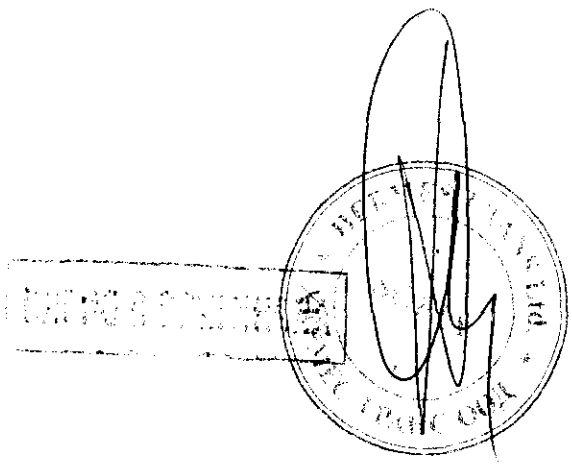
„ХЕРМЕС ТРАНС" ООД
Гр. София, ул. „Хубавка" № 8 ет. 1
ЕИК - 130978286

Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В О Т Ч Е Т

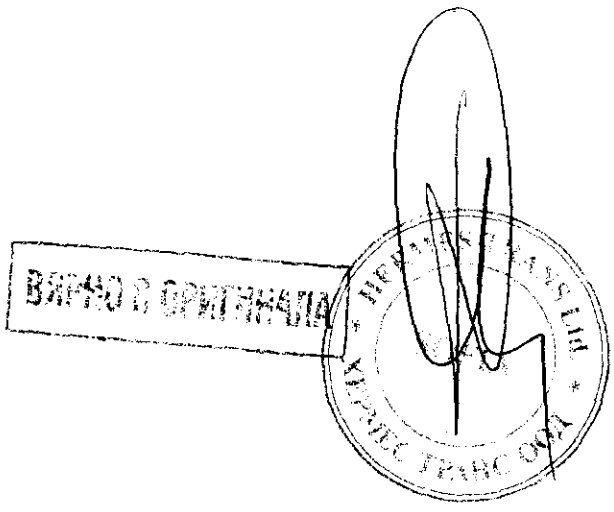
към 31.12.2013г.



„ХЕРМЕС ТРАНС" ООД
гр. София, ул. Хубавка № 8 ет.1 ап.1
ЕИК – 130978286

СЪДЪРЖАНИЕ

	Стр.
Годишен доклад за дейността	1
Счетоводен баланс	5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за паричните потоци	7
Отчет за собствения капитал	8
Справка за нетекущи активи	9
Пояснителни приложения	10
Доклад на независим одитор	23



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя годишния си доклад и финасовия отчет на "ХЕРМЕС ТРАНС" ООД към 31.12.2013 г. Отчетът е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малките и средни предприятия, приложими към 31 декември 2013 г. Настоящият годишен финансов отчет е официално одобрен за публикуване на 09.05.2014 г.

Описание на дейността и управлението

"ХЕРМЕС ТРАНС" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 130978286. Седалището на управление на дружеството е гр. София - 1111, ул. Хубавка № 8, ет.1 ап. 1. Дружеството е учредено с капитал 5 хил.лв. Към 31 декември 2013 регистрираният основен капитал е в размер на 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла, по 50 лева всеки и е внесен напълно.

Станислав Кирилов Киров - 50%
Методи Миланов Стоилов - 50%

Дружеството е с утвърдена от 11 години транспортна дейност. Фирмата е с лиценз за международен автомобилен превоз на товари с № 7036 от 2011г.
През отчетната година не са настъпили промени в дейността му.

Финансови резултати през 2013 г.

През 2013 г. общите приходи от оперативна дейността на „ХЕРМЕС ТРАНС" ООД са в размер на 613 хил. лева.
Дружеството реализира и приходи от:

- лихви, включващи лихви по отпуснати заеми – 1 х. лв.;

Счетоводната печалба за 2013 г. е в размер на 127 хил. лева.
През финансовата 2014 г. ръководството на дружеството предвижда да реализира доходи от същите източници.

Разходите от оперативна дейност са в размер на 479 хил.лева.

В основната си част разходите на дружеството са свързани с обичайната дейност и представляват разходи за материали – 271 хил. лв. разходи за външни услуги – 103 хил.лв.; разходи за възнаграждения и осигуровки – 94 хил. лв., разходи за амортизации – 10 хил. лв., други разходи – 1 хил.лв.

Финансовите разходи са за общо – 8 хил. лв и включват разходи за лихви по получен търговски кредити и лизингови договори – 6 хил.лв.и други финансови разходи – 2 хил. лв.

Активи 2013 г.

Съществена част от активите на дружеството се формира от вземания от предприятия в групата 234 хил. лв.; вземания от клиенти – 1 х.лв. и от други вземания – 17 хил. лв., от дълготрайни материални активи 26 хил. лв. и от материални запаси – 2 хил. лв. Паричните средства на дружеството са в размер на 113 х.лв.

Задължения

Задълженията, които съществуват към 31.12.2013 г. са на стойност 108 хил. лв.
Те включват задълженията към:
- финансови предприятия - 46 хил. лв.;
- доставчици - 34 хил. лв.;
- други задължения – 28 хил. лв.

Задълженията към доставчици, НАП, персонала, осигурители и застрахователи към 31 декември са текущи с изключение на 12 х.лв задължения към финансови предприятия
Голяма част от текущите пасиви са погасени в началото на 2014 г.

Капитал и резерви през 2013 г.

Към 31 декември 2013 г. регистрираният дружествен капитал на "ХЕРМЕС ТРАНС" ООД възлиза на 5 хил. лв., разделен между двама съдружници.
През 2013 г. дружеството реализира текуща брутна печалба в размер на 127 х.лв. без влияние на извънредни приходи и разходи.
Печалбата след облагане /нетна печалба/ е в размер на 114 х.лв.
Неразпределената печалба от минали отчетни периоди е общо 183 х. лв. както следва по години: 2011г. – 49 х.лв.; 2012г. – 134 х.лв.

Общото събрание на дружеството през 2013 е взело решение за разпределение на печалба от минали години за дивиденти в размер на 90 х.лв..

