СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на А Т и К О М АД

Към 31.12.2011

приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

Булстат 115526808

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			*I. Записан капитал*	50	50
1.Патенти,лицензи	2	3	*II.Резерви*		
2. Разходи за подобрение на наети активи	21	22	1. Законови резерви	8	8
Общо за група I:	23	25	2. Други резерви	29	29
II. Дълготрайни материални активи			*Общо за група II:*	37	37
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2	2	*III.Натрупана печалба* - неразпр.печалба	414	361
- сгради	2	2	*Общо за група III:*	414	361
2. Машини, производствено обор.и апаратура	19	25	IV. Текуща печалба (загуба)	41	53
3.Транспортни средства	451	507	***Общо за раздел А:***	**542**	**501**
4. Съоръжения и други	11	14	**Б. Задължения**		
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	21	2	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	171	190
Общо за група II:	504	550	до 1 година	28	62
III.Отсрочени данъци	4	3	над 1 година	143	128
Общо за раздел Б:	**531**	**578**	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	202	202

В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	202	202
I. Материални запаси			3. Други задължения, в т.ч.:	108	133
1. Суровини и материали	231	217	до 1 година	108	133
Общо за група I:	231	217	- към персонала, в т.ч.:	37	48
II. Вземания			до 1 година	37	48
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	215	192	- осигурителни задължения, в т.ч.:	15	16
2. Други вземания, в т.ч.:	5		до 1 година	15	16
Общо за група II:	220	192	- данъчни задължения, в т.ч.:	29	33
III. Парични средства			до 1 година	29	33
- брой	4	1	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**481**	**525**
- в безсрочни сметки (депозити)	11	1	до 1 година	338	397
Общо за група III:	15	2	над 1 година	143	128
Общо за раздел В:	466	**411**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	26	37			
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	**1023**	**1026**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)**	**1023**	**1026**

Дата на съставяне: 15.02.2012г. **Съставител:.....** **Ръководител:.....**

Заверил,съгласно одиторски доклад:.....

Регистриран одитор: / Костадин Арнаудов/

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на АТ и КОМ АД **Булстат 115526808**

За 01.01.2011 -31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1339	1469	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2159	2185
а) суровини и материали	913	788	в) услуги	2159	2185
б) външни услуги	426	681	2. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	25	140
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	643	656	3. Други приходи	55	35
а) разходи за възнаграждения	544	555	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3)*	2239	2360
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	99	101	4. Други лихви и финансови приходи		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	110	92	Общо финансови приходи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	98	92			
- разходи за амортизация	98	92			

б) разходи за обезценка на текущи /краткотр./активи	12				
4. Други разходи, в т.4.:	76	52			
а) балансова стойност на продадените активи	1	8			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4)	2168	2269			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч	25	29			
Общо финансови разходи	25	29			
6. Печалба от обичайна дейност	46	62			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2193	2298	*Общо приходи (1 + 2 + 3 +4)*	2239	2360
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разход	46	62			
8. Разходи за данъци от печалбата	5	9			
9. Печалба (7-8)	41	53			
Всичко (Общо разходи + 8+9)	**2239**	**2360**	*Всичко (Общо приходи*	**2239**	**2360**

Дата на съставяне: 15.02.2012г. Съставител: Ръководител:

Заверил,съгласно одиторски доклад:.....
Регистриран одитор: / Костадин Арнаудов/

Костадин Арнаудов 0423 Регистриран одитор

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО АЙ КОМ ПЛОВДИВ

Ат и Ком - АД
(фирма)
ОВДИВ, АСЕНОВГРАДСКО ШОСЕ

ЕИК по Булстат
115526808

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на Ат и Ком - АД
за 01.01.2011 – 31.12.2011

(х.лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2568	1702	866	2652	1721	931
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		661	(661)	12	694	(682)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	(11)		12	(12)
Други парични потоци от основна дейност	37	37	0	5	31	(26)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2605**	**2411**	**194**	**2669**	**2458**	**211**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		119	(119)		185	(185)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**119**	**(119)**		**185**	**(185)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	156	126	30	153	33	120
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		19	(19)		14	(14)
Плащания на задължения по лизингови договори		73	(73)		135	(135)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**156**	**218**	**(62)**	**153**	**182**	**(29)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2761**	**2748**	**13**	**2822**	**2825**	**(3)**
Д. Парични средства в началото на периода			**2**			**5**
Е. Парични средства в края на периода			**15**			**2**

Дата: 15.02.2012г. Съставител:.....

Ръководител:1.....

Заверил,съгласно одиторски доклад:.....

Регистриран одитор: / Костадин Арнаудов/

А Т и К О М А Д БУЛСТАТ
ПЛОВДИВ,АСЕНОВГРАДСКО ШОСЕ **115526808**

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

КЪМ 31.12.2011г.

