

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

МСФО

31 ДЕКЕМВРИ 2011

СЪДЪРЖАНИЕСТРАНИЦА

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	2
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	6
БАЛАНС	7-8
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	9
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	10
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ	11-39
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	40-41

Доклад за дейността за 2011 година

Нашият бизнес

Дунав Транс ЕООД е вписано в Агенцията по вписванията с Удостоверение № 20090708132132 от 08.07.2009 г., ЕИК 200769125 със седалище и адрес на управление: гр. Русе, бул. Трети март 21, с предмет на дейност: транспортна и спедиторска дейност, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Дунав Транс ЕООД е 100% собственост на Оргехим АД.

До 23.11.2011 г. Дружеството се управлява и представлява от Акиле Анджело Бардели, Ангел Христов Киров и Кристина Спатариу, заедно и поотделно. След решение от заседание на Управителния съвет на Оргехим АД от 24.11.2011 Дунав Транс ЕООД се управлява и представлява от: Мариус-Кристиан Вакароу, Ангел Христов Киров и Кристина Спатариу, заедно и поотделно.

Дунав Транс ЕООД има издаден лиценз № 3103 за международен автомобилен превоз на товари срещу заплащане. Лицензът е издаден от Министерството на транспорта на Република България и е валиден от 12.08.2009 г. до 11.08.2014 г. Същият дава право на дружеството да извършва международен автомобилен превоз на товари срещу заплащане по всички маршрути за пътувания или части от пътувания, извършвани на територията на Общността съгласно разпоредбите на Регламент на Съвета (ЕИО) № 88192 от 26.03.1992 г. и общите разпоредби на този лиценз.

Доставките на транспортни и спедиторски услуги са с място на изпълнение на територията на страната, територията на други държави членки на Общността и от и към територията на трети страни.

Резултатите за 2011 година са представени в Отчета за всеобхватния доход и Баланса на дружеството.

Приходите от дейността на дружеството за 2011 г. са 3,341 хил. лв. и са се увеличили със 186 хил. лв. или с 6% спрямо 2010 г.

Приходи от дейността	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Приходи от продажби на услуги – вътрешен пазар	2,615	2,472
Приходи от продажби на услуги – външен пазар	726	676
Други приходи	35	7
Общо	3,341	3,155

Нетната загуба на дружеството за 2011 год. е 112 хил. лв. /2010 г. загубата е в размер на 447 хил. лв./

ДУНАВ ТРАНС ЕООД

Информация за най-големите клиенти: в хил. лева и % от всички продажби:

Клиент	2011	
	BGN'000	%
Оргахим АД	2,080	62.26 %
Policolor SA	575	17.21 %
Деко Профешънъл Сървисис ЕООД	138	4.13 %
Brenntag SRL	47	1.41 %
Deko Professional Services SRL	40	1.20 %

Информация за най-големите доставчици: в хил. лева и % от всички доставки:

Доставчик	2011	
	BGN'000	%
Ситигаз АД	64	22.09 %
Росспед ЕООД	376	12.88 %
Turex International Transport	116	3.97 %
Логман ЕООД	96	3.29 %
Петрол АД	59	2.02 %

Автопарк

За да осъществява своята основна дейност, дружеството оперира със следните транспортни средства:

- 13 бордови камиона
- 10 ремаркета
- 9 влекача
- 7 полуремаркета
- 5 цистерни
- 1 бус

Повечето от автомобилите, които компанията притежава са на възраст от 4 до 8 години и почти всички покриват стандартите за вредни емисии Евро 3-Евро 5.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Дунав Транс ЕООД осигурява транспорта на продукция и стоки между останалите компании в групата Поликолор - Оргахим, а именно Оргахим АД, Поликолор – Румъния, Декo Профешънъл Сървисиз ЕООД, Декo Профешънъл Румъния.

Дружеството се стреми да затвърди пазарните си позиции, стремейки се да запази стабилни пазарни цени. Стремешът на фирмата е да предлага възможно най-доброто съчетание на мобилност, качество на услугата и цена.

