

„ТРАНСИМПЕКС-БЪЛГАРИЯ" ООД

Финансов отчет

/ пояснителна записка /

31 декември 2010 г.

Съдържание

	Страница
Годишен доклад за дейността	1
Доклад на независимия одитор	5
Баланс	7
ОПР	8
Отчет за промените в собствения капитал	9
Отчет за паричните потоци	10
Пояснения към финансовия отчет	11

Верно с оригинала

TRANSIMPEX - BULGARIA Ltd.
FOREIGN TRADE

Office and Factory:
Aprilsko vastanie Str. No.2b
Pbox120
Razgrad / Bulgaria
Tel: ++359 84 / 660 460
++359 889 / 526 295
Fax: ++359 84 / 660 458
e-mail: transimpex@mbox.contact.bg

www.intecoindustrial.com

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ТРАНСИМПЕКС – БЪЛГАРИЯ" ООД ЗА ПЕРИОДА – 01.01.2010 г. – 31.12.2010 г.

1. СТРУКТУРА, ДЕЙНОСТ И ФОРМА НА УПРАВЛЕНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

"Трансимпекс – България" ООД е регистрирано през 2002г. в Разградски окръжен съд с фирмено дело № 407/ 2002 със седалище и адрес на управление : с. Синя вода ул. Шейново №7. Дрежеството се представлява и управлява от Управител – г-н Исуф Мехмедов Исмаилов.

Дружеството е с предмет на дейност: търговия с промишлени стоки включваща различните й форми на реализиране - внос, дистрибуция в страната и износ, транспортна дейност както и търговско представителство и посредничество.

Структурно дружеството е с ясно обособени, взаимоно корелиращи и йерархично подредени звена – отдели. Търговската политиката на дружеството, както и целите по качеството на извършваната дейност са детерминирани и чрез ситемата за управление на качеството ISO 9001 – 2000 и ISO 9001 – 2008 , внедрени от дружеството през 2006г.

Политика:

Като пряка функция от възприетата си политика по качеството "Трансимпекс-България" ООД цели обезпечаването на своите клиенти в страната и в чужбина с най-висококачествените и надеждни суровини и промишлена продукция, предмет на основната си дейност – повърхностни покрития – прахови бои и емайли, алуминиеви и стоманени валцовани продукти, машини и оборудване, инструментална екипировка и компоненти. Нашата цел е утвърждаването ни като надежден и лоялен доставчик и партньор на предприятия от различен мащаб в това число и на структури от републиканско значение. Задоволството и високата оценка на нашите клиенти дадена върху качеството на предлаганите материали, отзивчивостта на мениджърския ни състав и безупречната организация във всички етапи на дистрибуторския процес е наш основен критерий и неизменен норматив.

2. Икономически показатели за 2010 г.:

Последователа политиката на ръководството на фирмата, по отношение на икономическите показатели е съсредоточена в постигането на минимален годишен ръст в размер на 10%. За постигането на това непрекъснато се внедряват нови продуктови направления като в края на 2010г. складовото стопанство отчита над 6200 артикулни наименования. Клиенти на дружеството са над 500 фирми в страната и чужбина с по-голямата част от които се поддържат търговски отношения от години. Над 95% от разплащанията се осъществяват по банков път като традиционните клиенти се ползват с отсрочени плащания до средно 45 банкови дни. Ценообразуването е подчинено на принципа на минималната печалба, целяща високи обеми на продажби, респективно висок месечен оборот.

Вярно с оригинала

TRANSIMPEX - BULGARIA Ltd.
FOREIGN TRADE

Office and Factory:
Aprilsko vastanie Str. No.2b
Pbox120
Razgrad / Bulgaria
Tel: ++359 84 / 660 460
++359 889 / 526 295
Fax: ++359 84 / 660 458
e-mail: transimpex@mbox.contact.bg

Обемът на продажбите за 2010г. / годишния оборот / е в размер на 3 482 120,05 лв.без ДДС.

В условията на задълбочаваща се икономическа криза ръководството на дружеството цели запазването на пазарния си дял на триторията на цялата страна, както и максиално увеличение на икономическите си показатели ведно с усъвършенстване на кадровия си състав.

Сравнителния анализ на финансовите резултати показва чувствителен спад на последните за 2010г. От печалба 310 хил.лв. за предходната година , дружеството отчита нерентабилност за 2010 г. За първи път в историята на дружеството е налице отрицателен финасов резултат 52 хил лв. Обективният и детайлен подход в детерминирането на този факт се свежда до причини, генезисът на които произтича от глобални, макроикономически негативни тенденции. "Трансимпекс – България" ООД е доставчик на основи суровини за определени сектори на индустрията и бидейки в това си качество е неминуемо да не кореспондира с икономическия рейт в национален мащаб.