/х.лева/

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				преоценена стойност	Амортизация				преоценена амортизация	балансова стойност в края на периода
	в нач.на периода	на пост.през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в нач.на периода	нач. през периода	отписани през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
1 Концесии,патенти,лицензи, програмни продукти	8			8	8	5	1		6	6	2
2 Разходи за подобрение на наети активи	23			23	23	1	1		2	2	21
Обща група I	**31**	**0**		**31**	**31**	**6**	**2**		**8**	**8**	**23**
II. Дълготрайни материални активи											
1 Сгради	3			3	3	1			1	1	2
2 Машини и оборудване	105	1	13	93	93	80	7	13	74	74	19
3 Транспортни средства	1042	86	158	970	970	535	86	102	519	519	451
4 Съоръжения и други	26			26	26	12	3		15	15	11
5 Дълготрайни материални активи в процес на	2	25	6	21	21						21
Обща група II	**1178**	**112**	**177**	**1113**	**1113**	**628**	**96**	**115**	**609**	**609**	**504**
III. Отсрочени данъци	3	3	2	4	4						4
Общо нетекущи акти	**1212**	**115**	**179**	**1148**	**1148**	**634**	**98**	**115**	**617**	**617**	**531**

Дата:15.02.2012 **Съставител:**..... **Ръководител:**.....

А Т и К О М А Д
(фирма)
ПЛОВДИВ,АСЕНОВГРАДСКО ШОСЕ

БУЛСТАТ
115526808

ОТЧЕТ за собствения капитал

на А Т и К О М А Д
за 2011г.

Показатели	Записан капитал	РЕЗЕРВИ		ФР от минали години	текуща	Общо
		Законови	Други	неразпр.печалба	Печалба	собствен капитал
а	1	2	3	4		5
1.Салдо в началото на отчетния период	50	8	29	367	53	507
2.Грешки				(6)		(6)
3.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	8	29	361	53	501
4. Финансов резултат за текущия период					41	41
5. Разпределения на печалба				53	(53)	0
6.Салдо към края на отчетния период	50	8	29	414	41	542
7.Собствен капитал към края на отчетния период 31.12.2011г.	50	8	29	414	41	542

Дата: 15.02.2012г. Ръководител: Съставител:

Заверил,съгласно одиторски доклад:.....

Регистриран одитор: / Костадин Арнаудов/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ Г Ф О

И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

ЗА ОТЧЕТНАТА 2011г.

АТ и КОМ е акционерно дружество създадено с решение 999 / 2000г. на ПОС със 100 % частен капитал / записан , внесен и регистриран – 50 хил. лв./ разпределен в 50 000 бр. налични поименни акции с номинал 1 лев за всяка, между 19акционери към 31.12.2011г.

Средната числеността на персонала е 62 човека, в т.ч. по групи персонал:

- управленски 6 ч.
- административен 9 ч.
- шофьори 34 ч.
- монтьори 11 ч.
- помощен персонал 2 ч.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите , който избира Изпълнителния директор / едностепенна форма на управление по ТЗ /.

Основната дейност е автомобилен транспорт – товарен и автобусен и годишни технически прегледи..

Дружеството отговаря на критериите за малки и средни предприятия .На това основание е избрана база за изготвяне и съставяне на ГФО за 2011 г. – НСФОМСП в сила от 01.01.2008г.

За счетоводната отчетност се прилага действащото в страната законодателство – ТЗ, ЗСч и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия / НСФОМСП /, Данъчните закони,Закона за автомобилния транспорт и др.

Настоящия годишен финансов отчет / ГФО / за 2011 г. е изготвен на база НСФО – МСП при спазване принципите на историческата цена и счетоводно предположение за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни в ГФО за 2011г.и предходната 2010г. са представени в хил. лв.

Информацията за предходната 2010г. е съпоставима.

Активите се класифицират като нетекущи (дълготрайни), ако са установими нефинансови ресурси , придобити от предприятието ; имат натурално – веществена форма; ще се използват повече от един отчетен период и имат праг на същественост над 200 лв.

НЕТЕКУЩИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ /НДМА/ първоначално се оценяват по цена на придобиване , която включва покупната цена плюс всички преки разходи. С последващите разходи, от които ще се черпи изгода за предприятието се коригира балансовата стойност на НДМА, а всички останали разходи се отчитат като текущи . НДМА се амортизират по линейния метод с норми определени съобразно полезния срок на използването им.

Процент амортизации в САП и ДАП по групи Активи:

	САП %	ДАП %
СГРАДИ	4	4
СТОП.ИНВЕНТАР	15	15
АВТОМОБИЛИ	10, 20	10, 20
РЕМАРКЕТА	10	10
МАШИНИ И АПАРАТИ	20,30	30
КОМПЮТРИ,СОФТ.	30	33.33

Към 31.12.2011 г. НДМА по отчетна стойност са 1092 х.лв.,коректив – 609 х.лв.,балансова стойност – 483х.лв., разходи за придобиване на НДМА – 21 х.лв. Общо НДМА по балансова стойност – 504 х.лв.

Избран е препоръчителният подход за последваща оценка на НДМА –съгласно СС 16 - всички НДМА се отчитат по историческа цена, намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обзценка към 31.12.

