БТБ ЛОГИСТИК ООД
съставител (предприятие)
Русе, бул. България 125
адрес по ДОПК

ЕИК
117607237

Вид дейност
международен транспорт

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
БТБ ЛОГИСТИК ООД
към
31.12.2016г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
II. Дълготрайни материални активи	137	190	**III. Резерв от последващи оценки**		
III. Дългосрочни финансови активи			**IV. Резерви**	206	206
IV. Отсрочени данъци			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	166	4
Общо за раздел Б:	**137**	**190**	**VI. Текуща печалба (загуба)**	267	162
В. Текущи (краткотрайни) активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**644**	**377**
I.Материални запаси	27	27	**Б. Провизии и сходни задължения**	**2**	**3**
II. Вземания	339	291	**В. Задължения, в т.ч.**	164	305
III. Инвестиции			- до 1 година	164	246
IV. Парични средства	292	163	- над 1 година		59
Общо за раздел В:	658	481			
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	14	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**		
СУМА НА АКТИВА	**810**	**685**	**СУМА НА ПАСИВА**	**810**	**685**

27.03.2017г.
Русе

Съставител:.....
Одитком-Т ЕООД

Управител:.....
Диана Иванова

"БТБ ЛОГИСТИК" ЕООД
БТБ ЛОГИСТИК
РУСЕ

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

БТБ ЛОГИСТИК ООД е основано през 2003 г. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговски регистър към Агенцията по вписванията, ЕИК 117631971.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Русе, бул. „България" №.125.

1.2. Собственост и управление

Капиталът е на дружеството е *100.* % частна собственост. Регистрираният основен капитал е 5000,00 лева разпределен на петстотин дяла по 10 лв. всеки.

Съдружници са:

- Ахим Николай Байерл – 450 дяла и
- Мирослав Любчов Методиев – 50 дяла.

Дружеството се управлява и се представлява от управителя Диана Иванова Иванова.

1.3. Предмет на дейност

Основният предметът на дейност на дружеството е спедиторска и превозна дейност в страната и чужбина, логистика, митнически услуги.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на БТБ ЛОГИСТИК ООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и посл. изм. и доп. с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/2016г.) и в сила от 01.01.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Промени в националното счетоводно законодателство

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия. Ръководството е разгледало най-значимите промени и е направило своята първоначална преценка за тяхното влияние върху финансовите отчети и отчетност на дружеството. Тези промени са свързани с:

- Въвеждат се четири категории предприятия и три категории групи предприятия. Класификацията се основава на установени критерии. На база тези критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2015 г. дружеството се класифицира в категорията малки предприятия.

- За микро и малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Микропредприятията са освободени от изготвянето на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходи и разходи по раздели (Тази възможност не се прилага за инвестиционните дружества и финансовите холдингови дружества, категоризирани като микропредприятия). Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение. Доколкото към 31.12.2015 г. дружеството отговаря на критериите за категоризиране като малко предприятие, ръководството реши да приложи възможностите за съкратен формат на годишен финансов отчет.

- Задължителното прилагането на Международните счетоводни стандарти вече е ограничено само за предприятията от обществен интерес. Обхватът на този тип предприятия вече е определен в новия Закон за счетоводство и включва основно публичните дружества, застрахователите, кредитните институции, пенсионноосигурителните дружества и някои други големи предприятия, чиято дейност е обществено значима. Дружеството не е било и отново не попада в обхвата на дружества от обществен интерес, тази промяна не би се отразила върху неговата финансова отчетност.

- За някои предприятия се въвежда изискването за изготвяне на доклад за плащанията към правителства (01.01.2016 г.) и нефинансова декларация (от 01.01.2017г.).

Дружеството не попада в обхвата на предприятията, които би следвало да изготвят тези доклади.

С Постановление № 394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия са приети промени в националните стандарти в сила от 01.01.2016 г. във връзка с новия закон и въвеждането на разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС като те са наречени Счетоводни стандрати. Направената промяна се отнася до:

- СС 1 Представяне на финансови отчети – направени са известни промени във формата на финансовите отчети, както и в изискванията за оповестяване. Целта на промяната е да внесе яснота относно дефинираните в новия Закон за счетоводство съкратени баланс и отчет за приходите и разходите, приложими за микро и малки предприятия. По отношение на оповестяванията промяната е насочена към по-ясно определяне на изискванията към оповестяване за микро, малки, средни и големи предприятия. Ръководството на дружеството счита, че тези промени нямат съществен ефект върху финансовите му отчети.
- СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия – направени са промени в част от дефинициите (предприятие-майка, дъщерно предприятие). В стандарта са включени разпоредби относно задължението за съставянето/освобождаването от изготвяне на консолидиран финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило анализ и счита, че промените не биха имали ефект върху неговите финансови отчети и отчетност.
- СС 24 Оповестяване на свързани лица – променена е дефиницията за свързани лица. Обхватът на свързаните лица е определен на база правилата на МСС, и по-специално МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Ръководството на дружеството счита, че тези промени нямат съществен ефект върху финансовите му отчети.

