СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На „ТОП КАРГО БГ" ЕООД ЕИК:148144354

Към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	1	1	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
			III. Резерв от последващи оценки		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	**IV. Резерви**		
Общо за група I:	**1**	**1**			
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група IV:***		
			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
			- неразпределена печалба	14	27
1 .Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	- непокрита загуба		
2. Съоръжения и други	30	21	***Общо за група V:***	**14**	**27**
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15		**VI. Текуща печалба (загуба)**		(12)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	19	20
Общо за група II:	**46**	**22**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи					
			Общо за раздел Б:		
			В. Задължения		
Общо за група III:			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10	6
IV. Отсрочени данъци			- до 1 година	10	6
Общо за раздел Б:	**47**	**23**	- над 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи					
I.Материални запаси			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:		5
			- до 1 година		5
			- над 1 година		
Общо за група I:					
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	21	26			
- над 1 година					
2. Други вземания в т.ч.:	3		3. Други задължения, в т.ч.:	47	23
- над 1 година			- до 1 година	47	23
Общо за група II:	**24**	**26**	- над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	1	
			- до 1 година	1	
			- над 1 година		
Общо за група III:					
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:		1
- в брой	1	1	- до 1 година		1
- безсрочни сметки (депозити)	2		- над 1 година		
Общо за група IV:	**3**	**1**	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	57	34
			- до 1 година	57	34
Общо за раздел В:	**27**	**27**	- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**3**			
СУМА НА АКТИВА	**76**	**54**	**СУМА НА ПАСИВА**	**76**	**54**

Дата на съставяне:01.03.2012 г.

Съставител: Валентин Ангелов

Ръководител: Панайот Панайотов

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ТОП КАРГО БГ" ЕООД ЕИК:148144354
За 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**152**	**125**
а) суровини и материали	139	108
б) външни услуги	13	17
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**16**	**11**
а) разходи за възнаграждения	14	9
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	2
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**10**	**8**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10	8
- разходи за амортизация	10	8
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**10**	**4**
а) балансова стойност на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**188**	**148**
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	2
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**1**	**2**
Общо разходи за обичайната дейност	**189**	**150**
8. Печалба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**189**	**150**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба		
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**189**	**150**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**188**	**138**
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	188	138
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	1	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**189**	**138**
Общо финасови приходи		
Общо приходи от обичайната дейност	**189**	**138**
5. Загуба от обичайната дейност		**12**
6. Извънредни приходи		
Общо приходи	**189**	**138**
7. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		**12**
8. Загуба (ред 7 + ред 11 и 12 от раздел А)		12
Всичко (Общо приходи + 11)	**189**	**150**

Дата на съставяне:01.03.2012 г.

Съставител: Валентин Ангелов

Ръководител: Панайот Панайотов

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ТОП КАРГО БГ" ЕООД ЕИК:148144354
За 2011 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	232	198	34	156	155	1
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		16	(16)		12	(12)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		2	(2)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7	Плащания при разпределения на печалби		4	(4)		4	(4)
8	Други парични потоци от основна дейност						
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**232**	**220**	**12**	**156**	**173**	**(17)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		36	(36)		2	(2)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**36**	**(36)**		**2**	**(2)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	24	1	23	23	1	22
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	10	7	3		9	(9)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5	Плащания на задължения по лизингови договори						
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**34**	**8**	26	**23**	**10**	13
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**266**	**264**	**2**	**179**	**185**	**(6)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**1**			**7**
Е.	Парични средства в края на периода			**3**			**1**

Дата на съставяне:01.03.2012 г.

Съставител: Валентин Ангелов

Ръководител: Панайот Панайотов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011г.

на „ТОП КАРГО БГ" ЕООД

към 31 декември 2011

Правен статут

"ТОП КАРГО БГ" ЕООД е основано през 2007 год. като Еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 4813/2007. Вписано в Агенция по Вписванията гр.Варна с ЕИК 148144354.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна.

Предмет на дейност

Основната дейност на предприятието е Товарен автомобилен транспорт.