Към 31.12.2011г. Няма условия за обезценка на НДМА и не е отчетен р/д от обзценка .

Разходите за подобрение на НДМА по стопански начин се отчитат по икономически елементи в периода на възникване и след приключване на ремонта с тях се увеличава балансовата стойност и полезния живот на използване на актива. За 2011г. са направени такива разходи за подобрения на автомобили в размер на 25 х.лв. и е увеличена балансовата им стойност в размер на 6 х.лв..отчетени по сметка 6131.

Предприятието има заложени транспортни средства за отпуснат овърдрафт от Уникредит Булбанк по балансова стойност - 184 х.лв.

През годината са придобити НДМА в размер на 87 х.лв.

Излезли през годината за 171х.лв.и коректив –115 х.лв.,балансова стойност- 56 х.лв.- , бракувани .

НЕТЕКУЩИТЕ НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ /НДНА/ , които за дружеството са лицензи, програмни продукти и разходи за подобрение на наети активи- сграда пункт ГТП, се оценяват първоначално по цена на придобиване ,която включва покупната цена плюс преките разходи по закупуване. С последващите разходи се коригира отчетната стойност на НДНА,когато е вероятно предприятието да черпи икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност.След първоначално признаване като актив , всеки НДНА се отчита по препоръчителния подход на СС 38.

Към 31.12.2011г. НДНА са с отчетна стойност 31 х.лв. и натрупана амортизация – 8 х.лв. , балансова стойност – 23 х.лв.

МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ /МЗ/ - основно горива, резервни части , ГСМ и др. при първоначално придобиване се завеждат по доставна стойност, която е равна на сумата по закупуване плюс всички преки разходи по доставката.В края на годината разходите за доставка на гориво, налично в цистерната към 31.12. се осчетоводяват като наличност по с/ка доставки 616 за припадащата се част от остатъка на гориво към 31.12.

МЗ се изписват при тяхното потребление по препоръчителния подход – по средно претеглена стойност.Поради спецификата на дейността гумите се отписват след нормативно изминатия пробег, а дотогава се отчитат като материални запаси. Материалните запаси към 31.12.2011г. по балансова стойност са 231 х.лв.,от тях материали и РЧ – 47 х.лв.,ГСМ – 20 х.лв., гуми в употреба -162х.лв.,стикери- 2 х.лв.Разходите за материали за 201г. са 913 х.лв.

Към 31.12.2011г. балансовата стойност от 231 х.лв.на МЗ не се различава от нетната им реализуема стойност и не е отчетена обезценка по СС 2.

Към 31.12.2011г. стойността на наличните МЗ не се различава съществено от продажната им стойност.

СЕБЕСТОЙНОСТТА на извършваните услуги се определя от стойността на преките и постоянните променливи общопроизводствени разходи.Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на база на приетия от предприятието за нормален пробег в км за отделните видове транспорт. През 2011г. не са отчетени постоянни общопроизв. разходи.

От начислените разходи по ОПР за годината на стойност 2198 х.лв. признати,но неплатени по -съществени разходи към 31.12.2011г. са за:

- рч,материали,гуми, гориво,ГСМ,вода,пара и др. – 88 х.лв.
- на подизпълнители / за транспорт/ - 58 х.лв.
- работна заплата - 37 х.лв.
- осигуровки - 15 х.лв.

ПРИХОДИТЕ от продажби на транспортни услуги се оценяват по справедлива стойност

и се признават за периода , в който могат надеждно да се оценят,т.е. може да се определи етапът на завършеност на сделката в съпоставимост с извършените съответни разходи. Етапът на завършеност на сделката се определя чрез проверка на извършената работа и се съпоставя с измерените разходи.Приходите за 2011г. са 2239 х.лв.,като от основната дейност - 2159х.лв., Др. продажби –55 х.лв., разходи за придобиване на НДМА - 25х.лв.

От начислените приходи през годината по ОПР на стойност 2239 х.лв. признати , но неплатени от клиенти към 31.12.2011г. са на стойност 179 х.лв.

Останалите активи и пасиви се оценяват по цена на придобиване, а краткосрочните вземания и задължения по номинална стойност на възникване на разчета.

ВЗЕМАНИЯТА към 31.12.2011г. са в размер на 220 х.лв.,в т.ч. : редовни– 233 х.лв.,обезценени според възрастовия им състав -18 х.лв.,от тях платени през 2011г. - 0 х.лв.,остатък неплатени обезценени вземания – 18 х.лв. , т.е. вземания по балансова стойност- 215 х.лв.,в т.ч. краткосрочни до 1 година – 218х.лв.,надвнесен корпоративен данък – 5 лв.