Представянето на финансовия отчет по НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позициии (парични средства в наличност, както и всички останали активи и пасиви, които предстои да бъдат получени или заплатени в твърдо определени или определяеми парични размери), деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса лева по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

2.4. Приходи

Приходите от продажба на стоки, услуги, материали и други активи се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При продажбите на материали и активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените материали и активи, и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в БТБ ЛОГИСТИК ООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди и имат стойностен праг на същественост 700 лв.

Първоначалната им оценка се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобеване, намалена с начислените амортизации.

2.7. Дълготрайни материални активи

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

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.

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценка след първоначално признаване

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на преустройство или реконструкция, или водят до увеличаване на икономическите изгоди за дружеството над първоначалната стандартна ефективност под

формата на: удължен полезен живот, увеличена производителност или качество на продукцията, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, и е както следва:

- машини, произв.оборудване и апаратура – от 3,3г. до 4 г.
- транспортни средства без автомобили- 10 г.
- автомобили – 4 г.
- компютри, периферни устройства и софтуер - 2г.
- стопански инвентар - 6,7 г.

2.8. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена цена, съгласно приложимия СС2.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността (номинал/цена на придобиване) на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

2.10. Пари и парични еквиваленти.

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности в каса, разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити и дългосрочни банкови депозити.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се

възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинал/цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя и се представя като дълготраен материален актив по цена на незабавна продажба или, ако е по-ниска – по настояща стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизингов договор.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% .

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2.14. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в БТБ ЛОГИСТИК ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

2.15. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

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

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

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

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи

Реализираните нетни приходи от продажби от БТБ ЛОГИСТИК ООД за 2016 г. са 1811 хил.лв. и имат следната структура:

- от международен транспорт 999 хил.лв. – 55,17 % от нетните приходи;
- от вътрешен транспорт 389 хил.лв. – 21,47 % от нетните приходи;
- от спедиция 367 хил.лв. – 20,27 % от нетните приходи;
- митнически услуги 47 хил.лв. – 2,60 % от нетните приходи;

- отдаване под наем и складиране 9 хил.лв. – 0,49 % от нетните приходи.

В перото други приходи са представени приходи от продажба на дълготраен актив – 3 хил.лв, получени застрахователни обезщетения и неустойки- 34 хил.лв. и възстановен ДДС от Европейския съюз – 49 хил.лв.

3.2.Разходи

3.2.1. Разходи за материали

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
горива и масла за автомобили	441	466
текущ ремонт ДМА	101	94
канцеларски и административни	3	3
други материали	9	9
Общо:	**554**	**572**

3.2.2. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
подизпълнители на тр.услуги	301	318
пътни такси	185	183
текущ ремонт на ДА	26	32
застраховки	29	30
наеми	20	20
телефони	5	7
консултански и административни	12	10
други услуги	45	44
Общо:	**623**	**644**

3.2.3. Разходи за персонала

В разходите за персонала са включени възнаграждения по трудови правоотношение и договор за управление и контрол – 158 хил.лв (2015 г.-153 хил.лв) и задължителните

осигурителни вноски – 35 хил.лв. (2015 г.-33 хил.лв.). Не са начислявани провизии за неизползван отпуск и за дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране.

3.2.4. Други разходи

В перото други разходи са представени разходи за командировки – 121 хил.лв., отписани вземания - 21 хил.лв., глоби и неустойки – 28 хил.лв.

3.3. Дълготрайни активи

Дълготрайните активи на дружеството са представени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи, Приложение №5 към СС-1.

Напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството по отчетна стойност са в размер на 323 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството е счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2016г.

3.4.Собствен капитал

Записаният капитал е изцяло внесен. През 2016 г. не са начислявани и изплащани дивиденти.

3.5. Текущи (краткосрочни) задължения

Текущите задължения включват:

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
доставчици	96	102
персонал	18	56
заем от Ахим Байерл	-	50
Заем от БТБ България	10	-
данъчни задължения	32	22
дивиденти	-	8
осигуровки	5	5
разчети по застраховане	2	2
други задължения	1	1
Общо:	**164**	**246**

3.6. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Приложение: Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

27.03.2017 г.

гр. Русе

Съставител: **Управител:**

(Одитком-Т ЕООД) **(Диана Иванова)**