Оповестяване на счетоводната политика и пояснителни бележки

База за изготвяне:

1. Годишните финансови отчети са изготвени в съответствие с приложимите Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия, при спазване на счетоводните принципи съгласно Закона за счетоводството. Не е давано предимство на един счетоводен принцип пред друг, а в случай, че това е направено, този факт е оповестен, заедно с основанието за предимството.

Отчетна валута: Финансовите отчети на дружеството са изготвени в български лев, представени са в хиляди лева в съответствие с принципа за историческа цена.

Дълготрайни материални и нематериални активи

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на следните критерии:

- има натурално веществена форма;
- се използва за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- се очаква да бъде използван повече от един отчетен период;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700 лева;
- стойността на актива може надеждно да бъде изчислена и дружеството очаква да получи икономически изгоди , свързани с актива.

При първоначалното признаване всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

След първоначалното признаване всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Счетоводно един актив се признава и отчита като дълготраен нематериален актив, когато отговаря на следните критерии:

- актива е придобит и контролиран установим ресурс;

- няма физическа субстанция;
- е със съществено значение при употребата му;
- от използването му се очаква икономическа изгода;
- е със стойност при придобиването му не по-малка от 700 лева;

При първоначалното признаване всеки външно създаден ДНМА се оценява по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи, необходими за подготовката на актива за използването му по предназначение.

След първоначалното признаване всеки отделен ДНМА се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. По групи активи се прилагат амортизационни норми определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

В предприятието няма временно извадени от употреба дълготрайни активи, няма ограничения върху правата на собственост на притежаваните от предприятието активи.

Финансови инструменти

Финансовите активи са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието и обявени за продажба. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по цена на придобиване. Последващата оценка на финансовите активи, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Финансовите пасиви са класифицирани като възникнали първоначално в предприятието. Първоначалната оценка при придобиването на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по цена на придобиване. Последващата оценка на финансовите пасиви, възникнали първоначално в предприятието е по амортизируема стойност.

Стоково – материални запаси

Стоково-материалните запаси се признават в счетоводните отчети към момента на придобиване на собствеността върху тях.

При първоначалното признаване стоково-материалните запаси се оценяват по тяхната доставна стойност, включваща всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси. Разходите по закупуване, включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, и разходите по доставката.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

В края на отчетния период, доставната стойност на наличните стоково-материални запаси не превишава тяхната нетна реализируема стойност.

При тяхното потребление, стоково-материалните запаси се отписват по метода на "средно-претеглена цена".

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Вземанията посочени във финансовия отчет на предприятието към 31.12.2011 год. са:

- вземания от клиенти – 21 хил. лв.
- други вземания – 3 хил. лв.

Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чужда валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

Данъци от печалбата

За текущата 2011 г. няма начислените разходи за данъци.

Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват краткосрочни доходи на персонал. Дългосрочни доходи на персонала не се изчисляват, тъй като ръководството е преценило че ще са в несъществен размер и разхода за изчислението им ще е по – голям от тях.

Признаване на приходи

Приходите за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършване на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва метода "проверка на извършената работа".

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия:

1. прехвърлени са на купувача всички значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността върху стоките и продукцията;
2. не е запазено участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки и продукция;
3. сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
4. налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата на стоки и продукция;
5. направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат надеждно изчислени;

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

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Ефекти от промени във валутните курсове

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката.

Осигурява се аналитична информация за вида и за количеството на валутата.

Периодичността на текущата оценка на позициите в чуждестранна валута е 1 месец.

Курсови разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделка в чуждестранна валута.

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Прагът на същественост в който една грешка се счита за фундаментална се определя на 3 % от нетните приходи от продажби за периода. Грешки в размер, който не надхвърля този праг не се считат за фундаментални.

Други оповестявания и бележки

1. По време на изготвянето на финансовия отчет и до датата на вземане на решение за публикуването му няма настъпили коригиращи или некоригиращи събития.
2. Финансовият отчет на предприятието е изготвен при спазване на принципа за „действащо предприятие". На ръководството на предприятието не са известни условия, които биха довели до невъзможност за осъществяване на дейността на предприятието за в бъдеще.

20.03.2012 г.
гр. Варна

СЪСТАВИЛ: (Валентин Ангелов)

РЪКОВОДИТЕЛ: (Панайот Панайотов)