ЗАДЪЛЖЕНИЯТА към 31.12.2011г. са в размер на 481 х.лв.,в т.ч.: до 1 година – 338х.лв., над 1год.- 143х.лв.Като по пера имат следните стойности:

Перо	**до 1 год.**	**над 1год. /х.лв./**
ОБЩО	**338**	**143**
1.Към финанс.предприятия	28	143
- финансов лизинг	28	11
- овърдрафт		132
2. Към доставчици	202	
3. Други задължения:	108	
- към персонала	37	
- осигур.задълж.	15	
- данъчни задълж.	29	
в т.ч.:		
- корпор.данък	0	
- Д Д С	19	
- д-к МПС	6	
- ДОД	4	
– **други задълж. в т.ч.:**	27	
– удръжки от РЗ	5	
– заеми от ФЛ	19	
– др.кредитори	2	
– лихви по заеми на ФЛ	1	

Фирмата няма вземания и задължения в чуждестранна валута.

ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА се оценяват по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по цена на придобиване – по курса в деня на закупуването. В края на отчетния период за последните се извършва преоценка по заключителен курс на БНБ. За отчетната 2011 г. фирмата има движение на валута : левова равностойност на придобитата валута е 40 х.лв., изразходваната – 37х.лв., левова равностойност на валутата към 31.12.2011г. е 4 х.лв.Отчетените курсови разлики са незначителни.

РАЗХОДИТЕ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ са разходи за застраховки, абонамент,разсрочени разходи по финансови лизинги, разсрочени лихви по финансови лизинги и др. Отчитат се по сметка „Разходи за бъдещи периоди" в годината на възникването, а в

годината на признаването – като текущи разходи.Към 31.12.2011г. тяхната стойност е 26 х.лв, в т.ч.: нефинансови – 23 х.лв., финансови – 3 х.лв.

КОРПОРАТИВНИЯТ ДАНЪК по данъчна декларация е в размер на 5 х.лв.

Предприятието има внесен данък през 2011г. – 10 х.лв.,данъкът за възстановяване към 31.12.2011г. е в размер на 5 х.лв. и е докладван в Баланса.

Текущият разход за корпоративен данък за 2011г. е 5 х.лв.:

- по ГДД 6 х.лв.
- компенсирано изменение по отср.данъци в годината - /1/х.лв.

ОТСРОЧЕНИТЕ данъчни активи и пасиви, възникнали от намаляеми и облагаеми времеви разлики се формират от разликата между счетоводната амортизация и данъчно признатия и размер, от неизползвани отпуски, от неплатени доходи на местни ФЛ към 31.12 и обезценени вземания. Оценяват се по данъчни ставки за годината на уреждане на отсрочените данъци. Счетоводното отчитане е съгласно СС12 – Данъци от печалбата.

Към 31.12.2011г. отсрочените данъчни Активи са 4 х.лв.,в т.ч.: доходи на ФЛ- 1 х.лв.,обезценени вземания - 2х.лв.,неизползвани отпуски – 1х.лв. В Баланса са представени в Актива, раздел Б –*III.Отсрочени данъци*– 4 х.лв.

СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ се формира от регистрирания капитал – 50 хил. лв., създадените резерви – законови и допълнителни -37 хил.лв., неразпределената печалба от минали години- 414 хил. лв. и финансовия резултат от текущата година- 41 хил. лв.Общо собствения капитал към 31.12.2011г. възлиза на 542 хил. лв. срещу 501 хил. лв. за предходната 2010год. Нарастването е с 41 хил. лв. от печалба за текущата година и е спазена финансовата концепция за поддържане на капитала.

В Собствения капитал е отразена грешка от предходни години в размер на 6х.лв.,като същата е оповестена по-долу.

Коригирането на **ГРЕШКИ**, за предходни години се извършва по препоръчителния подход съгл. СС8 и чл. 75 от ЗКПО – чрез намаление / увеличение на салдото на неразпределената печалба.

През 2011г. са открити следните счетоводни грешки,които са отчетени съгл. СС8 по препоръчителния подход:

Лихви за Данък МПС	-2 х.лв.
Неотчетени ф-ри на М-тел	-5 х.лв.
ГО лизинг	+1 х.лв.
Компенсирана грешка	- 6х.лв.

Същите са отразени в колона предходна година на Баланса по статии както следва:

- в Актива – няма изменения.
- в Пасива – намалена с ст/стта на статия неразпред.печалба от мин.години, от 367х.лв. става 361х.лв. Задължения към финансови предприятия – от 191 х.лв. става 190х.лв.,увеличение задължения към доставчици – от 197 х.лв. Става 202 х.лв.,други задължения- от 131 х.лв. Става 133 х.лв.Сумата на Пасива на Баланса не се променя.

През 2011г. няма **ПРИДОБИТИ НДМА** по финансов лизинг .Плащанията за 2011г.общо по лизингови договори са в размер на 73х.лв.,в т.ч. Главници- 67х.лв.и за лихви – 6х.лв.Задълженията по тези договори към 31.12.2011г. са – 39 х.лв.,в т.ч.до 1год.-28х.лв.,над 1год.- 11х.лв.Признати са текущи лихви за 2011г. -6х.лв.Към 31.12.2011г. разсрочените лихви за бъдещи периоди са 3 х.лв.