За съжаление всички усилия за обезпечаване на заложения ръст през 2010 г. не бяха увенчани с успех. Възприетата сратегия за намаление на цените в период на силна рецесия, целяща увеличаване на продажбите се оказа не до там правилна политика на дружеството. Позитивен е единствено фактът, че се увеличи клиентският потенциал с над 12%. Подробният анализ на получените резултати показва, че не е възможен ръст базиран едиственo и само на детерминантната крива цена – търсене. Тази констатация дефинира и друг извод свързан с процентното съотношение общ обем приходи – икономическа рентабилност (финансов резултат). Ясен и недвусмислен е изводът, че дружеството не може да разчита на стабилно развитие при такива ценови нива в този обем от продажби и в относително запазващи се параметри на разходите.

Този извод следва да бъде превърнат в основен коректив в икономиеската дейност на дружеството през 2011г.

2.1 ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.

Приходно – разходната част от Годишния финансов отчет на дружесвото е систематизирана в долуизложената таблица и е анализирана спрямо показателите от отчета за 2009 г.

ПРИХОДИ

Показател	ГФО 2010 хил.лв. без ДДС	ГФО 2009 хил.лв. без ДДС	Ръст % 2010 / 2009
Общо приходи от продажба на стоки и услуги	3 493	4 355	- 20 %

Вярно с оригинала

TRANSIMPEX - BULGARIA Ltd.
FOREIGN TRADE

Office and Factory:
Aprilsko vastanie Str. No.2b
Pbox120
Razgrad / Bulgaria
Tel: ++359 84 / 660 460
++359 889 / 526 295
Fax: ++359 84 / 660 458
e-mail: transimpex@mbox.contact.bg

РАЗХОДИ

Показател	ГФО 2010 хил.лв.	ГФО 2009 хил.лв.	Ръст % 2010 / 2009
Оперативни разходи по дейността	3 528	3 985	-11%
Финансови разходи	71	42	169 %
Общо разходи	3 599	4 027	-11 %

От горепосочените резултати обективно се налага изводът, че ръстът на намаляване на обема на приходите е съпоставим и пропорционален с ръста на намаляване на разходите . Този факт се оценява като позитивно и адекватно поведение и политика в условията на задълбочаваща се икономическа криза.

2.2 ПЕЧАЛБА

Показател	ГФО 2010 хил.лв.	ГФО 2009 хил.лв.	Ръст % 2010 / 2009
Печалба от цялостна икономическа дейност	-52	344	-115%

Извод: Намаляването на печалбата изпреварва намаляването на приходите от продажби и бележи непропорциналност, което ще наложи корекции в инвестиционната политика на дружесвото през 2011.

2.3 ФИНАНСИРАНЕ И ЛИКВИДНОСТ

Като следствие от възприетата политика на управлиние, дружеството не използва външно финансиране. Икономичиската дейност се осъществява изключително и само чрез реинвестиране на собствени средства. Този факт оценяваме като изключително полезен в условията на икономически регрес.
Дружеството изплаща в уговорените срокове задължения към доставчици в страната и чужбина, което го определя като предприятие без негативи в ликвидността.

Всички гореизложени и сравнително анализирани с предходния период показатели са пряко отражение на негативните тенденции в национален и глобален мащаб, породени от задълбочаващата се икономическа криза.
Независимо, че е отчетен отрицатателен финансов резултат от икономическата дейност на дружеството, ръководството му ще положи максимални усилия и енергия за запазването на пазарния дял и обезпечаването на просперитета на "Трансимпекс България" ООД .

15.02.2011 г.
гр. Разград

Сейхан Мехмедов
Изп. Директор

Вярно с оригинала

д.е.с. СТАНКА КИРИЛОВА ДОБРЕВА/дипл.№0274/-регистриран одитор
гр. Варна 9000, ул. "Дрин" № 31, вх.А, ет. 2, ап. 29
тел.0888957107;e-mail:dobreva94@gmail.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА **"ТРАНСИМПЕКС - БЪЛГАРИЯ" ООД**
С. СИНЯ ВОДА

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

*Извърших одит на годишния финансов отчет на **"ТРАНСИМПЕКС-БЪЛГАРИЯ" ООД** /Дружеството/, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 година и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата.*

1. Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на ситема за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

2. Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите оповестяванията, представени във финансовия 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

ТРАНСИМПЕКС - БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

д.е.с.СТАНКА КИРИЛОВА ДОБРЕВА/дипл.№0274/-регистриран одитор
гр. Варна 9000, ул."Дрин" №31, вх. А, ет. 2, ап. 29
тел. 0888957107;e-mail:dobreva94@gmail.com

процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одиторът 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, но без участие в инвентаризации.
Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

3. Мнение
В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010 година и финансовия резултат, както и промяната в паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и Българското счетоводно законодателство.

