

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „Товарни превози 1“ АД
гр. Бургас

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Товарни превози 1“ АД – гр. Бургас, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е

налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със ЗНФО и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит.

Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

д.е.с. Светослав Митрев

Рег. одитор, отговорен за одита



21 юни 2017 година

гр.Бургас, България

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

за 2016 година

на

фирма „ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ 1” АД

I. Преглед за развитието и резултатите от дейността на дружеството през 2016 г.:

“Товарни превози” АД се учредява с решение на БОС от 1997 и се вписва в търговския регистър по ф.дело № 613/1997 г.

Основна дейност на Дружеството е Товарен автомобилен транспорт.

Намеренията на ръководството са да продължи политиката на привличане на нови клиенти за разширяване спектъра от клиенти.

“Товарни превози” АД осъществява своята дейност от собствена база в гр. Бургас, ул. “ИНДУСТРИАЛНА” 1.

Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в доклада за дейността и оповестени.

Общо въведените в експлоатация дълготрайни материални активи през 2016 година са в размер на 802 хил. лв.

Придобитите дълготрайни активи са финансирани със собствени средства и банкови заеми.

Фирмата ползва овърдрафт за оборотни средства с разрешен лимит до 800 хил.лв. със срок на погасяване до 2017 г. Усвоената част от него към 31.12.2016 г. е 285 хил.лв.

Ръководството не е сключвало договори, които да излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

Няма промяна в размера на капитала или състава на акционерите и размера на притежаваните от тях акции.

II. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултатите от дейността

1. Приходи

Приходите от транспортни услуги за 2016 година са 4902 хил.лв. (за 2015 година – 4258 хил.лв.), като за реализирането им са извършени разходи в размер на 3980 хил.лв. (за 2015 година – 3881 хил.лв.), от които 445 хил.лв. (за 2015 година – 501 хил.лв.) непреки.

Останалите приходи от дейността са от продажба на дълготрайни активи, стоки, отпадни и други материали, от застрахователни обезщетения и финансираня с общ размер 540 хил.лв. (за 2015 година – 1625 хил.лв.), към които могат да се отнесат отчетната стойност на продадените материали, стоки и активи. Рентабилността на предприятието като цяло след разходите за данъци е 0,19% (за 2015 година – 0,21%).

2.Разходи

От разходите за материали най-голям дял имат разходите за гориво – 1403 хил.лв. (за 2015 година – 1384 хил.лв.) и резервни части – 133 хил.лв. (за 2015 година 142 хил.лв.).

Най-големия дял от външните услуги заемат тези направени за международния транспорт – 504 хил.лева (за 2015 година – 287 хил.лева), застраховки – 111 хил.лв. (за 2015 година – 103 хил.лв) и ремонт и поддръжка – 55 хил.лв. (за 2015 година – 107 хил.лв.).

От разходите за възнаграждения на персонала и осигуровки възлизат на 498 хил.лв. (2015 г. - 477 хил.лв.), през 2016 г. и 2015 г. няма начислени неизползван платен отпуск. Списъчният брой на персонала към 31.12.2016 г. е 73 (към 31.12.2015 година е 67).

Платените местни данъци и такси за 2016 година са 50 хил.лв. (през 2015 година – 113 хил.лв.)

Другите разходи включват такива за командировки, обезщетения по Кодекса на труда и други в размер на 445 хил.лв. (за 2015 година – 501 хил.лв.).

3.Финансов резултат

Финансовият резултат за 2016 г. е печалба в размер на 987 хил.лв., срещу печалба 973 хил.лв. за 2015 г. Данъчният финансов резултат е печалба в размер на 654 хил.лв., начислен е корпоративен данък в размер на 65 хил.лв.

4.Активи

4.1.Дълготрайни материални и нематериални активи

Към 31.12.2016 г. дружеството притежава дълготрайни материални активи с балансова стойност 4782 хил.лв., в които са включени транспортни средства на стойност 3348 хил.лв., земи и сгради на стойност 942 хил.лв. и други.

Дружеството разполага с нематериални активи към 31.12.2016 година (програмни продукти и лицензи), чиято балансова стойност не може да бъде посочен в хил.лв..