През 2011г. са осъществени **СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА.**Предоставени са кредити на дружеството от Изп.директор ,членове на СД и административен персонал в размер на 25х.лв.,от тях изплатени -34х.лв. и начислени лихви - 3х.лв,от тях платени -1х.лв.,неплатени- 1х.лв. Остатък неплатена главница – 19х.лв.

През 2011г. са начислени възнаграждения на административния персонал,Съвета на

директорите и Изп.директор в размер на 201х.лв.

Няма предоставени аванси и кредити на административния песонал,Съвета на директорите и Изп.директори от Дружеството.

През 2011г. е платено възнаграждение за законов одит на д.е.с. в размер на 5 х.лв.

СЧЕТОВОДНИ ЧАСТИ НА ГФ О

I. Б А Л А Н С

Изготвя се в двустранна форма съгл.приложение на СС 1 със специфични самостоятелни пера в Актива – Траспортни средства и Разходи за подобрение на наети активи.

Сума на Актива	1023 х.лв.	**Пасив:** Собствен капитал	542 х.лв.
		в т.ч. текуща печалба	41 х.лв.
		Задължения	481 х.лв.
		Сума на Пасива	1023 х.лв.

II. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Изготвя се в двустранна форма съгл.приложение на СС 1.

Разходи	2193 х.лв.	**ОбщоПриходи**	**2239х.лв.**
счетоводна печалба	46 х.лв.		
Р-д за данък	5 х.лв.		
Нетна печалба	41 х.лв.		
Общо Разходи	**2239 х.лв.**		

III. ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Изготвя се съгл.приложение на СС 1.

Сбоствен капитал в нач.на периода	507 х. лв.
Грешки от предходни години	- 6 х.лв.
Изменения : текуща печалба	41 х.лв.
Собствен капитал в края на периода	542 х. лв.

IV. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Съставен е по прекия метод на СС 7.

	постъпления	**плащания**	**петен поток**
А.ПП от основна дейност	2605	2411	194
Б.ПП от инвестиционна дейност	0	119	(119)
В.ПП от финансова дейност	156	218	(62)
Г.Изменение на паричните ср-ва	**2761**	**2748**	13
Д.Парични ср-ва в нач.на периода			**2**
Е.Парични ср-ва в края на периода			**15**

V. СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ КЪМ 31.12.2011г.

Изготвена съгл.таблица по приложение 5 на СС1.

VI. ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ПРЕЗ ГОДИНАТА – свободен текст.

VII. ФИНАСОВО – СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

Показатели на финансово – счетоводен анализ:

	2011г.	2010г.
Коеф. на рентабилност на продажбите	0.019	0.024
Коеф. на рентабилност на соб. Капитал	0.076	0.106
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.085	0.101
Коеф. на рентабилност на активите	0.041	0.054
Коеф.на ефективност на разходите	1.018	1.023
Коеф.на ефективност на приходите	0.982	0.978
Коеф.на обща ликвидност	1.379	1.035
Коеф.на бърза ликвидност	0.695	0.489
Коеф.на фин. Автономност	1.127	0.954
Коеф.на задлъжнялост	0.887	1.048

ГФО е одобрен за публикуване на 07.03.2012г. от Съвета на директорите на АТ и КОМ АД.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ: ..... **/ М. ЯНКОВА/**

ИЗП. ДИРЕКТОР: ..... **/ И. СИНЕКОВ**

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За 2011 г.

Общи сведения за дружеството

1.Регистрация,капитал и управление

АГ и КОМ е акционерно дружество създадено по решение 999/ 2000г. на НОС, пререгистрирано през 2008г. в Агенцията по вписванията съгласно Закона за Търговския регистър.

Дружеството е със 100 % частен капитал / записан , внесен и регистриран – 50 хил. лв./ разпределен в 50 000 бр. налични поименни акции с номинал 1 лев за всяка, между 19 акционери към 31.12.2011. Управлява се от Съвет на директорите , състоящ се от 5 члена, който избира Изпълнителния директор / едностепенна форма на управление по ТЗ /.

През финансовата 2011 г.дружеството се управлява от един Изпълнителен директор.

2.Свързаност и наличие на клонове

Дружеството не участва в група от предприятия и осъществява дейността си самостоятелно без клонове в страната и чужбина.

3.Основна дейност

Основната дейност е автомобилен транспорт – товарен и автобусен, за които то притежава съответните лицензи за превоз на товари и пътници в страната и чужбина.

4.Регистрация по ДДС

Регистрирано е по ЗДДС с ид.номер BG 115526808.

5.Вътрешна структура

В дружеството са изградени необходимите основни и обслужващи звена. Сравнително добра е професионалната квалификация на работещите.

6. Научно-изследователска и развойна дейност.

През 2011 г. не са извършени разходи за научно-изследователска и развойна дейност.

7.Основни цели, конкурентност и среда

Основни цели в дейността на дружеството са: запазване на основния предмет на дейност чрез разширяване на съществуващия автомобилен парк с по-нова техника.