През 2013 година в сравнение с 2012 година са постигнати следните количествени и качествени показатели:

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 год. хил. лв.	2012 год. хил.лв.
1. Обем на продажбите	613	733
2. Себестойност на продадените услуги	465	555
3. Брутна печалба	148	178
4. Разходи за дейността	479	574
в т.ч.разходи за материали	271	318
разходи за външни услуги	103	85
разходи за персонала	94	123
разходи за амортизация и обезценка	10	27
други разходи	1	21
5. Финансови приходи/разходи	(7)	(8)
6. Финансов резултат преди данъчно облагане	127	151
7. Начислени данъци	13	15
8. Финансов резултат след данъчно облагане	114	136
9. Отсрочени данъчни активи	1	
10. Краткосрочни вземания от свързани лица	234	159
11. Краткосрочни вземания от клиенти и други	18	2
12. Краткосрочни задължения към доставчици и клиенти	34	31
13. Краткосрочни задължения към свързани лица		3
14. Парични средства	118	188

15.	Материали - гориво, наличност	2	1
16.	Задължения към бюджета	10	8
17.	Печалба от минали години	183	139
18.	Печалба от текуща година	114	136
	Коефициенти и показатели	*2013г.*	*2012г.*
19.	Коефициент на обща ликвидност	3,82	5,15
20.	Коефициент на бърза ликвидност	3,80	5,13
21.	Коефициент на незабавна ликвидност	1,18	2,76
22.	Показател за обръщаемост на вземанията /дни	2,54	4,43
23.	Показател на обръщаемост на матер. запаси /дни/	0,90	0,77
24.	Коефиц. на рентабилност на собствения капитал	3,15	4,12
25.	Коефициент на задлъжнялост	0.32	0,24
26.	Ефективност на приходите	0,78	0,78
27.	Ефективност на разходите	1,28	1,28
28.	Коефициент за финансова автономност	3,15	4,12

От показателите е видно, че икономическото състояние на дружеството е стабилно. През текущата 2013 г. стойностите на коефициентите на бърза и незабавна ликвидност бележат намаление, но са достатъчно високи за осигуряване за устойчивото развитие на фирмата в сферата на транспорта. Коефициентите за ефективност на приходите и разходите запазват своите значения за текущата и предходната година, което показва стабилитет на фирмата в страната.

Поради обстановката в страната дружеството е удължило на по-големите си клиенти кредитните си периоди за събиране на вземанията си въпреки свиването на пазара. Коефициентът на задлъжнялост е леко нараснал, но се е запазила финансовата автономност вследствие на далновидната политика на управление на фирмата.

Ползуваните продължителни кредитни периоди от доставчиците осигуряват възможности за навременно разплащане по другите позиции – за заплати, за извършени услуги, задължения към бюджета и осигурителни организации и др.

Срещу дружеството няма заведени съдебни искове: няма такива заведени от негова страна срещу контрагенти на дружеството. Отчетените вземания по рекламации се удовлетворяват по пътя на преговорите.

Човешки ресурси

В компанията работят общо 19 служители по трудов договор към 31 декември 2013 год.

Насоки на бъдещото развитие на дейността

В бюджета на дружеството за 2014 г. ръководството ще се опита да поддържа стабилни обеми на продажбите спрямо 2013 г. И през 2014 г. основната задача на ръководството е да продължи успешния мениджмънт с цел разширение на пазара на транспортните услуги, както и постигането на по-високи финансови резултати.

За 2014г. годишен оборот - прогнозен – 570 х.лв.

печалба -- 115 х.лв.

Действия в областта на научно-изследователската и развойна дейност

ВИЕРО С. ЕЛЕНКОВА

През 2013 год. компанията не е извършвала научно-изследователската и развойна дейност.

Сделки със свързани лица

Наименование	Сделка	Сума в х.лв.
ПО ПРОДАЖБИ към		
„Северна звезда " ООД	Доставка на услуга	**25**
„Хермес комерс Р " ООД	Доставка на услуги	**571**
„БГПет" ООД	Предоставен заем	**26**
„БГПет" ООД	Лихва	**1**
ПО ПОКУПКА от		
„Хермес комерс Р" ООД	Лихва	**1**
„Хермес комерс Р" ООД	Получена финансова помощ	**99**
„Хермес комерс Р" ООД	Получени услуги	**32**

Събития след датата на баланса

На ръководството не е известно да са настъпили събития след датата на съставяне на баланса, относно условия, които са съществували към датата на финансовия отчет, които биха изисквали корекции или актуализация на оповестяванията към него.

Отговорност на ръководството

Според законодателството 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 потвърждава, че е прилагало последователна и адекватна счетоводна политика и че при изготвяне на финансовите отчети към 31.12.2013 година е спазен принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Собствениците на дружеството не предвиждат през 2014 година съществени промени в правното и икономическо състояние на дружеството – не се очаква преобразуване на дружеството и промени във вида и обема на дейността му.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

"ХЕРМЕС ТРАНС" ООД

Управители: 1. .....
(Методи Стоилов)
2 .....
(Станислав Киров)

ХЕРМЕС ТРАНС ООД

Съставител (предприятие)

СОФИЯ, УЛ. ХУБАВКА № 8

Град (село) ул. №

БУЛСТАТ: 1309782

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ХЕРМЕС ТРАНС ООД
към `31.12.2013

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Транспортни средства	т.3	26	36
Общо за група I:		26	36
III. Отсрочени данъци		1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		27	36
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1. Материали	т.11	2	1
Общо за група I:		2	1
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици	т.5	1	
2. Вземания от предприятия от групата	т.5	234	159
3. Други вземания, в т.ч.	т.5	17	2
до 1 година		17	2
Общо за група II:		252	161
III. Парични средства, в т.ч.:	т.6	113	188
- в брой		112	188
- в безсрочни сметки (депозити)		1	
Общо за група III:		113	188
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		367	350
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		16	21
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)		410	407

ПАСИ

Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (лева)	
		Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал	т.16	5	
Общо за група I:		5	
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
- Неразпределена печалба	т.7	183	13
Общо за група II		183	13
III. Текуща печалба (загуба)	т.7	114	13
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		302	28
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към финансови предприятия	т.8	46	7
до 1 година		34	1
над 1 година		12	5
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	т.8	34	3
до 1 година		34	3
3. Задължения към предприятия от групата	т.17		
до 1 година			
4. Други задължения, в т.ч.:	т.8	28	2
до 1 година		28	2
- към персонала		9	
до 1 година		9	
- към осигурителни организации		3	
до 1 година		3	
- данъчни задължения		7	
до 1 година		7	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.		108	12
до 1 година		96	6
до 1 година		12	5
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		410	40

Приложенията от стр. 10 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет на Хермес транс ООД за 2013г.