4.2.Дългосрочни финансови активи

Към 31.12.2016 г. в баланса е представена инвестиция по цена на придобиване 875 хил.лв. в асоциирани предприятия „Порт ойл“ ООД и Консорциум Каза Дел Маре ДЗЗД.

4.3.Материални запаси

Към 31.12.2016 г. дружеството притежава материални запаси на обща стойност 232 хил.лв., от които гориво в резервоарите на колите 15 хил.лв. и стоки за 217 хил.лв..

4.4.Краткосрочни вземания

Вземанията от клиенти и доставчици възлизат на 1594 хил.лв. (2015 г. - 1223 хил.лв.), които са краткосрочни и произтичат от продажба на стоки и услуги и предоставени лихвени заеми на свързани лица.

4.5.Парични средства

Наличните парични средства по банкови сметки и каса към 31.12.2016 г. са 198 хил.лв. (към 31.12.2015 г. са 205 хил.лв.).

4.6.Разходи за бъдещи отчетни периоди

Дружеството е разпорчило като разходи за бъдещи периоди (2017 г) разходите за задължителни застраховки “Гражданска отговорност”, „Каско“, винетни такси и други за 59 хил.лв. и лихви по финансов лизинг за 1 хил.лв..

5.Пасиви

5.1.Капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно данни от Търговския регистър. Внесенят напълно основен капитал в размер на 550 хил. лв., разпределен в 550 000 броя обикновени акции с номинал 1/един/лв.

Управителните органи на „ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ 1“ АД са :

Общо събрание на акционерите и Съвета на директорите в състав:

1.Илчо Георгиев Дуганов

2.Камелия Величкова Дуганова

3.Ил-64 ЕООД

Изпълнителен директор е Илчо Георгиев Дуганов

Законовите и други резерви към 31.12.2016 г. са 122 хил.лв., формирани през предходни периоди от неразпределената печалба.

Неразпределената печалба към 31.12.2016 г. е 2574 хил.лева.

5.2.Задължения към финансови предприятия и лизингодатели

Към 31.12.2016 г. задълженията към банкови институции по получен овърдрафт възлизат на 285 хил.лв. (2015 г. - 182 хил.лв.). Задълженията към лизингодатели възлизат на 55 хил.лв. (2015 г. - 169 хил.лв.).

5.2.Задължения към свързани лица

Към 31.12.2016 г. задълженията към свързани лица са 1780 хил.лв. (2015 г. - 2258 хил.лв.)

5.3.Задължения към доставчици и други

Задълженията към доставчици са текущи и възлизат на 1085 хил.лв. (2015 г. - 956 хил.лв.)

5.4.Задължения към персонал и осигурители

Задълженията към персонала и осигурителните организации са 31 хил.лв. (2015 г. - 109 хил.лв.) и се отнасят за м.12.2016 г.. Заплатите на персонала се изплащат редовно, а социалните и здравни осигуровки се внасят в срок.

5.5.Данъчни задължения

Данъчните задължения възлизат на 151 хил.лв. и включват задължения по ЗДДФЛ, ЗДДС, корпоративен данък, всички произтичат от м.12.2016 г. и са погасени в срок до 31.01.2017 г.

6.Финансови показатели:

- Коефициента за обща ликвидност е 1,259 (2015 г. е 1,200).
- Коефициента за бърза ликвидност е 1,115 (2015 г. е 0,925).
- Коефициент за незабавна активност е 0,123 (2015 г. е 0,133).
- Коефициент за абсолютна ликвидност е 0,123 (2015 г. е 0,133).
- Коефициент за платежоспособност е 1,290 (2015 г. е 0,883).
- Коефициент на задлъжнялост е 0,775 (2015 г. е 1,132).
- Коефициент за финасова автономност е 1,290 (2015 г. е 0,883).
- Коефициент на ефективност на разходите е 1,241 (2015 г. е 1,215).
- Коефициент на ефективност на приходите е 0,806 (2015 г. е 0,823).
- Коефициент на рентабилност на приходите от продажби е 0,198 (2015 г. е 0,214).
- Коефициент на ефективност на собствения капитал е 0,226 (2015 г. е 0,288).
- Коефициент на рентабилност на пасивите е 0,291 (2015 г. е 0,254).
- Коефициент на рентабилност на активите е 0,127 (2015 г. е 0,135).