Целта на дружеството е да увеличи приходите от външни фирми /фирми извън групата/. Като част от постигането на тази цел е изграждането на силни връзки с други фирми за превоз на обратни товари и аутсорсинг на неудобни дестинации. Дружеството е в търговско-икономически отношения с десетки български и чуждестранни фирми. Тези отношения са базирани на взаимен търговски интерес, коректност и качествена работа.

Друга основна цел на дружеството е да бъде достигнат максимален капацитет на използваемост на камионите, като най-малко 90% от всички изминати километри да бъдат с пълен камион и да се сведе до минимум времето между разтоварване и товарене.

За постигане на гореизложените цели, Дунав Транс ЕООД поставя като стратегически следните дейности:

- обслужване на професионално ниво - бързина, точност и коректност при изпълнение на транспортните заявки;
- търсене на нови клиенти;
- работа с доставчици на Орграхим АД за транспортиране на суровини и материали и за други компании;
- аутсорсинг на неудобни дестинации;
- установяване на силни връзки с други транспортни фирми;
- оптимизиране разхода за труд на шофьорите, като се договарят фиксирани основни възнаграждения и се изплащат допълнителни такива на база изминати километри;
- запазване на стабилни цени на пазара.

Рискове

Валутен риск

През 2011 г. дружеството не е получавало кредити в чуждестранна валута. Поради това, че дружеството може да е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс, мениджмънтът на компанията осъществява търговски контакти предимно с контрагенти от Еврозоната или с такива, които използват евро като средство за разплащане.

Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност, отразена в баланса на дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

Търговските и другите вземания на дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск. В действащата система за управление на качеството е съставена процедура по управление на финансовия риск и събиране на просрочените вземания. Тази процедура посочва стъпките за регистриране, докладване и преглед на информация за просрочени задължения на клиенти на Дунав Транс ЕООД, заявки за подписване на договори за продажба със специални условия за плащане, вземане на решение по тях и предприемане на последващи действия с цел управление на финансовия риск и намаляване до минимум на несъбираемите вземания. Както и през 2011 г. всички клиенти са проучвани предварително за добра кредитна история и кредитните лимити се прилагат единствено за новите клиенти или такива, при които е съществувал някакъв риск.

Показатели

Показатели за финансово-счетоводен анализ	2011	2010
Рентабилност на приходите (Финансов резултат/нетен размер на приходите от обичайната дейност)	-3%	-14%
Рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат/собствен капитал)	-10%	-36%
Ефективност на приходите (Разходи за дейността/приходи от дейността)	103%	114%
Коефициент на обща ликвидност (Текущи активи/ текущи задължения)	2.69	1.21
Коефициент на бърза ликвидност (Вземания + финансови средства/ Текущи задължения)	2.51	1.11
Коефициент на абсолютна ликвидност (Парични средства/текущи задължения)	0.77	0.62
Коефициент на финансова автономност (Собствен капитал/привлечен капитал)	4.91	3.8
Коефициент на задлъжнялост (Привлечен капитал/собствен капитал)	0.20	0.26

Събития след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

Годишният финансов отчет на Дунав Транс ЕООД е изготвен към 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е изготвен на 17.02.2012 г.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2011 г.

Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

17.02.2012 г.

Управител:
Ангел Киров



ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

	Приложения	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Приходи от продажби на услуги	3	3,341	3,155
Други приходи	4	6	8
		3,347	3,163
Разходи за материали и консумативи	5	(852)	(760)
Разходи за външни услуги	6	(1,445)	(1,728)
Разходи за заплати и осигуровки	7	(276)	(256)
Разходи за амортизации	11	(424)	(426)
Други оперативни разходи	8	(454)	(432)
		(3,451)	(3,602)
Загуба от оперативна дейност		(104)	(439)
Финансови приходи	9	1	1
Финансови разходи	10	(9)	(9)
Загуба преди данъци	22	(112)	(447)
Данъци	22	-	-
Загуба след данъци	22	(112)	(447)
Друг всеобхватен доход за годината		-	-
Пълен всеобхватен доход за годината		(112)	(447)

Приложения от 1 до 26 са неразделна част от финансовите отчети.

17.02.2012 г.