Дата: `28.02.2014

Съставител: РАДОСТИНА НАЙДЕНОВА ЖЕЛЕВА

Ръководител: МЕТОДИ МИЛАНОВ СТОЙ

ХЕРМЕС ТРАНС ООД
Съставител (предприятие)

СОФИЯ, УЛ. ХУБАВКА № 8
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 1309782

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ХЕРМЕС ТРАНС ООД
към `31.12.2013

Наименование на разходите	Бележки	Сума (лева) текуща година	Сума (лева) предходна година	Наименование на приходите	Бележки	Сума (лева) текуща година	Сума (лева) предход. годин.
а		1	2	а		1	
А. РАЗХОДИ				**А. ПРИХОДИ**			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	т.11	374	403	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	т.9	597	7
а) суровини и материали		271	318				
б) външни услуги		103	85	а) услуги		597	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	т.12	94	123	2. Други приходи от дейността, в т.ч.:	т.9	16	
а) разходи за възнаграждения		77	103	**Общо приходи от оперативната дейност (1-2)**		**613**	7
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		17	20	**3. Финансови приходи**			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	т.3	10	27	3.1 Други лихви и финансови приходи	т.10	1	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		10	27	**Общо финансови приходи (3)**		1	
- разходи за амортизации		10	27	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3)**		**614**	7
4. Други разходи, в т.ч.:	т.13	1	21				
а) балансова стойност на продадените активи			20				
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4)		**479**	**574**				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	т.14	8	8				
а) разходи, свързани с предприятия от групата	т.14	6	7				
Общо финансови разходи (5)		**8**	**8**				
6. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	т.16	**127**	**151**				
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5)		**487**	**582**				
7. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		**127**	**151**				
8. Разходи за данъци	т.15	**13**	**15**				
8.1. Разходи за данъци от печалбата		**13**	**15**				
9. ПЕЧАЛБА (7-8)	т.16	**114**	**136**				
ВСИЧКО:		**614**	**733**	**ВСИЧКО :**		**614**	7

Приложенията от стр. 10 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет на Хермес транс ООД за 2013г

Дата на съставяне: 28. 02 . 2014г. Съставител: РАДОСТИНА НАЙДЕНОВА ЖЕЛЕВА Ръководител: МЕТОДИ МИЛАНОВ СТОИЛ

Изразено мнение съгласно одиторски доклад на 03.03.2014г.

Отчетна единица: **ХЕРМЕС ТРАНС ООД**
гр. София, ул. Хубавка 8 ет. 1 ап.1

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
130978286

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД КЪМ 31. 12. 2013 ГОДИНА

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележки	Текущ период			Предходна година		
а	б	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	т. 19						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		504	419	85	656	538	118
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			92	(92)	1	125	(124)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			9	(9)		23	(23)
Плащания при разпределения на печалби			90	(90)			
Други парични потоци от основната дейност		2	36	(34)	14	7	7
Всичко парични потоци от основната дейност		506	646	(140)	671	693	(22)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	т. 19						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		10		10	3		3
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		10		10	3		3
В. Парични потоци от финансова дейност	т. 19						
Парични потоци, свързани с получени или предост. заеми		109	32	77	224	5	219
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други п			3	(3)		4	(4)
Плащане на задължения по лизингови договори			19	(19)		79	(79)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		109	54	55	224	88	136
Г. Изменение на паричните средства през периода	т. 19	625	700	(75)	898	781	117
Д. Парични средства в началото на периода	т. 19			188			71
Е. Парични средства в края на периода	т. 19			113			188

Приложенията от стр. 10 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет на Хермес транс ООД за 2013г.

Дата: 28.2.2014

Ръководител: МЕТОДИ МИЛАНОВ СТОИЛОВ
Съставител: РАДОСТИНА НАЙДЕНОВА ЖЕЛЕВА
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Изразено мнение съгласно одиторски доклад на .....2014г.

ХЕРМЕС ТРАНС ООД

Съставител (предприятие)

Булстат: 130978286

СОФИЯ, УЛ. ХУБАВКА № 8

Град, (село) ул. №

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ХЕРМЕС ТРАНС ООД

КЪМ 31.12.2013Г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	Записан капитал	Финансов резултат		Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Текуща печалба/(загуба)	
а		1	7	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	т.7	5	275		280
2. Грешки	т.7		(2)		(2)
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	т.7	5	273	-	278
4. Финансов резултат за текущия период	т.16			114	114
5. Разпределения на печалбата, в т.ч.:	т.7		(90)		(90)
- за дивиденти			(90)		(90)
6. Салдо към края на отчетния период	т.7	5	183	114	302
Собствен капитал към края на отчетния период	т.7	5	183	114	302

Приложенията от стр. 10 до стр. 22 са неразделна част от финансовия отчет на Хермес транс ООД за 2013г.

Дата: 28.02.2014г. Съставител: Радостина Найденова Желева

Ръководител: Методи Миланов Стоилов

Изразено мнение съгласно одиторски доклад на 02.06. 2014г.

ХЕРМЕС ТРАНС ООД
Съставител (предприятие)

СОФИЯ, УЛ. ХУБАВКА № 8 ЕТ. 1 АП. 1
Град, (село) ул. №

БУЛСТ/ *130978286*

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ХЕРМЕС ТРАНС ООД
към 31.12.2013г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 396		145	1 251			1 251	1 360	10	145	1 225			1 225	26
в т.ч. Транспортни средства	1 396		145	1 251			1 251	1 360	10	145	1 225			1 225	26
2. Съоръжения и други	8			8			8	8			8			8	-
Общо за група I:	**1 404**	**-**	**145**	**1 259**	**-**	**-**	**1 259**	**1 368**	**10**	**145**	**1 233**	**-**	**-**	**1 233**	**26**
Общо нетекущи активи (I):	**1 404**	**-**	**145**	**1 259**	**-**	**-**	**1 259**	**1 368**	**10**	**145**	**1 233**	**-**	**-**	**1 233**	**26**

Дата: 28.02.2014г.

Съставител: Радостина Найденова Желева

Ръководител: МЕТОДИ МИЛАНОВ СТОИЛОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на "ХЕРМЕС ТРАНС" ООД
към 31 Декември 2013г.