Финансовите показатели отразяват възможността на дружеството да погасява своите задължения и го квалифицират като действащо предприятие.

III. Важни събития, които са настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които изискват корекция или отделно оповестяване към 31.12.2016 год., освен оповестените в приложението към годишния отчет. В периода от 31.12.2016 г до датата на, която финансовия отчет е утвърден за издаване от Общото събрание на акционери не са възникнали сделки и събития от съществено значение и /или/ с необичайно естество, което по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

IV. Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Дружеството е с традиции в услугите с транспорт и се стреми да поддържа своя авторитет и престиж сред своите клиенти.

Цели, които управлението преследва:

- увеличаване обема на продажбите;
- поддържане на постоянно високо и стабилно качество на предлаганите услуги чрез подобряване на технологичните процеси, професионално обслужване и загриженост за клиента;

Ръководството е уверено, че въпреки глобалната финансова и икономическа криза и влошената икономическа среда в българската икономика „ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ 1“АД ще поддържа и развива нормална дейност и в бъдеще, чрез самофинансиране, външни кредитори и повишаване на ефективността от дейността.

V. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва научноизследователска и развойна дейност.

VI. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

VII. Рискове оказващи влияние върху дружеството

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на различни рискове: пазарен риск, кредитен риск и риск от влошаване на финансовата автономност. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на лихвен и пазарен риск.

Лихвен риск

Експозицията на дружеството спрямо лихвения риск от промените в лихвените проценти е свързана главно със задълженията по заеми. Банковите кредити се обезпечават с ипотечи на недвижими имоти и залог на бъдещи вземания. Годишната лихва на банковите кредити е 4 % и зависи от банковия ресурс.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на стоки, материали и услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Въпреки всичко дружеството е изложено на ценови риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на предлаганите услуги, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и използването на адекватни обезпечения като средства за ограничаване на риска от финансови загуби.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на

ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

VIII. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството на Дружеството е убедено, че ще продължи нормална търговска дейност и през следващата 2017 година и ще обслужва текущите и дългосрочните си задължения, когато те станат изискуеми.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ ИЛЧО ДУГАНОВ /



БУРГАС
28.02.2017 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-1" АД

Към 31.12.2016 г.

Актив	Сума (хил. лева)		Пасив	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии			Раздели, групи, статии		
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	550	550
1. Транспортни средства	3 348	3 031	II. Резерв от последващи оценки	135	135
2. Земи и сгради, в т.ч.:	942	1 093	III. Резерви		
- сгради	639	668	1. Законови резерви	33	33
- земи	303	425	2. Други резерви	89	89
3. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	227	8	Общо за група III:	122	122
4. Съоръжения и други	156	175	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години:		
5. Машини, производствено оборудване и апаратура	109	106	- неразмразена печалба	2 574	1 602
Общо за група I:	4 782	4 413	Общо за група IV:	2 574	1 602
II. Дългосрочни финансови активи:			V. Текуща печалба (загуба)	987	973
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	875	875	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	4 368	3 382
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	213	-			
Общо за група II:	1 088	875	B. Задължения		
III. Отсрочени данъци	14	23	1. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	1 780	2 258
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	5 884	5 311	- до 1 година	372	274
B. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	1 408	1 984
I. Материални запаси			2. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:	601	671
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	217	368	- до 1 година	601	671
- стоки	217	368	3. Други задължения, в т.ч.:	666	549
2. Суровини и материали	15	39	- до 1 година	303	321
3. Предоставени аванси	-	16	- над 1 година	363	228
Общо за група I:	232	423	- данъчни задължения, в т.ч.:	151	155
II. Вземания			- до 1 година	151	155
1. Вземания от клиенти и доставчици	997	1 079	към персонала, в т.ч.:	21	99
2. Вземания от свързани предприятия	222	67	- до 1 година	21	99
4. Други вземания	162	77	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	10
Общо за група II:	1 381	1 223	- до 1 година	10	10
III. Парични средства			4. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	285	182
- в брой	149	184	- до 1 година	285	182
- безсрочни сметки (депозити)	49	21	5. Задължения към лизингодатели, в т.ч.:	55	169
Общо за група III:	198	205	- до 1 година	46	95
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	1 811	1 851	- над 1 година	9	74
B. Разходи за бъдещи периоди	60	49	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	3 387	3 829
			- до 1 година	1 607	1 543
			- над 1 година	1 780	2 286
СУМА НА АКТИВА	7 755	7 211	СУМА НА ПАСИВА	7 755	7 211