През 2011г. беше постигната конкурентна способност на базата на :

- пазарно ориентиран подход;
- стратегически мениджмънт;
- поетапно разширяване на материалната база, съобразно потребностите на пазара;
- традиции и опит в работата.

Икономическата среда, в която дружеството функционира, се намира под влияние на законодателните и нормативни условия, касаещи дейността на стопанските субекти. Тя носи особеностите на икономическата и социална политика на държавата, относно данъци, такси, инфлация, лихвен процент, доходи на населението и т.н.

Влиянието на средата е свързано с конкурентите, пазарите, контрагентите и ресурсното осигуряване.

Финансово-икономически анализ за дейността през 2011г.

Анализът на финансовото състояние на Ат и КОМ АД дава представа за степента на постигане на целите, допуснатите грешки и резервите за по-нататъшно развитие.

Управляващият орган определя финансовото състояние на дружеството като стабилно. Същият счита,че изготвянето на ГФО за 2011 г. на база НСФОМСП и принципа за действащо предприятие е обосновано, т.е. не са налице условия да се намали обема на услугите и дружеството ще продължи дейността си и през следващата година.

Основание за тези изводи дават показателите за финансово-счетоводен анализ за текущата и предходната година.

1.Дати на ГФО и събития до одобрение на отчета

ГФО е съставен към 31.12.2011г. на 15.02.2012г. и е одобрен от Съвета на директорите на 07.03.2012г.

В периода от 01.01.2012г. до датата на одобрение на ГФО от Съвета на директорите няма настъпили коригиращи и некоригиращи събития,които да оказват влияние на Отчета по смисъла на СС 10.

2.Анализ на основните разходи по икономически елементи

В приложение 1 са дадени относителните дялове на по-значимите разходи от дейността.

Показателите са изчислени на база сумата по сметки 60"Разходи по икономически елементи" от Оборотната ведомост.

Разходите за гориво бележат завишение – с 7.33%. Няма промени в разходните норми на гориво,но значително се повиши неговата цена. Слабо са завишени разходите - за заплати -с 0.66 %.

Разходите за външни услуги са намалели с 10.47%.

С 1.08 % се е увеличил относителният дял на разходите за резервни части.Горните два резултата са вследствие поемане по-голяма част от ремонтите на превозните средства от работилницата.

Разходите за амортизация са се увеличили с 0.45%, поради закупуване на нови автомобили.

Гумите се отчитат като разход след изминат определен пробег .За 2011г. са закупени гуми за 37 х.лв. а са отчетени като разход – за 26 х.лв.

Така направеният анализ по основните разходи ни помага като ръководство да търсим резерви за намаляване себестойността на транспортните услуги.

С 26 х.лв.са намалели нетните приходи от продажби - от 2185 х.лв. през 2010г. на 2159 х.лв. през 2011г. или с 1.23 %.

Печалбата от основната дейност – автомобилен транспорт е 30 х.лв.,а от пункт ГТП имаме загуба – 13х.лв.

От други приходи имаме печалба 54х.лв.Общо печалба от оперативна дейност – 91х.лв.

Загуба от финансова дейност – 25 х.лв.

Общо печалба за дейността – 46 х.лв.

3.Основни икономически показатели

В приложение 2 са дадени основните икономически показатели за периода 2010/2011 г. изчислени от Баланса и Отчета за приходи и разходи.

Най – важните показатели за всяка фирма са рентабилността и печалбата.

Реализираният нетен финасов резултат за 2011 г. е 41х.лв.,срещу 53 х.лв. за 2010г.- абсолютно намаление с 12 х.лв.,т.е. относително с 22.64 %.

Всички коефициенти за рентабилност са положителни величини и за двете сравнявани години,тъй като ФР е печалба.

Капитализацията на активите слабо е намаляла - с 0.13 спрямо предходната година.

За 2011г. С 2.073 пъти рентабилността на пасивите е по-голяма от рентабилността на активите, защото се работи и със заемен капитал.

Общата тенденция за 2011г. е за слабо намаляване на равнището на рентабилността, постигнато през предходната година.

Показателите за ефективност на разходите и приходите са реципрочни.Първият показва колко приходи са получени на 1 лв.разходи . Вторият показва колко лева разходи са направени на 1 лв. приходи. Или това е себестойността на извършените услуги . Тези показатели са на почти еднакво равнище с предходната година.

Коефициентите за ликвидност показват как дружеството може да обслужва задълженията си с наличните текущи /краткотрайни/ активи. Показателите бележат завишение,защото са изплатени част от задълженията на дружестовото по лизингови договори и други заеми. Текущите задължения са намалели с 59 х.лв.за 2011г. Намалението е от намаляване на другите задължения към кредити към финансови предприятия и др..

От друга страна текущите бързоликвидни Активи/вземания и парични средства/ са 235 х.лв., а текущите задължения – 338 х.лв.,т.е. с реализацията на тези Активи не може да се погасят текущите задължения.

