

АТА ТРАНС ГРУП ЕООД

БАЛАНС

към 31 декември 2011

	Бележки №	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
АКТИВИ			
ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ			
Дълготрайни материални активи	3	2	3
Всичко дълготрайни активи		2	3
КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ			
Вземания от клиенти		7	5
Други вземания		34	11
Парични средства	4	71	70
Разходи за бъдещи периоди		1	1
Всичко краткотрайни активи		113	87
ВСИЧКО АКТИВИ		115	90
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		5	5
Печалба от предходни периоди		60	58
Печалба от текущата година		5	2
Всичко собствен капитал		70	65
ПАСИВИ			
КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ			
Задължения към доставчици		44	24
Търговски и други задължения		1	1
Всичко краткосрочни пасиви		45	25
Всичко собствен капитал и пасиви		115	90

Управител:

Съставител:

Дата: 07.03.2012



ВАРНО С СЕРТИФИКАТ



АТА ТРАНС ГРУП ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Бележки №	2010 BGN'000	2010 BGN'000
ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	5	36	42
РАЗХОДИ			
Разходи за материали		(3)	(1)
Разходи за външни услуги	6	(25)	(32)
Разходи за амортизации	7	(2)	(4)
Разходи за персонала		-	(3)
Други разходи		-	-
Всичко оперативни разходи		(30)	(40)
Печалба преди облагане		6	2
Разходи за данъци върху печалбата		1	-
Нетна печалба за периода		5	2

Управител:

Съставител:

Дата: 07.03.2012



ВАРНО С ОПРИГИНАЛА



АТА ТРАНС ГРУП ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2011

	Основен капитал BGN'000	Печалба BGN'000	Общо BGN'000
Салдо към 1 януари 2010	<u>5</u>	<u>58</u>	<u>63</u>
Финансов резултат за периода		2	2
Салдо към 31 декември 2010	<u>5</u>	<u>60</u>	<u>65</u>
Финансов резултат за периода		5	5
Салдо към 31 декември 2011	<u><u>5</u></u>	<u><u>65</u></u>	<u><u>70</u></u>

Управител:

Съставител:

Дата: 07.03.2012



ПОДПИС С ОРИГИНАЛА



АТА ТРАНС ГРУП ЕООД**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

за годината, завършваща на 31 декември 2011

	2010 BGN'000	2010 BGN'000
Наличности от парични средства на 1 януари	70	55
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	34	40
Плащания на доставчици	(8)	(9)
Плащания на персонал и социално осигуряване	-	(4)
Платен данък върху печалбата	-	(3)
Други парични потоци от оперативна дейност, нето	(25)	(9)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	<u>1</u>	<u>15</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-
Покупка на активи	-	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	<u>-</u>	<u>-</u>
Изменение на наличностите през годината	<u>1</u>	<u>15</u>
Парични наличности в края на периода	<u>71</u>	<u>70</u>

Управител:

Съставител:

Дата: 07.03.2012



ВАЖНО С ОРИГИНАЛА



Годишен финансов отчет 31 декември 2011

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината завършваща на 31 декември 2011

1. Корпоративна информация

АТА ТРАНС ГРУП ЕООД е търговско дружество, учредено на 04.03.2004 година, регистрирано в България, със седалище и адрес на управление град София, ул. Неофит Рилски №33.

Съдебната регистрация на фирмата е по фирмено дело 2112/2004г. по описа за 2004 година на Софийски градски съд.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2010 година едноличен собственик на капитала е:

	%
Румен Тодоров Веселинов	100

Дружеството се представлява и управлява от Румен Тодоров Веселинов

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството включва следните видове операции и сделки: Транспортни и финансово-счетоводни услуги.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

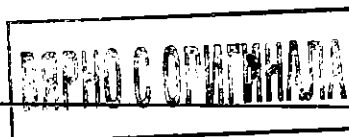
2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на дружеството за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са приложими за 2011 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2011 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

Настоящият счетоводен отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческа цена. Всички данни оповестени за 2010 и 2011 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева /BGN'000/.



2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват) за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Представянето на финансовия отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най - добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условия 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 фактическите резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.4. Функционална валута

Функционалната валута на дружеството е български лев. От 01.07.1997 година левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR1.

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2011 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се третираят като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за доходите като финансови приходи и разходи. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност, се преоценяват в лева по курса на деня, в който са възникнали транзакциите.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми.