Дата на съставяне:
Бургас, 28.02. 2017

Съставител:
Минко Кръстев



Ръководител:
Илчо Дуганов

Одиторско мнение
съгласно доклад
Дата 21 юни 2017 г.

0736
Светослав Митрев
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-1" АД
За 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			А. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	272	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4 980	4 540
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2 585	2 465	а) стоки	78	282
а) суровини и материали	1 847	1 834	б) услуги	4 902	4 258
б) външни услуги	738	631	2. Други приходи, в т.ч.:	462	1 343
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	498	477	а) продажби на ДМА	246	1 089
а) разходи за наемна работна сила	400	397	б) финансиране	3	18
б) разходи за осигуровки	98	80	Общо приходи от оперативната дейност	5 442	5 883
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	452	438	3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	17	23
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	452	438	- приходи от участия в предприятия от група	17	23
- разходи за амортизация	452	438	4. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	-
5. Други разходи, в т.ч.:	777	1 101	- приходи от лихви	3	-
а) балансова стойност на продадени активи	332	600	Общо финансови приходи	20	23
б) други разходи	445	501	Общо приходи от обичайната дейност	5 459	5 906
Общо разходи за оперативната дейност	4 312	4 753	Общо приходи	5 462	5 906
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2	5			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	5			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	88	104			
а) разходи за лихви	83	97			
б) други финансови разходи	5	7			
Общо финансови разходи	90	109			
Общо разходи за обичайната дейност	4 402	4 862			
8. Печалба от обичайната дейност	1 057	1 044			
Общо разходи	4 402	4 862			
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1 060	1 044			
10. Разходи за данъци от печалба	65	81			
11. Изменение в отсрочени данъци	8	(10)			
12. Печалба	987	973			
Всичко (общо разходи)	5 462	5 906	Всичко (Общо приходи)	5 462	5 906

Дата на съставяне:
Бургас, 28.02. 2017

Съставител:
Минко Кръстев



Иван Дуганов

Одиторско мнение
съгласно доклад
Дата: 21 ноември 2017г.

0736 Светослав Митрев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци
"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-1" АД
За 2016 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 111	2 685	2 426	4 339	2 656	1 683
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		577	(577)	1	412	(411)
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)		9	(9)
4 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)			-
5 Платени и възстановени данъци върху печалбата		82	(82)			-
6 Други парични потоци от основна дейност	11	376	(365)	14	168	(154)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 122	3 727	1 395	4 354	3 245	1 109
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	256	1 016	(760)	448	1 278	(830)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	10		10	-		-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	266	1 016	(750)	448	1 278	(830)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 838	3 302	(464)	1 201	1 184	17
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		18	(18)	-	9	(9)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		170	(170)	-	365	(365)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 838	3 490	(652)	1 201	1 558	(357)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8 226	8 233	(7)	6 003	6 081	(78)
Д. Парични средства в началото на периода			205			283
Е. Парични средства в края на периода			198			205

Дата:
Бургас, 28.02. 2017

Съставител:
Минко Кръстев

Ръководител:
Илчо Дуганов

Одиторско мнение
съгласно доклад

Дата: 21 юни 2017

0736
Светослав
Митрев
Одитор



ОТЧЕТ

за собствения капитал
"ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ-1" АД

За 2016 г.