Кефициентите на финансовата автономност и задлъжнялост зависят от собствения капитал на дружеството. Финансовата автономност се е увеличила, а задлъжнялостта е намаляла,вследствие на завишение на собсвения капитал и изплащане на някои задължения. Общите задължения за 2011г. са с 44х.лв.по-малко от 2010г. , увеличил се е и собственият капитал с 41 х.лв.

Собствения капитал през 2010г. е 501х.лв., а за 2011г. вече е нарастнал на 542 х.лв.,т.е. имаме нарастване със 41 х.лв. или със7.56 % и е спазена финасовата концепция за поддържане на капитала, което може да се използува като резерв за по-правилното му управление за в бъдеще.

От разглежданите по – горе показатели е видно, че финансовото състояние на дружеството е стабилно.

Поради силно конкурентния пазар се работи на цени близки до себестойността .Затова трябва да се търсят възможности за намаляване разходите за организация и управление и увеличаване обема на услугите.

Потенциал има и в своевременното събиране на вземанията.

4.Информация по чл. 187д , 240б и 247 от ТЗ

Акциите на дружеството не се търгуват на фондовата борса.Няма изкупени и продадени собствени акции.

Не са емитирани нови акции.

През 2011г. няма вътрешно движение на акции между акционерите.

През 2011г. дружеството е управлявано от 5 членен Съвет на директорите.

Начисленото възнаграждение на Изпълнителните директори и членовете на Съвета на директорите за 2011г. възлиза на 93.лв.

За предходната 2010г. няма начислени дивиденти.

През годината има осъществени сделки със свързани лица. Получени са заеми от Изп.директор,членове на СД и административни служители на стойност 25 х.лв.,платени- 6х.лв, остатък – 20 х.лв.,в т.ч.- 1х.лв. неплатени лихви.

Членовете на Съвета на директорите не са вземали кредити и аванси от дружеството.

Членовете на Съвета на директорите притежаватат 77.6 % от акциите.

5.Рискове за бизнесредата

Задълженията към банки, доставчици,персонал, осигурителни и лизингови организации,данъчна администрация,отразени в пасива на Баланса се обслужват редовно и не застрашават финансовата стабилност на дружеството.

Валутните активи/парични средства/ са с незначителна стойност.Това намалява валутните рискове.

Дружеството не притежава финансови активи и не участва в капиталите на други предприятия,т.е. няма фондов риск.

Ръководството оценява горепосочените рискове за дейността на дружеството за период от 2 години за несъществени.

6.Значими сделки до датата на одобрение на ГФО / 07.03.2012/

Между датата, към която е изготвен отчета и датата на одобрението му няма настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

ПЕРСОНАЛ

Наличният персонал към 31.12.2011г. се състои от 58 човека: производствен – 52 и управленски - 5 , има необходимата квалификация и опит и е в състояние да изпълнява определените цели и стратегия за развитие на дружеството.

Средната численост на персонала без Съвета на директорите и Изп.директор за 2011 г. е 57 човека.начислените средства за работна заплата за целия персонал – 544х.лв.,срещу 555х.лв.-2010г. и 59 човека средна численост.

Направленията, чрез които ще се подобри подхода в работата с персонала са:

- по-рационално и ефективно използване на работниците в дружеството на базата на усъвършенстване:

- организацията на труда;
- уплътняване на работното време;
- мотивиране на персонала за повишаване качеството и производителността;
- увеличаване на производителността на труда;
- утвърждаване на системата и критериите за подбор и оценка на персонала.

По-нататъшното увеличение на средната работна заплата ще се осъществява на базата на :

- увеличаване на производителността на труда;
- увеличаване обема на дейността;
- повишена активност на труда;
- по-ниски разходи за дейността;
- материално стимулиране на добрите работници и служители;

Системата на стимулиране и заплащане на труда се основава на пряката зависимост между разценките от една страна и цялостните икономически резултати от дейността на съответното направление и работещите в него от друга страна.

СОЦИАЛНА ПОЛИТИКА

Социалната политика заема важно място в дейността на ръковод-ството.Тя е насочена към създаването на всички необходими условия и предпоставки за ефективно използване на ресурсите и възможностите.Акцентът е насочен към:

- законосъобразно уреждане на трудовите отношения;
- повишаване доходите на работниците и акционерите;
- трудова заетост;
- осигурителни отношения;
- подобряване условията на труд и почивка;
- социално – битово обслужване .

За осъществяването на посоченото се отделят средства съобразно действуващото

законодателство.

ЕКОЛОГИЧНА ПОЛИТИКА

Основа на дейността в това направление е спазването на изискванията на Закона за опазване на природната среда.Тук особено внимание се обръща на:

- изправните горивни системи на автомобилите и недопускане на вредни газове в околната среда над допустимите норми;
- при извършване на планови обслужвания и текущи ремонти недопускане на замърсяване на околната среда с отработени масла и други замърсяващи вещества.

Наред с това ще се предизвиква провеждането на екологически проверки, оценки и ревизии на състоянието на средата и въздействието върху нея, отчитайки възможността от промяна на екологичната обстановка от наличието на възможни замърсяващи фактори от съседни предприятия, като "КЦМ"АД, "Агрия" АД и др.