Съставител: Евгения Георгиева

Управител: Ангел Киров

Одитор:
БДО България ООД,
Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор

26/6/2012



БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

	Приложения	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	11	736	1,168
Отсрочени данъчни активи	22	-	1
		<u>736</u>	<u>1,169</u>
Текущи активи			
Материални запаси	12	10	20
Търговски вземания	13	46	57
Вземания от свързани предприятия	21	352	99
Данъци за възстановяване	22	-	5
Парични средства и парични еквиваленти	15	176	201
Други вземания и текущи активи		33	10
		<u>617</u>	<u>392</u>
ВСИЧКО АКТИВИ		<u><u>1,353</u></u>	<u><u>1,561</u></u>

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

Продължение

	Приложения	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	16	1,700	1,700
Натрупана загуба		(464)	(17)
Загуба за текущата година	22	(112)	(447)
		<u>1,124</u>	<u>1,236</u>
Текущи задължения			
Търговски задължения	18	194	212
Задължения към свързани лица	21	12	90
Задължения към персонала	19	13	14
Задължения към осигурителни институции	20	6	6
Данъчни задължения	22	4	2
Други текущи задължения		-	1
		<u>229</u>	<u>325</u>
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>1,353</u>	<u>1,561</u>

Приложения от 1 до 26 са неразделна част от финансовите отчети.

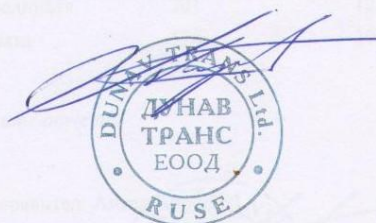
17.02.2012 г.

Съставител: Евгения Георгиева

Управител: Ангел Киров

Одитор:
БДО България ООД,
Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор

26/6/2012



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от клиенти	3,326	3,476
Плащания на доставчици	(2,603)	(2,916)
Плащания, свързани с персонала	(233)	(213)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	(86)	180
Платени банкови такси	(5)	(7)
Курсови разлики	(2)	(1)
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	(436)	(445)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(39)	74
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци свързани с покупка на имоти, машини и оборудване	-	(1,420)
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване	14	2
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	14	(1,418)
ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци от собствениците при формиране на основния капитал	-	1,420
Нетен паричен поток от финансова дейност	-	1,420
НЕТНО ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	(25)	76
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	201	125
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	176	201

Приложения от 1 до 26 са неразделна част от финансовите отчети.

17.02.2012 г.

Съставител: Евгения Георгиева

Управител: Ангел Киров

Одитор:

БДО България ООД,

Богданка Соколова, управител

ДЕС, регистриран одитор

26/6/2012



ДУНАВ ТРАНС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

	Основен капитал	Финансов резултат		Общо
	BGN'000	Печалба BGN'000	Загуба BGN'000	BGN'000
Салдо към 01.01.2010	280	-	(17)	263
Внесен основен капитал	1,420	-	-	1,420
Загуба за годината	-	-	(447)	(447)
Салдо към 31.12.2010	1,700	-	(464)	1,236
Салдо към 01.01.2011	1,700	-	(464)	1,236
Загуба за годината	-	-	(112)	(112)
Салдо към 31.12.2011	1,700	-	(576)	1,124

Приложения от 1 до 26 са неразделна част от финансовите отчети.

17.02.2012 г.

Съставител: Евгения Георгиева

Управител: Ангел Киров

Одитор:
БДО България ООД,
Богданка Соколова, управител
ДЕС, регистриран одитор



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

за годината, приключваща на 31.12.2011 г.

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Регистрация

Дунав Транс ЕООД е вписано в Агенцията по вписванията с удостоверение № 20090708132132 от 08.07.2009 г., ЕИК: 200769125.

Седалището и адресът на управление на дружеството е Република България, град Русе, община Русе, бул. Трети март № 21.

Акционерният капитал на дружеството е 1,700 хил. лв., разпределен на 170 хил. дяла по 10 лв. всеки.

Разпределение на дяловете: Орграхим АД – 100% дялово участие като едноличен собственик.

Към 31.12.2011 г. Дружеството се управлява и представлява от Мариус-Кристиан Вакароу, Ангел Христов Киров и Кристина Спатариу, заедно и поотделно.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност е транспортна и спедиторска дейност, както и всякаква друга дейност, незабранена от закон.