1. Обща корпоративна информация

Търговско дружество „ХЕРМЕС ТРАНС" ООД гр.София е регистрирано в Агенция по вписванията със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. „Хубавка" № 8 ет.1 ап.1 и с основен капитал – 5 х.лв.

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е транспортни услуги .

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Методи Миланов Стоилов и Станислав Кирилов Киров.

Органите на управление на дружеството са: Общото събрание на съдружниците.

Към 31.12.2013 г. общият брой на персонала в дружеството е 10 служители (31. 12. 2012г - 10) служители.

Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет на „Хермес транс" ООД, гр. София е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че компанията ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на компанията зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящия собственик и инвеститорите. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са, то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това, активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

2. Резюме на приложимата счетоводна политика

2.1. Приложима счетоводна база за изготвяне

От 1 януари 2008 в България са в сила изменен Закон за счетоводството и нови Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП). Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП, приложими към 31 декември 2013. В съответствие с промените в тях дружеството е извършило съответни корекции и рекласификации, оповестени съответно в настоящото приложение.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2013 и 2012 години са представени в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по – долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2012г., в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2013г.

Дружеството е решило да представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) изисква ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки, като най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и

задължения към датата на отчета, и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2,5. Функционална валута и валута на представяне

Отделни елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валута на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си (функционална валута). Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи. Непаричните активи и пасиви, оценени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиенти. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск, и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева, евро, чийто курс спрямо българския лев при условията на валутен борд е фиксиран на 1,95583 лв. за 1 евро. Дружеството оперира в България, но има взаимоотношения с клиенти, които са деноминирани в чуждестранна валута. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск.

2.6.2. Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск са получените търговски и банкови кредити. За текущата си дейност дружеството използва оборотни търговски кредити. Обезпеченията по кредитите са залог на лизинговата вещ, като гарант по кредитите е свързано лице.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск по отношение на инвестиции , тъй като не притежава такива, държани за търгуване, на разположение за продажба или други отчитани по справедлива стойност. Дружеството не е изложено на друг ценови риск и по отношение на финансовите активи, обвързани с ценовите нива на материалните запаси. Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на предоставените услуги и получени такива се образуват на основата на пазарните принципи и отразяват промените в конкретната ситуация.

2.6.4. Кредитен риск

Управлението на риска се осъществява от ръководството на компанията. То предоставя кредитни периоди на клиенти с подходяща кредитна история от една седмица до 6 месеца. От своя страна ползва кредитни периоди в рамките от две седмица до 6 месеца предоставени му от неговите доставчици. Компанията няма значима кредитна експозиция. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от продажби и предоставен заем. Компанията е изложена на кредитен риск, в случай че

клиентите неизплатят своите задължения. Кредитният риск е минимизиран, тъй като се прилага политика, както за събиране на вземанията, така и за избор на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от продажби. Компанията е изложена на кредитен риск, в случай че клиентите незплатят своите задължения.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични средства, парични еквиваленти и ликвидни инвестиции с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.6.6. Риск от валутни курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява в България и понастоящем не еизложена на риск от курсови разлики поради това, че продава стоките и извършва услугите в национална валута. Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.7.1. Дълготрайните материални активи (ДМА) са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност (включително мита и невъзстановими данъци) и допълнителни преки разходи, извършени по придобиването им. Преките разходи са необходими за привеждане на актива в работно състояние според неговото предназначение. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Възприет е стойностен праг на същественост в размер на 700 лв, под който материалните активи, независимо, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Когато дълготраен материален актив е получен в резултат на замяна или частична замяна срещу друг несходен дълготраен материален актив или други активи, цената на придобиване се определя по справедливата стойност на получения актив, която е еквивалентна на справедливата стойност на отдадения актив, коригирана с всички прехвърлени парични средства. Възникналата разлика между цената на придобиване на получения актив и сумата от балансовата стойност на отдадения актив и всички прехвърлени парични средства се отчита като печалба или загуба.

С последващите разходи, свързани с ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно компанията да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Останалите последващи разходи се признават на разход в отчета за приходите и разходите за периода, през който са извършени.

Амортизируемата стойност на дълготрайните материални активи е равна на отчетната стойност. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод спрямо предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че амортизируемите активи ще бъдат използвани от компанията, като се вземе предви тяхното физическо износване и морално остаряване и са определени сроковете, както следва:

• сгради и конструкции	–	25 г.
• машини и съоръжения	–	4 г.
• компютри и програмно оборудване	–	2 г.
• автомобили	–	4 г.
• стопански инвентар	–	6,7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Амортизация на дълготрайни материални активи

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Начисляването на амортизацията започва от месеца следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в експлоатация. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали. В края на всеки отчетен период временно изведените ДМА се тестват за обезценка по реда на СС 36 – Обезценка на активи.

Дълготраен материален актив се трансформира в стока без да се отчита печалба и загуба. Цената на придобиване на стоката е балансовата стойност на отписания актив.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажба и при освобождаването от него, когато не се очакват никакви икономически ползи.

2.7.2. Дълготрайните нематериални активи са установени нефинансови ресурси, придобити и контролирани от компанията, които нямат физическа субстанция, със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Вътрешно създаден нематериален актив, който възниква в резултат на дейност по развитие (изследователска фаза на вътрешен проект) се признава за нематериален актив, ако се докаже: техническа способност за завършване на нематериалния актив, така че да бъде готов за употреба или продажба; намерение за неговото завършване, използване или продажба; способност за използването или продажбата; начините, начините, по които нематериалният актив ще доведе до генерирането на бъдещите икономически изгоди; наличието на адекватни технически, финансови и други ресурси, необходими за финализиране на развитието, използването или продажбата и способността за оценяване на разходите, произтичащи от нематериалния актив по време на неговото развитие. Вътрешно създадените търговски марки, наименования, издателски права, клиентски бази и други подобни не се признават за нематериални активи.

След първоначалното придобиване компанията отчита нематериалните активи по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценки.