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	
1. Салдо в началото на отчетния период	550		135	33			89	1 602	-	973	3 382	
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	550	-	135	33	-	-	89	1 602	-	973	3 382	
3. Финансов резултат от текущия период										987	987	
4. Други изменение на собствен капитал								972		(973)	(1)	
5. Салдо към края на отчетния период	550	-	135	33	-	-	89	2 574	-	987	4 368	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	550	-	135	33	-	-	89	2 574	-	987	4 368	

(Хил.лв)

Дата на съставяне:
Бургас, 28.02. 2017

Съставител:
Минко Кръстев

(Signature)



Одиторско мнение
съгласно доклад
Дата: 21-03-2017



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016 ГОДИНА

1. Информация за дружеството

ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ I АД е регистрирано в БОС по фирмено дело № 613 по описа за 1997г. на основание на Търговския закон. Седалището и адреса на управление е гр. Бургас, ул. Индустриална № 1.

Предмет на дейност на дружеството е товарен автомобилен транспорт, свързани с него услуги и продажба на стоки на едро.

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансов си отчет на база Националните счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерския съвет и приложими в Република България, и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена, с изключение активите, които са представени по справедливите им стойности.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансов си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева, сравнителната информация е за предходната година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложениято на счетоводните стандарти изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години в началото на отчетния период, съгласно СС8. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2.5. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат като се коригира салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки (виж също бележка 12 и 13) в съответствие със СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизацията се начислява на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2016 година	2015 година
Подобрения върху земи	25 години	25 години
Сгради и конструкции	25 години	25 години
Машини и оборудване	6 години	6 години
Транспортни средства	5-16 години	5-16 години
Съоръжения	25 години	25 години
Други ДМА	5-7 години	5-7 години
Нематериални активи	5 години	5 години

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

Когато употребата на даден имот се промени от имот ползван от собственика на Инвестиционен имот, тогава имотът се преоценява по справедлива стойност и се рекласифицира като Инвестиционен имот. Всяка печалба или загуба възникнала от преоценката, се признава в печалби и загуби.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване, определена съгласно СС40 Отчитане на инвестиционни имоти. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи. Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. 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.

Информация за участието на дружеството в капиталите на други предприятия е представена в бележка 15.

3.5. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по метода средно претеглена цена, като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка.

Себестойността на услугите включва направените преки разходи по създаването им.

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви).

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса. Информация за съответните категории финансови инструменти е включена в бележка 29.

3.6.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени срокове за уреждане, които не се котира на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици, други вземания и парични средства.

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни (виж също бележка 18). Вземанията в лева се оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г., намалени със стойността на начислената обезценка.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.6.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансови активи. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.6.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения към финансови предприятия, задължения към доставчици и клиенти и други задължения.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират. Задълженията в лева се оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Задължения по банкови и други заеми

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, банковите и други заеми се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените банкови и други заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.7. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.8. Провизии

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития.

3.9. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

Като финансираня се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

3.10. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка, съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (припадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за припадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото за 2016 и 2015 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2016 и 2015 година е приложена данъчна ставка 10%.

3.11. Признаване на приходи и разходи

3.11.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват brutните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;
- дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки (продукция);
- вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;
- приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

Приходите от наеми на инвестиционни имоти се начисляват в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора за наем.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.11.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.12. Лизинг**3.12.1. Финансов лизинг**

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет. Лизинговите плащания се разделят между лихвени плащания и плащания по главница, така че да се получи общата стойност на задължението.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие със СС32 Финансови инструменти, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизируема стойност.

3.12.2. Експлоатационен лизинг

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор, се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за срока на лизинговия договор.

3.13. 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. За целите на изготвяне на настоящия финансов отчет акционерите, служители на ръководни постове, дружества под общ контрол, лица в общи управителни съвети на дружества се третират като свързани лица.

4. Приходи	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на стоки	78	282
Продажба на услуги, в т.ч.:	4902	4258
<i>Вътрешни превози</i>	2290	1984
<i>Медународни превози</i>	2433	2149
<i>Годишни технически прегледи</i>	84	82
<i>Сервизни услуги</i>	41	2
<i>Услуги с тежка механизация</i>	54	41
Приходи от финансираня	3	18
Други приходи, в т.ч.:	459	1325
<i>Приходи от продажба на ДМА</i>	246	1089
<i>Отписване поради изтекъл давностен срок</i>	64	130
<i>Други</i>	149	106
Общо	5442	5883

