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: Гр.София, община „Красно село“, п.к.1606, бул. „Ген.М.Д.Скобелев“, № 63.

Място на офис или извършване на стопанска дейност: Гр.София, община „Красно село“, п.к.1606, бул. „Ген.М.Д.Скобелев“, № 63.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Акционер	Брой акции/	Стойност	Платени	Относителен дял
„Л & Д“ АД	50 000	50 000 лв.	50 000 лв.	100 %

Управителните органи на „ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД, са:

Общо събрание на акционерите.

Съвет на директорите в състав:

1. Йордан Иванов Йорданов
2. Златиян Станоев Златков
3. Чавдар Иванов Ангелов

Изпълнителен директор на дружеството е: Чавдар Иванов Ангелов.

Дружеството се представлява от Чавдар Иванов Ангелов.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е свързан с корабно бункерование – снабдяване с горива, масла и други стоки на плавателни съдове с български и чужди пристанища, търговско представителство и посредничество, корабно и митническо агентирание, комисионни, брокерски, складови дейности и консултантски услуги, свързани с обслужването на кораби и корабоплаването, управление на отпадъци, възникнали от разливане на нефт и нефтопродукти, покупка на стоки и други вещи с цел препродажба, първоначален, преработен или обработен вид, външно и вътрешно- търговски сделки, както и всяка друга дейност незабранена от закона.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. ПРИЛОЖЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Към 31.12.2011 г. и към 31.12.2010 г. в дружеството не се отчитат нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.⁽¹⁾

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2011	2010
Сгради		
Машини	2	2
Производствено оборудване и апаратура	3	3
Съоръжения	3	3
Транспортни средства	10	10

В стойността на дълготрайните материални активи няма включени напълно амортизирани активи.

Няма временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Към 31.12.2011г. в групата на ДМА са включени 2 танкера с балансова стойност 390 хил.лв. предоставени като обезпечение по заем от ТБ ОББ.

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40.

Към 31.12.2011г. и към 31.12.2010г. в дружеството не се отчитат инвестиционни имоти.

4. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;

- ✓ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие със СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

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

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;

б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:

- хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
- данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
- трансферни данъци и мита и други.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

4.1. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Инвестициите представени във финансовия отчет са подробно описани в **Приложение към годишния отчет.**

4.2. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

5. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им.

За отписване на СМЗ при тяхното потребление дружеството използва препоръчителния подход, като СМЗ се отписват по метода на конкретно определената стойност.

Няма наложени ограничителни права върху материалните запаси.

Няма разлика между балансовата и пазарната стойност на СМЗ към датата на финансовия отчет.

6. Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределян с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Не се налага обезценяване на вземанията на дружеството.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане, като е прието вземания с изтекъл срок от падежа.

Вземането е отписано с изтичането на 5 годишна давност.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Не е извършвана обезценка на вземанията и няма вземания, които служат за залог и обезпечение.

Някои от по-същественията вземания, представени в баланса са следните:

„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Търговски и други вземания

Вземания	2011			2010		
	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.:	706			765	765	-
1. Вземания от трети лица	706			765	765	
II. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	122			114	114	-
1. Данък върху добавената стойност	15					
2. Акциз	107			114	114	
III. Други вземания, в т.ч.	74			76	76	-
Договор за цесия	70			69	70	
Участие в обществена поръчка				4	1	
Подотчетни лица	1				5	
Други	3					
Всичко сума на вземанията	902			952	955	-
Сума на обезценки	-			-	-	-
Нетен размер на вземанията	902			952	955	-

7. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

8. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

Законови резерви – които се формират съгласно нормативни актове, отнасящи се за специфични предприятия или дейности. Образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на Р България.

Резерв, свързан с изкупени собствени акции – образуваният резерв по реда на чл.187в, ал.4 от Търговския закон.

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от:

√ разпределение на финансов резултат

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	2011				2010			
	Брой акции	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял	Брой акции	Стойност (хил.лв.)	Платени (хил.лв.)	% Дял
Акции клас поименни								
"Л & Д" АД	50 000	50 000	50 000	100	50 000	50 000	50 000	100
Общо за клас...	50 000	50 000	50 000	100	50 000	50 000	50 000	100
Общо:	50 000	50 000	50 000	100	50 000	50 000	50 000	100

10. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване;
- √ Държани до настъпване на падеж;
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви;

11. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- √ без фиксиран падеж;
- √ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Дружеството няма задължения дължими след повече от 5 години и задълженията, за които има предоставени обезпечения.

Търговски и други задължения

Задължения	2011			2010		
	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. По заеми, в т.ч.	3544			3356	-	-
1. Заеми от финансови предприятия	3000			3000		
В т.ч. дивиди	291					
2. Други заеми	240			326		
В т.ч. дивиди	13			30		
II. Задължения към доставчици, в т.ч.:	389			256	-	-
1. Задължения към трети лица	389			256		
III. Задължения към бюджета, в т.ч.:	44			8	-	-
1. За други данъци	4			1		
2. Осигуровки	40			7		
IV. Задължения към персонала, в т.ч.:	71			25	-	-
1. За възнаграждения	71			25		
V. Други	180			91		
Всичко сума на задълженията	4228			3 736	-	-

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2011
------------	---

EURO	1.95583
USD	1.36409

10. Доходи на персонала

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2011 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата".