Разходите, направени за поддържане на първоначалното установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Амортизируемата стойност на нематериалните активи е равна на отчетната им стойност. Нематериалните активи се амортизират по линейния метод според предполагаемия срок на годност. Сроковете на годност се определят според периодът, през който се предполага, че

амортизируемите активи ще бъдат използвани от предприятието, като се вземе предвид тяхното предполагаемо морално остаряване и са определени класове както следва:
Авторски права върху компютърни софтуери - 2 г.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в експлоатация. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

2.7.3. Материалните запаси (МЗ) се оценяват първоначално по доставната им стойност, която представлява сумата на всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на МЗ до сегашното им местоположение и състояние. Методът на оценка на МЗ при отписването им е среднопретеглена стойност, за всяка единица материален запас и се определя от сбора на среднопретеглените стойности на наличните сходни материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода материални запаси, който сбор се разделя на количеството сходни материални запаси – носители на тези стойности. Среднопретеглената цена се изчислява на месечна основа. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково - материалните запаси. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с разходите за осъществяване на продажбата.

2.7.4. Вземания и кредити възникнали първоначално в компанията са финансови активи, създадени от компанията посредством директно предоставяне на продукция, услуги и пари и за които ръководството няма намерение да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще. Вземанията и кредитите се оценяват първоначално по цена придобиване, която включва справедливата стойност на подлежащото на получаване възнаграждение и разходите по извършването на сделката или даденото вложение. След първоначалното признаване компанията оценява вземанията и кредитите по тяхната амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва. Стойността им е намалена с последващите разходи за обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания, основаваща се на преглед на възрастовия състав на остатъците на вземанията в края на отчетния период. Вземанията и кредитите подлежат на обезценка, когато балансовата им стойност е по – голяма от тяхната възстановима стойност. Обезценката и възстановяването на обезценката на вземанията и кредитите се отчита като текущ финансов разход/приход в отчета за приходи и разходи..

2.7.5. Паричните средства са краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти. Паричните наличности са налични в брой пари и безсрочни депозити. Паричните еквиваленти са краткосрочни , високоликвидни вложения, които са лесно обръщаеми в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2013г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2013 внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 х.лв. и е разпределен в 100 дяла, по 50 лева всеки.

2.7.7. Кредитите и търговските и други задължения са финансови пасиви, възникнали първоначално в компанията посредством директно получаване на пари, стоки или услуги и за които компанията няма намерение да бъдат реализирани незабавно или в близко бъдеще. Кредитите и задълженията се оценяват при първоначално по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на полученото вложение и разходите по извършване на сделката. След първоначалното признаване компанията оценява кредитите и задълженията по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва. Задълженията в лева са

оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г .

2.7.8. Лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, като в крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено, се третират от компанията като финансов лизинг. Всички други лизингови договори се третират като експлоатационен лизинг.

Счетоводна отчитане на лизингови договори, когато компанията е лизингополучател.

Финансовият лизинг се признава като актив и пасив в счетоводния баланс на компанията с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или ако е по-нисък по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчистен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нето от лихвите се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на лизинговия договор. Дълготрайните материални активи придобити чрез финансов лизинг се амортизират в съответствие с възприетата амортизационна политика на компанията за подобни амортизируеми собствени активи.

Плащанията във връзка с **експлоатационния лизинг** се отнасят като разход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на наемния договор. При прекратяване на наемния договор преди изтичане на лизинговиая период всяко плащане под формата на неустойка се признава като разход в периода, в който договорът е бил прекратен.

2.7.9. Провизии се признават при наличие на настоящо правно или конструктивно задължение, като резултат от минало събитие по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Когато се използва дисконт отчетения размер на провизията се увеличава през всеки период с цел да се отрази времено. Това увеличение се признава като финансов разход.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати, действащите пазарни цени и възможните бъдещи законодателни и технологични промени.

Компанията не следа да признава условно задължение.

Условните задължения се оповестяват, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи за погасяване на задълженията е отдалечена във времето.

2.7.10. Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди представляват отсрочени приходи, които се очаква да бъдат признати в отчета за приходите и разходите през следващия отчетен период.

2.8. Признаване на приходите и разходите

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

2.8.1.**Приходът** се определя по справедливата стойност на получаването или подежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. Приходът се признава, когато е вероятно компанията да има икономическа изгода, свързана със сделката. сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена, направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени и приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършването за тези разходи. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. Приходите

в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходът от продажба на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: а) продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди , свързани със собствеността; б) продавачът не спазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки; в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; г) продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на финансовия отчет, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия: а) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; б) компанията има икономическа изгода, свързана със сделката; в) етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на финансовия отчет може надеждно да се определи; г) разходите, направени по сделката, както и разходите за извършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени. Етапът на завършеност на сделката се определя, като се направи проверка на извършената работа

Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времева база, която отчита ефективния доход от актива. Приходите от лихви от инвестиции в парични депозити се представят в отчета за приходите и разходите като финансови приходи.

Приходите от лицензионни възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Приходите от дивиденти се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.8.2 Разходи

Разходите се определят като намаление на активи, или като увеличение на задълженията. Разходите са съвкупност от пренесени и създадени стойности. Пренесените стойности са адекватни на амортизациите на амотизируемите активи, на стойността на изразходваните материали и получени услуги, и на провизиите на задълженията. Създадените стойности се измерват с начислените суми за заплати и за осигуровки.

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като финансови разходи.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и измененията на отсрочените данъци.

Съгласно българското данъчно законодателство компанията дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчна печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и

да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% .

2.10. Сделки със свързани лица

За целта на изготвяне на финансовия отчет собствениците на капитала, неговите дъщерни и асоциирани компании, служители на ръководни постове и членовете на управителните органи, както и близки членове на техните семейства, включително и компании, контролирани от всички гореизброени лица се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица.

2.11. Събития, настъпили след датата на баланса

Събитията, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която този отчет е одобрен за публикуване могат да бъдат: а) коригиращи събития – събития, които доказват условия, съществували към датата на финансовия отчет и б) некоригиращи събития – събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на финансовия отчет.
Дружеството коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития.
Компанията не коригира признатите суми или не признава суми, които не са били признати, когато са налице некоригиращи събития.

3. Дълготрайни материални активи

	Транспортни средства хил. лв.	Съоръжения и други хил. лв	Общо ДА хил. лв.
Балансова стойност на 1 януари 2012:	**42**	**1**	**43**
Салдо на 1 януари 2012 след преоценка	**42**	**1**	**43**
Амортизация за 2012	**26**	**1**	**27**
Излезли	**64**	**-**	**64**
Салдо на 31 декември 2012	**36**	**-**	**36**
Балансова стойност на 1 януари 2013	**36**	**-**	**36**
Излезли	**145**	**-**	**145**
Амортизация за периода 2013	**10**	**-**	**10**
Салдо на 31 декември 2013	**26**	**-**	**26**
Отчетна стойност	**1251**	**8**	**1259**
Натрупана амортизация	**1225**	**8**	**1233**
Балансова стойност	**26**	**-**	**26**

Дълготрайни материални активи по балансова стойност за 26 хил. лв.