5. Разходи за материали	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Материали техн.обсл.авт.	133	142
Ел.енергия и вода	11	11
Канцеларски, консумативи принтери, комп.техника	7	10
Масла и филтри	18	21
Гуми	68	151
Гориво	1403	1384
Други	207	115
Общо	1847	1834

6. Разходи за външни услуги	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за международен транспорт	504	287
Ремонт и поддръжка	55	107
Застраховки	111	103
Данъци	50	113
Телефон, интернет	13	16
Други	5	5
Общо	738	631

7. Разходи за персонала	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Възнаграждения, в т.ч.:	400	397
<i>суми за неизползван платен годишен отпуск</i>	-	-
Социални осигуровки и надбавки, в т.ч.:	98	80
<i>начисления за социално осигуряване върху неизползван платен годишен отпуск</i>	-	-
Общо	498	477

8. Разходи за амортизация	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи, в т.ч.:	452	438
Производствени ДМА	419	404
административни	33	34
Амортизация на дълготрайни нематериални активи	-	-
Общо	<u>452</u>	<u>438</u>
 9. Други разходи	 31 декември 2016	 31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за командировки	395	343
Други	50	158
Общо	<u>445</u>	<u>501</u>
 9.1.Балансова стойност на продадени активи	 <u>332</u>	 <u>600</u>
 10. Финансови приходи и разходи		
<i>Финансови приходи</i>	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предпр.	17	23
Приходи от лихви	3	-
Общо	<u>20</u>	<u>23</u>
 <i>Финансови разходи</i>	 31 декември 2016	 31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	5
Лихви по получени заеми	12	7
Лихви по търговски задължения	55	67
Лихви към бюджета	11	8
Лихви по лиз.договори	5	15
Други финансови разходи	5	7
Общо	<u>90</u>	<u>109</u>
 11. Разходи за данъци върху печалбата		
Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 Данъци от печалбата.		
	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разход за текущ данък	65	81
Изменение в отсрочените данъци, в т.ч.:	8	10
От признати през годината временни разлики	(1)	(1)
От възникнали през годината временни разлики	9	11
Общо (разход за)/икономия от данък в отчета за приходите и разходите	<u>73</u>	<u>71</u>

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	Сгради	Машини и съоръ- жения	Трансп. сред- ства	Други ДМА	Аванси	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<i>Отчетна стойност</i>							
Салдо на 1 януари 2016	<u>425</u>	<u>853</u>	<u>247</u>	<u>7079</u>	<u>425</u>	<u>8</u>	<u>9037</u>
Придобити			12	790		219	1021
Трансфери							
Излезли	122			93			215
Салдо на 31 декември 2016	<u>303</u>	<u>853</u>	<u>259</u>	<u>7776</u>	<u>425</u>	<u>227</u>	<u>9843</u>
<i>Надрупана амортизация</i>							
Салдо на 1 януари 2016	<u>0</u>	<u>185</u>	<u>141</u>	<u>4048</u>	<u>250</u>	<u>0</u>	<u>4624</u>
Начислена		29	9	395	19		452
Изписана през годината				15			15
Салдо на 31 декември 2016	<u>0</u>	<u>214</u>	<u>150</u>	<u>4428</u>	<u>269</u>	<u>0</u>	<u>5061</u>
Балансова стойност към 31 декември 2016	<u>303</u>	<u>639</u>	<u>109</u>	<u>3348</u>	<u>156</u>	<u>227</u>	<u>4782</u>

Има ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи. Част от сградите на дружеството, с отчетна стойност 336 хил.лв. са ипотекирани в полза на Уникредит Булбанк АД като обезпечение на получени банкови кредити.

За движимото имущество има сключени застраховки гражданска отговорност и за част от тях и Каско.

Към 31.12.2016 год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

13. Нематериални активи
Програмни продукти

Отчетна стойност	Хил.лв.
Салдо на 1 януари 2016	4
Придобити	
Излезли	
Салдо на 31 декември 2016	4
<i>Надрупана амортизация</i>	
Салдо на 1 януари 2016	4
Начислена	-
Изписана	
Салдо на 31 декември 2016	4
Балансова стойност към 31 декември 2016	-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

14. Инвестиционни имоти

Към 31.12.2016 г. Дружеството не отчита активи под формата на инвестиционни имоти.