Извършените от наемателя или от наемателя разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като разходи за дейността за текущия период.

15. Доходи на персонала

Доходи на персонала са форми на възнаграждения, предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има/няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение.

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентирани отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи.

През 2011 г. не са отчетени обезценки.

17. Провизии, условни задължения и условни активи

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.

18. Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование на предприятието – майка: „Л & Д“ АД.

Дружеството е приело политика за изповядване на сделките между свързани лица, при пазарни условия.

19. Печалба, загуба за отчетния период.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Отчетена е загуба от обичайната дейност.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

20. Разходи

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

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

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

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
Разходи за суровини и материали:		
Основни материали за производство	3	133
Канцеларски и стопански материали	7	7
Ел.енергия, вода	7	15
Гориво, масла,резервни части	38	6
Всичко разходи за материали:	55	161
Разходи за външни услуги:		
Данъци и такси	24	38
Наемн	40	49
Консултантски и други договори	1	1
Застраховки	1	10
Телефонни разходи	6	7
Други	16	27
Ремонти	36	12
Всичко разходи за външни услуги:	124	144
Разходи за амортизация и обезценка на:		
Производствени дълготрайни материални активи	67	68
Всичко разходи за амортизации:	67	68
Разходи за персонала:		
Административен персонал в т.ч.:	219	393
Членове на органите на управление в т.ч.:		21
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	219	414
Други разходи		
Разходи за командировки		24
Други		2
Балансова стойност на подадените активи в т.ч.:	383	652
- дълготрайни активи		3
- стоки	383	649

„ ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР ” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

<i>Всичко други разходи:</i>	<i>383</i>	<i>678</i>
<i>Суми с корективен характер</i>		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
<i>Всичко суми с корективен характер:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>	<i>848</i>	<i>1 465</i>
<i>Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	19	5
- редовни заеми в левове	19	5
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	322	31
- редовни заеми в левове	322	31
Обща сума на разходите за лихви	341	36
II. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2.	21	
Обща сума на другите финансови разходи	21	-
Общо финансови разходи	362	36
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2011	326	

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011 (хил.лв.)	Годината приключваща на 31.12.2010 (хил.лв.)
<i>Приходи от продажби</i>		
Продажби на стоки	436	734
Услуги	100	141
Други услуги	100	141
Други приходи		4
в т.ч. от продажба на ДМА		4
<i>Всичко приходи от продажби:</i>	<i>536</i>	<i>879</i>
<i>Общо приходи от оперативни дейност:</i>	<i>536</i>	<i>879</i>
<i>Неполучени приходи от оперативни дейност към 31.12.</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (хил.лв.)	
	начислени	получени
а	1	2
I. Други финансови приходи	2	-
I. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Общо финансови приходи	2	
Общо неполучени финансови приходи към 31.12.2011	2	

22. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал,

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР“ ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. 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 изискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

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.

3. Възнаграждение за одит

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2011 г. е в размер на 700 лева без ДДС

4. Финансови показатели

Показатели					
№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи (общо)	406	467	(61)	-13%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	976	1 079	(103)	-10%
3	Материални запаси	31	72	(41)	-57%
4	Краткосрочни вземания	902	955	(53)	-6%
5	Парични средства	43	52	(9)	-17%
6	Обща сума на активите	1 382	1 562	(180)	-12%
7	Собствен капитал	(2 846)	(2 174)	(672)	31%
8	Финансов резултат	(672)	(900)	228	-25%
9	Дългострочни пасиви	-	3 000	(3 000)	0%
10	Краткосрочни пасиви	4 228	736	3 492	474%
11	Обща сума на пасивите	4 228	3 736	492	13%
12	Приходи общо	538	887	(349)	-39%
13	Приходи от продажби	536	875	(339)	-39%
14	Разходи общо	1 210	1 787	(577)	-32%
Коефициенти					
№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0,24	0,41	(0,18)	-43%
2	На активите	(0,49)	(0,58)	0,09	-16%
3	На пасивите	(0,16)	(0,24)	0,08	-34%

„ТРАНСИМПЕКС БУНКЕР” ЕАД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

4	На приходите от продажби	(1,25)	(1,03)	(0,23)	22%
	Ефективност:				
5	На разходите	0,44	0,50	(0,05)	-10%
6	На приходите	2,25	2,01	0,23	12%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0,23	1,47	(1,24)	-84%
8	Бърза ликвидност	0,22	1,37	(1,14)	-84%
9	Незабавна ликвидност	0,01	0,07	(0,06)	-86%
10	Абсолютна ликвидност	0,01	0,01	(0,00)	-27%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0,67)	(0,58)	(0,09)	16%
12	Задълженост	(1,49)	(1,72)	0,23	-14%

Изпълнителен директор:
 / Чавдар Иванов Ангелов/
 Дата: 28.02.2012 г.



Съставител:

/„ФИСКОНСУЛТИНГ” ООД/