Начислената годишна амортизация е в размер на 10 хил.лв - /2012г – 27хил.лв/

Отчетната стойност на напълно амортизирани дълготрайни материални активи по групи
Транспортни средства – 1210 х.лв.
Стопански инвентар – 8 х.лв.

4. Материални запаси

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Материали	2	1
Общо:	**2**	**1**

В състава на материалите са включени горива налични в транспортните средства на фирмата.

5. Вземания

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Вземания от клиенти и доставчици	235	159
вт.ч. към свързани лица	234	159
Други вземания	17	2
Общо:	**252**	**161**

Другите вземания включват 16 хил. лв. предоставен заем през 2013г. и хиляда лева вземания лихва към него.

6. Парични средства

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Парични средства в лева	113	188
Общо:	**113**	**188**

7. Собствен капитал и дивиденти

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2013 внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил.лв. и е разпределен в 100 дяла, по 50 лева всеки.
Методи Стоилов – 50%
Станислав Киров – 50%

През 2013 год. е извършено разпределение на неразпределената печалба от минали години в размер на 90 хил.лв.

Остатъкът от неразпределената печалба от минали отчетни периоди е в размер на 183 х. лв.

Неразпределената печалба от минали отчетни периоди е разпределена както следва по години: 2011г. – 49 х.лв.; 2012г. – 134 х.лв.

През 2013г. е отразено обезщетение на съкратено лице и осигурителни вноски в размер на 2 хил.лв, като е намалявано салдото на неразпределената печалба от минали години. (2012г. – няма)

8. Текущи пасиви

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Задължения към финансови предприятия	46	71
Задължения към доставчици	34	34
в т.ч. към свързани лица	-	3
Задължения към персонала	9	6
Данъци и осигуровки за внасяне	10	8
Други задължения	9	8
Общо:	108	127

Други задължения са формирани от начислени застраховки гражданска отговорност и автокаско на автопарка на фирмата.

Описване на задълженията към банки по видове и обезпеченията за отпускането им.

Хермес транс ООД ползва кредит за оборотни средства от „Овергаз" АД в размер на 30 х.лв. с остатък към 31.12.2013г. – 16 х.лв.

За периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2013 г. годишния лихвен процент по кредита се формира от Базисен лихвен процент в лева плюс надбавка 6,25 пункта.

Стойността на лизинговите активи по договор е 48 х.лв, а остатъка по лизинговия договор е 30 х.лв. Сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори е 4 х.лв.

9. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Предоставени транспортни услуги	597	704
Други приходи	16	29
Общо:	613	733

Другите приходи обхващат 10 хил. лв. от продажба на ДМА и 6 хил.лв. получени щети от застрахователни компании.

10. Финансови приходи

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Приходи от лихви	1	-
Общо:	1	-

Фирма „Хермес транс" ООД е начислила лихва по предоставен кредит в размер на 26 х.лв. през 2013 г., който към 31.12.2013г. е с остатък от 16 х.лв.

11. Разходи за материали и външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Разходи за материали	271	318
Разходи за външни услуги	103	85
Общо:	374	403

Отчетени са разходи, които не са платени към 31 декември 2013 г. в размер на 21 х.лв. (към 31 декември 2012г. в размер на 28 х.лв.)
В разходите за материали за включени гориво-смазочни материали – 219 х.лв; резервни части за автопарк – 46 хил. лв.; автогуми и акумулатори – 6 хил. лв.
В разходите за външни услуги са включени техническо обслужване на автомобилите – 47 хил. лв ; застраховки каско и гражданска отговорност – 29 хил. лв; наем офис – 1 х.лв ; разходи за винетна такса – 6 х.лв.; данък МПС – 3 х.лв. и ГТП на МПС – 2 х.лв ; други услуги – 15 х.лв.

12. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Разходи за заплати	77	103
Разходи за социално осигуряване	17	20
Общо:	94	123

Средносписъчният състав на персонала е 10 служители. (2012: 10 служители)
Изплатените възнаграждения на административния персонал възлиза на 14 хил.лв. (2012г. - 19 х.лв).
Неизплатени отпуски на персонала за 2013г. – 3 х.лв включени в разходи за заплати (2012г. -2 х.лв.).

13. Други оперативни разходи

Балансовата стойност на отписани ДМА през 2013г. – няма, а за 2012г съответно е 20 х.лв.
В другите оперативни разходи са представени командировъчни разходи в размер на 1 х.лв. през 2013г. (2012г. – 1 х.лв.)

14. Финансови разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Разходи за лихви	6	7
Банкови такси	2	1
Общо:	8	8

Разходите за лихви включват такива по лизинг 3 х.лв и 3 х.лв по търговски кредит.

15. Разходи за данъци

Основни компоненти на разходи за данъци	Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв
Текущ данъчен разход	13	15
Разход за данък	13	15

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
Към 31 декември 2013
(продължение)

16. Финансов резултат

През 2013г. дружеството реализира текуща брутна печалба в размер на 127 х.лв.без влияние на извънредни приходи и разходи.

Печалбата след облагане /нетна печалба/ е в размер на 114 х.лв.

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица

Наименование	Сделка	Сума в х.лв.
ПО ПРОДАЖБИ към		
„Северна звезда " ООД	Доставка на транспортна услуга	**25**
„Хермес комерс Р " ООД	Доставка на услуги	**571**
„БГПет" ООД	Лихва по заем	**1**
„БГПет" ООД	Предоставен заем	**26**
ПО ПОКУПКА от		
„Хермес комерс Р" ООД	Лихва	**1**
„Хермес комерс Р" ООД	Получена финансова помощ	**99**
„Хермес комерс Р" ООД	Получени услуги	**32**

Вземания от свързани лица	**Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв**	**Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв**
„Хермес комерс Р" ООД	**222**	**154**
„Северна звезда" ООД	**12**	**5**
Общо:	**234**	**159**

Задължения към свързани лица	**Годината, завършваща на 31.12.2013 хил. лв**	**Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв**
„Хермес комерс Р" ООД	-	**3**
„Северна звезда" ООД	-	-
Общо:	-	**3**

18. Поети ангажименти

Към 31.12.2013г. дружеството е солидарен длъжник по кредити отпуснати на свързано лице „Северна звезда" ООД в размер на 300 х.лв. и 890 х.евро пред „Банка Пиреос" АД със залог на МПС.