15. Дългосрочни финансови активи

15.1. Участия в капиталите на асоциирани предприятия, в т.ч.	31 декември 2016		31 декември 2015	
	хил. лв.	%	хил. лв.	%
Порт ойл ООД	2	50	2	50
Консорциум Каза Дел Маре ДЗЗД	873	33,33	873	33,33
Общо	<u>875</u>		<u>875</u>	

Участието е оценено по себестойност, която е равна на стойността на внесенния капитал. Съучастието се отчита по себестойност, тъй като не може да се определи справедлива стойност, доколкото не се търгува на фондовата борса. Към 31.12.2016 ръководството е извършило преглед за наличие на условия за обезценка на инвестицията в асоциираното предприятие на база на балансовата стойност на инвестицията и дела на нетните активи на асоциираното предприятие. В резултат на извършения преглед не са установени индикации за балансовата стойност на отчитаната инвестиция, поради което не е направена обезценка.

15.2. Предоставени заеми

Към 31.12.2016 г. Дружеството има предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия в размер на 213 хил. лв. (2015 г. - нула лв.)

16. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи в размер на 14 хил. лв. към 31 декември 2016 год. (2015 г. – 23 хил. лв.) са формирани в резултат на превишението на данъчната база над счетоводната балансова стойност (виж бележка 11).

17. Материални запаси	31 декември 2016		31 декември 2015	
	хил. лв.		хил. лв.	
Суровини и материали, в т.ч.	15		39	
горива	15		27	
други материали	-		9	
гуми	-		3	
Стоки	217		368	
Предоставени аванси	-		16	
Общо	<u>232</u>		<u>423</u>	

18. Вземания от клиенти и доставчици	31 декември 2016		31 декември 2015	
	хил. лв.		хил. лв.	
Вземания от клиенти, нетно	997		1079	
Вземания от свързани предприятия	222		67	
Други вземания	161		77	
Общо	<u>1380</u>		<u>1223</u>	

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 30.

В салдото на вземанията са включени вземания на стойност 997 хил. лв. (2015г. – 1079 хил. лв.), които са просрочени към датата на финансовите отчети. Дружеството не разполага с обезпечения за тези вземания, тъй като няма значителна промяна в кредитоспособността на контрагентите и те все още се считат за възстановими. Ръководството на дружеството счита, че просрочените вземания са възстановими предвид добрата събираемост към датата, на настоящия финансов отчет и провеждащите се преговори за уреждане на взаимоотношенията по извънсъдебен път.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2016 и 2015 година.

19. Парични средства	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	49	21
Парични средства в брой	149	184
Общо парични средства по отчета		
За паричните потоци	<u>198</u>	<u>205</u>
Парични средства по баланс	<u>198</u>	<u>205</u>
20. Разходи за бъдещи периоди	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Предплатени разходи, в т. ч.	59	44
над 1 година	-	-
Лихви по финансов лизинг, в т. ч.	1	5
над 1 година	-	-
<u>Общо, в т. ч.</u>	<u>60</u>	<u>49</u>
<u>над 1 година</u>	-	-

Предплатените суми включват разходи за застраховки, такси по банкови кредити и овърдрафти, абонаменти и др.

21. Собствен капитал

21.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно данни от Търговския регистър. Внесенят напълно основен капитал в размер на 550 хил. лв., е разпределен в 550 000 броя акции, всеки от тях с номинална стойност от 1 лв.

Към датата на настоящия финансов отчет управителни органи са: Общо събрание на акционерите и Съвета на директорите в състав:

1. Илчо Георгиев Дуганов
2. Камелия Величкова Дуганова
3. Ил-64 ЕООД

Изпълнителен директор е Илчо Георгиев Дуганов

21.2. Резерв от последващи оценки

Резерва от последващи оценки е 135 хил. към 31 декември 2016 г. (2015 г. - 135 хил. лв.).

21.3. Законови резерви

Законовите резерви са 33 хил. лв. към 31 декември 2016 г. (2015 г. - 33 хил. лв.).

21.4. Други резерви

Другите резерви в размер на 89 хил. лв. към 31 декември 2016 год. (2015 г. - 89 хил. лв.) са образувани по решение на Общото събрание на дружеството от натрупана неразпределена печалба от минали години.