Списъчният брой на служителите към 31.12.2011 г. е 28.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика, прилагана последователно по отношение на съществените обекти относно формиране на резултатите от дейността и финансовото състояние на дружеството е посочена по-долу.

Съответствие

Финансовите отчети са изготвени за периода от 1 януари 2011 г. до 31 декември 2011 г. в съответствие с действащите в Република България Международни стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)). Международните стандарти за финансови отчети включват Международните стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS)) и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), приети от Комисията на Европейския съюз.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишните финансови отчети към 31 декември 2011 г. в съответствие с действащите в Република България Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и националното счетоводно законодателство.

Към датата на изготвяне на настоящите финансови отчети, Ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, което е

поне, но не е ограничено до дванадесет месеца от края на отчетния период.

Дружеството изготвя неконсолидирани финансови отчети и заедно с другите дружества от групата /Деко Профешънъл Сърсисиз ЕООД, Русе и Деко каса ООД, Тбилиси/ подлежи на консолидация от дружеството майка Орграхим АД.

Дружеството извършва своите счетоводни записвания в български лева (BGN).

Данните във финансовите отчети са оповестени в хиляди лева.

Данни относно обменните курсове на някои валути

Дата	Фиксиран обменен курс евро/лев	Румънска лея/лев
Към 31 декември 2010 г.	1.95583	0.457772
Към 31 декември 2011 г.	1.95583	0.452393

Обменният курс на българската валута е фиксиран към еврото в съотношение - 1 EUR/1.95583 BGN.

Стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2010 година

Следващите нови и ревизирани стандарти и разяснения са приложени за пръв път в настоящите финансови отчети. Когато приложението на даден стандарт или разяснение се счита, че има ефект върху финансовите отчети или резултатите от дейността на Дружеството, този ефект е описан:

МСФО 2 Плащане на базата на акции (изменен), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2010 г., приет от ЕС на 24 март 2010 г.	Изменението на МСФО 2 Плащане на базата на акции съгласува обхвата на ревизирания МСФО 3 Бизнес комбинации и МСФО 2 и потвърждава, че комбинацията от предприятия или структури, намиращи се под общ контрол и участие на предприятие в образуването на съвместно предприятие, не са в обхвата на МСФО 2.
МСФО 3 Бизнес комбинации (изменен 2008 г.), приет от ЕС на 12 юни 2009 година	МСФО 3 предвижда отчитането по метода на покупката. Разходите, свързани с придобиването, не са вече част от цената на придобиването и се признават директно в печалбата или загубата. Възнаграждението включва справедливата стойност на всички дялове, които придобиващият е притежавал преди това в придобиваното предприятие като дялове в асоциирано или съвместно предприятие или други дялове в собствения капитал на придобиваното предприятие. Ако тези дялове не са били отчитани по справедлива стойност, те се оценяват по справедлива стойност, като разликата се отчита в печалбата или загубата. Ревизираният стандарт дава възможност предприятията за всяка сделка да оценяват неконтролиращото участие пропорционално на стойността на разграничимите активи и пасиви или по справедлива стойност към датата на придобиване. При втория случай ще се признава репутация и във връзка с неконтролиращото участие.
МСС 39 Финансови	Изменението на МСС 39 – Отговарящи на условията хеджирани

инструменти:
Признаване и оценка
(изменен), приет от ЕС
на 16 септември 2009 г.

позиции – не позволява определянето на инфлацията като хеджиран компонент на финансовите инструменти с фиксирана лихва и опционните договори. В хеджирания риск не следва да се включва стойността във времето.

Изменения, свързани с
подобрения на МСФО
от април 2009 година,
приети от ЕС на 24
март 2010 г.

Изменението на МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности пояснява, че с МСФО се определят оповестяванията, изисквани във връзка с нетекущите активи (или групи за освобождаване), класифицирани като държани за продажба или преустановени дейности. Оповестяванията в другите МСФО не се прилагат към тези активи (или групи за освобождаване), освен ако не се изискват специфични оповестявания във връзка с нетекущите активи (или групи за освобождаване), класифицирани като държани за продажба или преустановени дейности, или оповестявания за оценяването на активите и пасивите в рамките на дадена група за освобождаване, която не попада в обхвата на изискванията за оценяване на МСФО 5, като тези оповестявания не присъстват вече в други бележки към финансовите отчети.

