

ТРАНСЕРВИЗ ЕООД**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ПРИЛОЖЕНИЕТО КЪМ ГОДИШНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***към 31 декември 2011 год.***1. Учредяване и регистрация**

ТРАНСЕРВИЗ ЕООД е регистрирано с Решение № 1/14.12.2004 г. на СГС и е вписано в регистъра на търговските дружества по ф.д. №13548/2004 г. със седалище и адрес на управление гр.София, ул. Димитър Хаджикоцев 52-54. Дружеството е регистрирано в търговския регистър на Агенцията по вписвания с ЕИК 131344930. Предметът на дейност на дружеството е даване под наем на леки и лекотоварни автомобили. Дружеството се представлява и управлява от Гено Михайлов Генов.

Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2. РЕЗЮМЕ НА ПРИЛОЖИМАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, свързани с неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 г. и 2010 г. са представени в хиляди лева.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви.

2.3. Дълготрайните материални активи

Дълготрайните материални активи са представени по историческа цена, намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка. Цената на придобиване включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг от

700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Към 31.12.2011 г. дружеството констатира, че няма признаци за обезценка на дълготрайните материални активи в съответствие с НСС 36 Обезценка на активи. Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи, придобити от дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.5. Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване. След преглед на полезния живот на активите е определена годишна амортизация за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Категория активи	Годишна амортизация
Сгради	4%
Машини, оборудване и апаратура	30%
Транспортни средства, без автомобили	10%
Компютри, периферни устройства, софтуер и мобилни телефони	50%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира.

2.6. Материалните запаси

Материалните запаси в дружеството е възприето да се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи – покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, застраховки, невъзстановяеми данъци и други разходи. При потребление на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена при годишен период на установяване на средно претеглената стойност. Когато потреблението засяга конкретни партии или клиенти се използва метода на конкретно определяната стойност. Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено преди осъществяване на дейността е

възприето да се изписват като текущи разходи. Към датата на съставяне на годишния финансов отчет материалните запаси е възприето да се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

2.7. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г. Вземанията се отписват като несъбираеми ако не се погасят до пет години от датата на възникването им. Дружеството класифицира своите вземания като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса. Търговските вземания се представят по номинална стойност, намалена със загубите от обезценка.

- | | |
|--|-----------------|
| – Текущо вземане от клиенти към 31.12.2011 г. | - 228640.18 лв. |
| – Надвнесен корпоративен данък към 31.12.2011 г. | - 13649.93 лв. |

2.8. Парични средства

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет, се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Налични парични средства към 31.12.2011 г:

- | | |
|--------------------------|----------------|
| – Касова наличност (лв) | – 2999.82лв. |
| – Банкова наличност (лв) | – 179549.11лв. |

2.9. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат. Като разходи за бъдещи периоди в баланса са представени разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

Отложени разходи за бъдещи периоди към 31.12.2011 г.

- | | |
|--|----------------|
| – Застраховки | – 36916.51 лв. |
| – Винетни стикери | – 3350.00 лв. |
| – Лихва по договори за финансов лизинг | – 6670.72 лв. |

2.10. Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения в лева се оценяват по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на баланса. Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2011 г.

Задължения към 31.12.2011 г.:

- | | |
|---|-----------------|
| – Задължение по договори за финансов лизинг | – 121890.52 лв. |
| – Текущи задължения към доставчици | – 18129.48 лв. |

2.11. Данъчни и осигурителни задължения

Към 31.12.2011 г. дружеството няма осигурителни задължения. Данъчните задължения към 31.12.2011 г. се формират от ДДС за внасяне в размер на 595.73 лв.

2.12. Признаване на приходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват 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. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя. За 2011 дружеството реализира приходи в лева както следва:

Наем и техническо обслужване на леки и товарни автомобили	660091.85
Продажба на 3 бр. автомобили	23750.01
Приход от застрахователно събитие	72.34
Общо	683914.20

Към 31.12.2011 г. като приход за бъдещ период се третира наем на автомобили за 2012 г. в размер на 41900.00 лв.

2.13. Финансови приходи и разходи

Признати като финансов разход и приходи са банкови такси и комисионни, лихви по кредити и финансов лизинг, отрицателни и положителни курсови разлики.

Структура на финансовите разходи:

Банкови такси и комисионни	1650.44
Лихви по договори за финансов лизинг	9512.06
Общо	11162.50

2.14. Извънредни приходи и разходи

Като извънредни приходи и разходи се третират, приходите и разходите, които са възникнали случайно или са породени от събития извън обичайната дейност на дружеството.

2.15. Численост и структура

Категория	2011	2010
-----------	------	------

Общо, в т.ч.	2	2
Ръководни специалисти		
Аналитични специалисти		
Приложни специалисти		
Квалифицирани работници		
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства		
Нискоквалифицирани работници		
Административен персонал	2	2

2.16. Свързани лица

За целта на изготвяне на настоящия финансов отчет служителите на ръководни постове, както и членовете на техните семейства, включително и дружества контролирани от тях се третират като свързани лица. Условиата на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

Дружество	Вид свързаност	Вид дейност	Вид разчет	Салдо към 31.12.2011 г.	Оборот с ДДС за 2011 г.
Парафлоу комуникайшънс ООД	Собственик на 100% от капитала на Трансервиз ЕООД	Наем на офис Админ. обслужване	Задължение	0.00 лв.	2880.00 лв.
				0.00 лв.	87811.20 лв.
Парафлоу комуникайшънс ООД	Собственик на 100% от капитала на Трансервиз ЕООД	Наем на леки и лекотоварни автомобили, приходи от продажба на стоки и услуги	Вземане	101857.97 лв.	632444.09 лв.

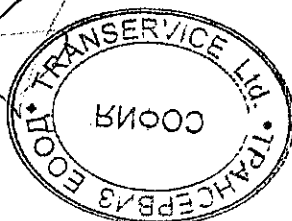
2.17. Събития след датата на изготвяне на финансовия отчет

В дружеството не са настъпили събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестявани или отразени в същия.

Управител:

/Гено Генов/

София, 22.02.2012 г.



Съставител:

/Петя Тотева/