21.5. Финансов резултат за текущия период-балансовата печалба е 987 хил. лв. (2015 г. - 973 хил. лв.)

22. Задължения към персонала при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на персонала еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Ръководството е направило анализ на приблизителния размер на тези дългосрочни задължения и счита, че предвид възрастовата структура и текучеството на персонала към 31.12.2016 година настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този финансов отчет.

23. Задължения към финансови предприятия	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни задължения		
Банкови заеми	285	182
<u>Общо</u>	<u>285</u>	<u>182</u>
<u>Общо задължения</u>	<u>285</u>	<u>182</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 година

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2016 и 2015 година е в диапазона 3 % - 4 %. За обезпечаване на овърдрафта в лева служи ипотека върху недвижими имоти оценени за 1169 хил. EUR. Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния риск, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в бележка 29.

24. Задължения по финансов лизинг	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения по финансов лизинг		
До една година	46	95
Над една година	9	74
Стойност на задълженията по финансов лизинг	<u>55</u>	<u>169</u>
25. Задължения към клиенти, доставчици и други	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	600	670
Получени аванси	1	1
Задължения към свързани лица, в т.ч.:	1780	2258
До една година	372	274
Над една година	1408	1984
Други задължения, в т.ч.:	666	549
Персонал	21	99
Социално осигуряване	10	10
Данъчни задължения	151	155
Общо	<u>3047</u>	<u>3478</u>
26. Задължения към персонала	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към персонала, в т.ч.	21	99
задължения за заплати	21	99
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Обезщетения	-	-
Общо	<u>21</u>	<u>99</u>
27. Задължения към социалното осигуряване	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т.ч.	10	10
текущи задължения за периода	10	10
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Общо	<u>10</u>	<u>10</u>
28. Данъчни задължения	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	17	22
Дължими данъци върху доходите на физически лица	9	9
Дължим данък върху недвижими имоти и ПС	60	43
Корпоративен данък 2016	65	81
Общо	<u>151</u>	<u>155</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2016 година съответства на справедливата им цена.

29. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2016 и 2015 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Предоставени кредити и вземания		
Вземания от клиенти, доставчици и др.	1594	1223
Парични средства	198	205
Общо	1792	1428
Финансови пасиви	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения към свързани лица	1780	2258
Задължения към доставчици и клиенти	601	671
Задължения към лизингодатели	55	169
Задължения към финансови предприятия	285	182
Други задължения	666	549
Общо	3387	3829

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на ценови, кредитен и ликвиден риск.

Ценови риск

Ценовият риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в цените, и може да се прояви като валутен, лихвен и пазарен риск.

Валутен риск – произтича от промени във валутните курсове. Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс на шатския долар.

Лихвен риск – произтича от промените в лихвените проценти. Експозицията на дружеството спрямо лихвения риск е свързана главно със задълженията по заеми. Банковите кредити се обезпечават с ипотечи на недвижими имоти и залог на стоки и бъдещи вземания. Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране.

Пазарен риск – произтича от промените в пазарните цени. Дружеството е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки, материали и услуги, обект на неговите операции. Дружеството е изложено на пазарен риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на неговата продукция, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът другата страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на предприятието. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно

ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Към 31 декември 2016 година текущите (краткосрочните) активи превишават текущите (краткосрочните) пасиви с 417 хил. лв. (2015г. – 308 хил.лв.).

30. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Товарни превози 1 АД оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаност
Порт Ойл ООД	Съдружник – Товарни превози 1 АД
Рапидо Транс ООД	Управител – Илчо Георгиев Дуганов
ИЛ 64 ЕООД	Член на СД
ИЛ 89 ЕООД	Едноличен собственик и управител – Илчо Георгиев Дуганов

Към 31 декември 2016 и 2015 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
	Вземания	Вземания	Задължения	Задължения
	<u>435</u>	<u>67</u>	<u>1780</u>	<u>2258</u>

31. 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.

Съставил:

Минко Кръстев

Изпълнителен директор:

Илчо Дуганов

28.02.2017 г.

Гр. Бургас