19. Парични потоци по прекия метод

Входящият паричен поток е свързан с парични постъпления от оперативна дейност е в размер на 506 х. лв. Продадени са ДМА в размер на 10 х.лв. Ползван е кредит за оборотни средства от свързано лице на стойност - 99 х.лв. ; Получена главница от предоставен заем в размер на 10 х.лв.

Изходящия паричен поток е формиран главно от плащания към доставчици за: доставка на горива, материали за ремонт на автомобили, консултации, наем и консумативи и други услуги - 419 х.лв. Платени трудови възнаграждения и осигуровки - 92 х.лв . Внесен авансов корпоративен данък за 2013 г.- 9 хил.лв

Погасени са кредит за оборотни средства - 6 х. лв. Предоставен е кредит в размер на 26 х.лв. Внесен и са суми за погасяване на задължения по лизингови договори в размер на 19 х.лв. Платени лихви по търговски кредити – 3 х.лв.

Паричните средства в началото на отчетния периода са 188 х.лв.

Дружеството е отчело намаление на паричните средства през периода с 75 х.лв.

Налични парични средства в края на отчетния период е 113 х.лв.

20. Събития след датата на изготвяне на финансовия отчет.

В дружеството не са настъпили събития, които биха се отразили на състоянието посочено към 31.12 2013 г. в годишния финансов отчет, както и такива, които да изискват корекция на финансовото и имуществено състояние и да водят до допълнително оповестяването в приложението към финансовия отчет.

Счетоводна политика
на "ХЕРМЕС ТРАНС " - ООД, гр. София

Счетоводната политика на "Хермес транс" - ООД, гр. София, е разработена в изпълнение на параграф 5 от НСС 1 Представяне на финансовите отчети на основата на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и вътрешните нормативни актове на дружеството.

1. Отчитане на дълготрайните материални активи

- като дълготрайни материални активи се класифицират установими нефинансови ресурси, чиято стойност може надеждно да се изчисли, от тях се очакват икономически изгоди и отговарят на следните условия:

а/ имат материално веществена форма;

б/ използуват се за производството и /или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;

в/ очаква се да бъдат използувани през повече от един отчетен период;

Дълготрайни материални активи със стойност до 700 лв. се отчитат като текущи. /пар. 12 от НСС 16 Дълготрайни материални активи/.

- дълготрайните материални активи се групират, отчитат и представят в годишните финансови отчети съгласно тяхната класификация по ЕКОС.
- отчетността на дълготрайните материални активи се организира по видове, материално отговорни лица, местонахождение и други характерни белези с информация за отчетната им стойност, набраната амортизация.
- разходите за ремонт, свързани с отделен материален дълготраен актив се отчитат като текущи, когато с тях не се увеличава първоначално оценената му стандартна ефективност./ пар. 6.1 от НСС 16 Дълготрайни материални активи/
- дружеството избира препоръчителния метод за отчитане на материалните дълготрайни активи. с изключение на земите за които ще се прилага алтернативен метод на отчитане. Всяка година във връзка с изготвяне на финансовия отчет се извършва преглед на балансовите стойности на дълготрайните материални активи с оглед наличие на условия за подоценка.
- дълготрайните материални активи се амортизират по линеиния метод с амортизационни норми, равни на данъчно признатите.

2. Отчитане на стоково-материалните запаси

- закупените стоково-материалните запаси се отчитат по цени на придобиване, които включват: покупната /фактурна / цена; вносните мита и такси, посочени в митническите декларации при придобиване от внос; невъзстановимите данъци и акциз и; разходите по доставката - транспортни товарни и разтоварни разходи; други разходи, които привеждат стоково-материалните запаси във вид, готов за тяхното използуване. В цената на придобиване не се включват складовите разходи за съхранение на стоково-материалните запаси, административните, финансовите и извънредните разходи.
- в годишния финансов отчет стоково-материалните запаси се отчитат по по-ниската от двете цени - цена на придобиване респ. себестойност или нетна реализируема стойност. Установената разлика се отчита като текущ разход за дейността.
- материалните запаси се изписват по метода конкретно определена цена когато това е възможно; в останалите случаи по метода "средно претеглена цена".
- в края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково – материалинте запаси и се отчитат увеличенията/намаленията при установени такива съгласно СС 2.
- горивата за автомобилния транспорт се отчитат като разход по метода "конкретно определена цена" на основание пътни листа за пропътуваните километри и нормите за разход на гориво, утвърдени от Министерство на транспорта.
- Инвентаризирането на стоково – материалните запаси се извършва в края на отчетния период задължително. Установените различия при инвентаризациите се документират и осчетоводяват както следва: излишъците се заприходяват по продажни цени; липсите в зависимост от това, има ли виновни длъжностни лица или не се осчетоводяват като вземане / по продажни цени/ или като разход на дружеството / по отчетни стойности/.

- Бракуването на стоково – материални запаси се извършва по балансова стойност.

3. Отчитане на приходите
   - приходите се признават при спазване на принципите "начисляване", "съпоставимост" и "предпазливост".
   - приходите от услуги / транспортни, комисионни и др./се признават след тяхното извършване.
   - приходите от транспротни услуги от дадените под наем коли се признават след извършването на услугите и в съответствие с условията на договорите.
   - когато резултатът от извършване на услугата не може да бъде надеждно оценен, но е възможно направените разходи да бъдат възстановени, приходът се признава в размер на направените разходи, които се очаква да бъдат възстановени.

4. Отчитане на разходите за доходи на персонала
   - разходите за заплати по смисъла на НСС 19 Доходи на персонала включват всички видове възнаграждения по повод трудовите им правотношения вкл. социалните осигуровки, здравните осигуровки и осигуровките за безработица.
   - размерът на разходите за заплати се определя съгл. условията, съдържащи се във индивидуалните трудови договори.
   - разходите за социални и здравни осигуровки се отчитат в съответствие с определените ежегодно нормативи в момента на тяхното начисляване.
   - разходите за заплати и съответните осигуровки се отчитат по направление в зависимост от организационната и производствена структура на дружеството и приетата методика за отчитане.
   - изплащането на заплатите на персонала и внасянето по принадлежност на съответните осигуровки се прави в едновременно. За неспазване на сроковете на внасяне на осигурителните вноски се начисляват лихви на дружеството.