Изменението на МСФО 8 пояснява, че оповестяването на оценка на сегментни активи се изисква единствено, ако тази информация се преглежда от ръководителя, вземащ главните оперативни решения.

Изменението на МСС 1 Представяне на финансови отчети пояснява, че класификацията на даден пасив не се влияе от условията във връзка с него, които биха позволили на контрагента при желание да го уреди чрез издаване на инструменти на собствения капитал.

Изменението на МСС 7 Отчети за паричните потоци пояснява, че като инвестиционна дейност могат да бъдат класифицирани само разходите, чийто резултат е признат в отчета за финансовото състояние (баланс) актив.

Изменението на МСС 17 Лизинг изисква при договор за лизинг, включващ земя и сгради, да се извършва отделно класифициране на елементите земя и сгради като финансов или оперативен лизинг в съответствие с изискванията на МСС 17.

Изменението на МСС 18 Приходи включва допълнителен параграф към приложението на МСС 18 указания в кои случаи предприятието действа като възложител (принципал) или агент.

Изменението на МСС 36 Обезценка на активи пояснява, че с цел тестване за обезценка всяка от единиците или групи от единици, генериращи парични потоци, към които е отнесена репутацията, не следва да надвишава по размер оперативен сегмент, както е определен в параграф 5 от МСФО 8 преди агрегацията.

Изменението на МСС 38 Нематериални активи отменя заключението, съгласно което нематериален актив не се признаваше, ако не можеше да се оцени надеждно неговата

справедлива стойност. Изменението определя различни техники за оценяване, които могат да бъдат използвани за оценка на нематериални активи, когато липсва активен пазар.

Изменението на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване пояснява, че изключението от обхвата съгласно МСС 39.2(ж) се отнася единствено до форуърдни договори между купувач и акционер продавач за покупка или продажба на придобито предприятие, с които би се постигнала бизнес комбинация на бъдеща дата на придобиване, в случай че срокът на форуърдния договор не надвишава разумен период, който е обичаен за получаването на необходимите разрешения и приключването на сделката.

Изменението на КРМСФО 9 пояснява, че КРМСФО 9 не се прилага към внедрени деривативи в договори, получени при бизнес комбинация (както е определена в МСФО 3, ревизиран 2008 г.), комбинация от предприятия или структури, намиращи се под общ контрол или образуването на съвместно предприятие.

Изменението на КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност пояснява, че хеджиращият инструмент може да бъде държан от всяко предприятие или предприятия в рамките на групата включително и от хеджираното предприятие.

КРМСФО 15
Споразумение за
изграждане на
недвижими имоти,
прието от ЕС на 23 юли
2009 г.

Това разяснение дава пояснение кога и как приходите и разходите от продажба на недвижими имоти следва да бъдат признати, в случай че споразумението между купувач и строител е сключено преди изграждането на имота да е приключило.

КРМСФО 16
Хеджиране на нетната
инвестиция в
чуждестранна дейност,
прието от ЕС на 5 юни
2009 г.

Това разяснение съдържа насоки за идентифициране на валутните рискове за квалифицирането на счетоводно отчитане на хеджирането на нетната инвестиция, както и как дружеството да определи сумата на печалбите и загубите, свързани с нетната инвестиция и с хеджиращия инструмент, за целите на признаването ѝ при освобождаването на инвестицията.

КРМСФО 17
Разпределения на
непарични активи на
собствениците, прието
от ЕС на 27 ноември
2009 г.

Това разяснение съдържа насоки във връзка със счетоводното третиране на разпределени дивиденди под формата на активи различни от парични средства.

КРМСФО 18
Трансфер на активи от
клиентите, прието от
ЕС на 1 декември 2009
г.

Разяснението разглежда изискванията на МСФО за договореностите, при които предприятието получава позиция от имоти, машини и съоръжения от клиенти и заключава, че ако определението за актив е спазено, то предприятието признава актива в съответствие с МСС 16 по неговата справедлива стойност към датата на трансфера. По кредита предприятието признава приход в съответствие с МСС 18.