Реална опасност за екологията съществува и от характера на превозваните товари. Тук спадат основните материали , превозвани за "КЦМ" АД – кек, клинкер, киселини, азот, водород и др. В това направление трябва да се повишат;

- технологията и организацията за превоз на тези товари, с оглед ограничаване до минимум въздействието им в околната среда;
- контрола и спазване на всички изисквания на техниката по безопасност на работата и опазване на здравето.

ИНВЕСТИЦИИ

Реализирането на целите и стратегията на дружеството свързваме с вземане на редица инвестиционни решения.

През 2012г. инвестициите ще се изразяват главно в закупуване на 2 броя автобуси и един влекач с ремарке за подновяване на автомобилния парк и поддържане на съществуващите.

При нужда може да се търси и съдействие от акционерите за подпомагане на дружеството с допълнителни парични вноски, които да бъдат възстановени или да се увеличи основния капитал.

През 2009г. се изготви бизнес програма за развитие на дружеството за периода 2009-2012г.,в която са поставени основните намерения на ръководството за разширяване на дейността в няколко направления с цел оптимизиране на приходите и разходите.Тази програма се изпълнява доста добре и резултатите са налице.

През 2012 г. фирмата ще продължи да се движи по начертания от тази програма път.

Предвижда се отдел Спедиция чувствително да завиши приходите от продажба, като реализира превози и в Европейския съюз.

През следващата година отново ще се правят опити за закупуване на сгради за възстановяване имуществото на фирмата.

Вероятно бъдещо развитие на дружеството и заключение

Разработеният доклад отразява вижданията на мениджърския екип за възможностите за развитие на дружеството през предстоящата 2012 година.

Приетата стратегия и цели са реализуеми и дружеството е в състояние да ги осъществи.

Дейността на дружеството е в пряка зависимост от основния клиент - "КЦМ" АД. Поради това и в дългосрочната стратегия на АТ и КОМ АД е заложено осигуряване на по-тясно

сътрудничество с двете ръководства,за да може фирмата ни да обслужужва с транспорт и други дейности на КЦМ АД.

Разширяването на дейността ще се осъществява и чрез разширяване дейността на отдел Спедиция, като се увеличава броят на извършваните превози извън страната.

Оптималното използуване на производствените мощности трябва да се осигури чрез извършване на услуги и на други фирми.

Въпреки икономическата криза и стагнацията АТ и КОМ АД е стабилно и може сигурно да продължи развитието си и в следващи периоди.

15.02.2012г. Изп. Директор:.....
/М. Синеков/

Приложение 2

Приложение 1

%-т от разходите по икономически елементи

СПРАВКА ЗА РАЗХОДИТЕ			
НА А Т и К О М А Д			
ВИД РАЗХОД	2011		2010
ГОРИВО	33.82		26.49
Р Ч	3.6		2.52
РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	19.65		30.12
РАБОТНА ЗАПЛАТА И ОСИГУРОВКИ	29.67		29.01
АМОРТИЗАЦИЯ	4.52		4.07
ГУМИ	1.25		0.27

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

НА А Т и К О М А Д

ПОКАЗАТЕЛИ	2011	2010
Коеф.рентабилност на продажбите	0.019	0.024
Коеф.рентабилност на соб.Кл	0.076	0.106
Коеф.рентабилност на пасивите	0.085	0.101
Коеф.рентабилност на активите	0.041	0.054
Коеф.на ефективност на разходите	1.018	1.023
Коеф.на ефективност на приходите	0.982	0.978
Коеф.на обща ликвидност	1.379	1.035
Коеф.на бърза ликвидност	0.695	0.489
Коеф.на финансова автономност	1.127	0.954
Коеф.на задлъжнялост	0.887	1.048

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

на "АТиКОМ" АД

гр. ПЛОВДИВ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

1. Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на ***"АТиКОМ" АД*** гр. Пловдив включващ счетоводен баланс към 31.12.2011год. и на свързаните с него отчети за приходите и разходите, за паричните потоци и за промените в собствения капитал за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики в приложението към годишния финансов отчет.

2.Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с избраната счетоводна база (НСФОМСП) се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама, или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

3. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнение на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия 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 съществените приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в годишния финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и разумна база и дава достатъчно основание за изразеното от нас одиторско мнение.

4. Одиторско мнение

По наше мнение, годишният финансов отчет на ***"АТиКОМ" АД*** гр. Пловдив представя достоверно във всички аспекти на същественост, имущественото и финансово състояние на Дружеството към 31.12.2011 год., както и на получения финансов резултат от дейността и промените в паричните потоци и собствения капитал за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от годишния финансов отчет и е приложен към него. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и тази отразена в Годишния финансов отчет, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети за приложение в България.

07.03.2012 година

ул."Речна" - 29

Асеновград 4230

Регистриран одитор 0423:

Костадин Арнаудов