за да се определят адекватни наемни възнаграждения, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Тъй като през годината дружеството не е извършвало значима търговска дейност то не е било изложено пряко на отделните финансови рискове.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи, се отчитат и представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Дружеството е определило праг на същественост за признаване на ДМА 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиките на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършени последващи разходи, свързани с дълготрайни материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

ВЕРНО С ОПРИГАНАЛА



Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. Срокът на годност по групи активи по години е както следва:

Машины, съоръжения и оборудване	3
Автомобили	4
Стопански инвентар	7
Компютри	2

Амортизации се начисляват от първо число на месеца, следващ месеца на придобиване на актива.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекциите се третираят като промяна в приблизителната оценка и са в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

2.7. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от предприятието се осчетоводяват по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация. Прилага се линеен метод на амортизация.

2.8. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които се държат от дружеството за доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Те се представят в баланса по тяхната цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка. Загубите от обезценка на инвестиционните имоти се отчитат в отчета за приходи и разходи като финансови приходи (разходи) за периода, през който са възникнали.

2.9. Стоково-материални наличности

Стоково - материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на

разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Разходът на материали при потребление/изписване се определя по метода „първа входяща, първа изходяща цена”.

Разходът на стоките при тяхното потребление се оценява по метода „първа входяща, първа изходяща цена”

2.10. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загубата от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Загубите от обезценка се представят в отчета за приходи и разходи.

2.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от парични наличности. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС/20%/

2.12. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериалните активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира извън дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се изписва от състава на дълготрайните материални активи на лизингодателя и се представя в баланса като вземане със стойност, равна на нетната инвестиция от лизинга. Нетната инвестиция от лизинга е брутната инвестиция, намалена с непризнатия финансов приход. Брутната инвестиция е сумата на минималните лизингови плащания по финансовия лизинг и негарантираната остатъчна стойност, принадлежаща на лизингодателя.

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на дружеството като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на съответния актив.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихва) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение (вземане). Определените на такава база лихвени разходи (приходи), свързани с наетия (предоставен) под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението (вземането) към лизингодателя и се включват в отчета за доходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за доходите на база линеен метод за периода на лизинга.

2.15. Провизии

Провизиите се отчитат в баланса, когато Дружеството е поело юридическо или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето, и там където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.16. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а в последствие по амортизируема стойност. Търговските задължения в чужда валута се отразяват по курса на валутата в деня на възникването им.

2.17. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство

По отношение на трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите, те се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с Кодекса за социалното осигуряване. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- Неспазено предизвестие – обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за срока на неспазеното предизвестие;
- Поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа, но за не повече от 1 месец брутна работна заплата според трудовия стаж в дружеството;

- За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение пропорционално на отработеното време;

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходите и разходите и като текущо задължение (след приспадане на платените вече суми и полагащите се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на:

- Очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

2.18. Основен капитал и резерви

Дружеството е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *основния капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Дружеството отговаря за задълженията си до размера на капитала.

2.19. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажби на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходи от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.20. Разходи

Оперативни разходи

Разходите се признават към датата на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви по заеми, получени лихви от вложени средства и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

2.21. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане ставката за данък печалба е от 10 % .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията/балансовия пасивен метод/, който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализацията на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу които актива може да се оползотвори.

Отсрочени данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

2.22. Дивиденди

Дивидентите се признават като текущо задължение в периода, в които са дължими на собственика.

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



3. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Транспортни средства BGN'000	Общо BGN'000
Отчетна стойност:		
Салдо на 1 януари 2011	60	60
Постъпили	-	-
Излезли	-	-
Салдо на 31 декември 2011	60	60
Натрупана амортизация:		
Салдо на 1 януари 2011	57	57
Начислена за периода	1	1
Отписана за периода	-	-
Салдо на 31 декември 2011	58	51
Балансова стойност на 01 януари 2011	3	3
Балансова стойност на 31 декември 2011	2	2

4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2011 BGN'000	31.12.2010 BGN'000
Парични средства в брой	69	70
Парични средства в разплащателни сметки	2	-
Общо	71	70

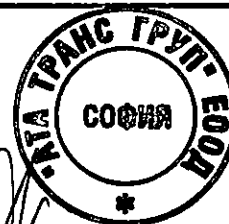
5. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Приходи от счетоводни услуги	35	36
Приходи от одиторски услуги	1	6
Общо	36	42

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2010 BGN'000	2010 BGN'000
Услуги по МПС	2	4
Консултантски	20	24
Застраховки	2	3
Други	1	1
Общо	25	32

ВЯРНО С ОПРИТНАЛА



АТА ТРАНС ГРУП ЕООД**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

към 31 декември 2011

(продължение)

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Разходи за възнаграждения	-	2
Разходи за социални осигуровки	-	1
Общо	-	<u>3</u>

ВЪРНО С ОРИГИНАЛА