5. Отчитане на паричните средства - собствени и заети
   - паричните средства - в лева и валута се съхраняват и съответно отчитат в каса и банкови депозити.
   - контрол върху разхода на парични средства се упражнява от главният счетоводител, управителя и съдружниците.
   - Касовите операции се документират с приходни и разходни касови ордери. Инвентаризация на касовата наличност се прави по решение на главния счетоводител, но задължително във връзка с годишното приключване.
   - паричните средства в банки се отчитат по банки и отделни сметки, като равенството между наличностите по банковите извлечения и наличностите по сметките в дружеството е задължително.

6. Отчитане на лизинговите договори
   - лизинговите договори са споразумения, по силата на които наемодателят предоставя на наемателя срещу еднократно плащане или серия от плащания правото на ползуване на определени активи за определено време.
   - видове лизингови договори:

     а/ финансов лизинг - при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността на актива.

     б/ експлоатационен лизинг - всеки друг договор за лизинг, който не отговаря на изискванията на финансов лизинг.
   - при експлоатационните лизингови договори, дружеството като наемодател отчита предоставените активи в своя финансов отчет и им начислява амортизации; признава приход в размер на договорените наемни вноски; начислените разходи за амортизации се отчитат като разход за сметка на наема.
   - при експлоатационните лизингови договори, дружеството като наемател отчита наемните вноски като текущ разход и задбалансово отчита наетите дълготрайни активи.
   - при финансовия лизинг дружеството като наемател отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания; записва наетия актив по справедлива стойност; отчита като финансов разход за бъдещи приходи разликата между общата сума на

наемните плащания и справедливата стойност на актива; признава като текущ финансов разход част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални наемни плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания и намалява дългосрочното задължение с изплатените през срока на договора суми.

- при финансовия лизинг дружеството като наемодател отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; отписва отдадения актив по неговата балансова стойност; признава приход в размер на справедливата стойност на актива и финансов приход за бъдещи периоди с разликата между договорените наемни плащания и справедливата стойност на актива; отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

7. Отчитане на вземанията и задълженията.

- разчетите на дружеството се организират по контрагенти, време и основание на възникване , вид валута и стойност.
- плащанията към доставчици по фактури да се правят по разплащателна сметка и в брой.
- данъчните задължения се начисляват и внасят в определените от съответните закони размери и срокове;
- отписване на вземания и задължения се извършва по предложение на главния счетоводител и след решение на Общото събрание при спазване изискванията за погасителна давност или наличието на достатъчно други основания.
- документиране на стопанските операции с разчетите - фактури по доставки и продажби, договори за услуги, данъчни декларации, дневници за покупките и продажбите справки за авансови, алтернативни и местни данъци и такси и др.
- Обезценката на вземанията се извършва веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет в размери определени от Общото събрание на съдружниците. СС 36.

8. Отчитане на приходи и разходи за бъдещи периоди

- направени разходи, облагата от които ще се получи в следващи отчетни периоди се отлагат - абонаманти, застраховки и др.
- получени суми за сделки, които ще се извършат в следващи отчетни периоди се отчитат като получени аванси или приходи за бъдещи периоди.

9. Корекции на допуснати грешки, промяна на счетоводната политика, ползуване на приблизителни оценки.

- допуснати грешки през отчетния период се корегират със сторнировъчни статии.
- допуснати грешки в предходни отчетни периоди, които имат фундаментален характер по смисъла на НСС 8 се изправят чрез корегиране на неразпределената печалба респ. непокрита загуба от минали години в сравнителната информация с отчитане на съответните данъчни ефекти.
- приетата счетоводна политика може да се променя, ако произтича от закон или, ако води до по-достоверно представяне на имущественото и финансово състояние на дружеството.
- ползуват се приблизителни оценки при определяне на амортизационните норми, при определяне на провизиите по НСС 37, при определяне на нетните продажни цени на стоково-материалните запаси и на възстановимите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи.

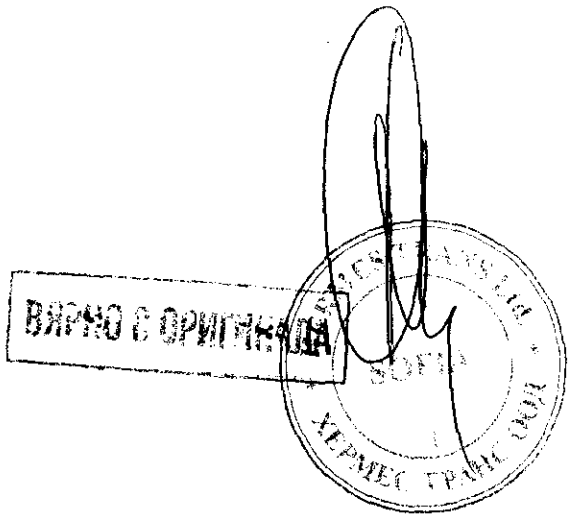
10. Изготвяне ня годишните финансови отчети

- годишният финансов отчет се изготвя във формат, утвърден от Управителя на дружеството.
- годишнияг финансов отчет се изготвя до 01.03 на годината, следваща годината, за която се изготвя отчета.

гр. София
28. 02. 2014 г.

Главен счетоводител: .....
Радостина Желева
Управител: .....
Методи Стоилов

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР ВЪРХУ ПЪЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ С ОБЩО ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ НА ХЕРМЕС ТРАНС ООД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА ХЕРМЕС ТРАНС ООД
Гр.СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет,

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ХЕРМЕС ТРАНС ООД, включващ баланс към 31 декември 2013 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за година, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения .

Одитът включва, изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства, относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на ХЕРМЕС ТРАНС ООД към 31.12.2013 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Доклад върху правно изискване – Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал.4 прегледах приложения Годишен доклад за дейността на дружеството. Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на дружеството към 31.12.2013, изготвен на базата на

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на дружеството през 2013 г. се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор:

(Атанаска Джерманова, дипл. № 0287, 1346-София, с.Волуяк, ул. Шипка № 19, мобилен телефон 0888 34 54 72)

София, 02.06.2014 г.