4. Доклад върху други правни и регулаторни изисквания
Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в България се запознах с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет. Считам, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

15 март 2011 година
гр. Варна

Дипломиран експерт-счетоводител:
/Станка Добрева-регистриран одитор/

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

ТРАНСКЛИМПЕКС - БЪЛГАРИЯ ООД
СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1

"ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ"ООД

Двустранна форма

към 31.12.2010

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	*5*	*5*
I. Нематериални активи			*II. Натрупана печалба (загуба) от минали*		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	2	- неразпределена печалба	1 610	1 401
Общо за група I:	*3*	*2*			
II. Дълготрайни материални активи			*Общо за група II:*	*1 610*	*1 401*
1. Земи и сгради, в т.ч.:	360	181	III. Текуща печалба (загуба)	(52)	310
- земи	90	57	*Общо за раздел А:*	*1 563*	*1 716*
- сгради	270	124	Б. Задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	272	288	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	815	557
3. Съоръжения и други	26	113	до 1 година	815	484
Общо за група II:	658	582	над 1 година		
III. Отсрочени данъци	1		2.Задължения към др.свързани лица в т.ч.:	164	73
Общо за раздел Б:	662	584	до 1 година	164	73
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Други задължения, в т.ч.:	20	19
1. Суровини и материали	5	14	до 1 година	20	19
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	585	531	- към персонала, в т.ч.:	11	11
- продукция			до 1 година	11	11
- стоки	585	531	над 1 година		
4. Предоставени аванси	51		- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
Общо за група I:	641	545	до 1 година	2	2
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	461	409	- данъчни задължения, в т.ч.:	7	6
над 1 година			до 1 година	7	6
2. Вземания от др.свързани лица в т.ч.:	149	65	над 1 година		
до 1 година	149	65	*Общо за раздел Б, в т.ч.:*	*999*	*576*
над 1 година			до 1 година	999	576
3. Други вземания, в т.ч.:	42	34	над 1 година		
над 1 година					
Общо за група II:	652	508			
III. Парични средства, в т.ч.:					
- брой	428	520			
- в безсрочни сметки (депозити)	178	135			
Общо за група III:	*606*	*655*			
Общо за раздел В:	*1 899*	*1 708*			
Г. Разходи за бъдещи периоди	*1*				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2 562	2 292	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	2 562	2 292

Дата на съставяне: 15.2.2011 Съставител: Нели Славчева Дончева Ръководител: Исуф Мехмедов

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

Заверен: сог. одиторски доклад от 15 април 2011

ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ" ООД

за 01.01.2010-31.12.2010

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хиляд.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	3482	4076
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	274	332	б) стоки	3460	4056
а) суровини и материали	132	118	в) услуги	22	20
б) външни услуги	142	214	2. Други приходи, в т.ч:	11	279
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	164	170	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2)*	3493	4355
а) разходи за възнаграждения	151	155	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	53	16
б) разходи за осигуровки	13	15	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	*53*	*16*
			4. Загуба от обичайна дейност	*(53)*	
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	133	158	*Общо приходи (1 + 2 + 3)*	*3546*	*4371*
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	133	158	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	(53)	
- разходи за амортизация	133	158			
4. Други разходи, в т.ч.:	2 957	3 325			
а) балансова стойност на продадените активи	2 928	3 310			
б) провизии	3				
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	*3 528*	*3 985*			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	63	30			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	63	30			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	12			
Общо финансови разходи (5 + 6)	*71*	*42*			
7. Печалба от обичайна дейност		344			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	*3 599*	*4 027*			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		344			
11. Разходи за данъци от печалбата	(1)	34			
12. Печалба (10 - 11)		310	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	(52)	
Всичко (Общо разходи + 11 + 12)	*3 598*	*4 371*	*Всичко (Общо приходи + 11)*	*3598*	*4371*

Дата на съставяне: 15.2.2011 Съставител: Нели Славчева Дончева Ръководител: Юлиян Александров

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

Заверен: съгл. одиторски доклад от 15 февруари 2011 г

ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ" ООД

за 01.01.2010-31.12.2010

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Нераз-пределе-на печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**1 401**		**310**	**1 716**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**1 401**		**310**	**1 716**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										**(52)**	**(52)**
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								**210**		**(310)**	**(100)**
- за дивиденти								**(100)**			
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								**(1)**			**(1)**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**1 610**		**(52)**	**1 563**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**5**							**1 610**		**(52)**	**1 563**

Дата на съставяне: 15.2.2011

Съставител: **Нели Славчева Дончева**

Ръководител: **Исуф Мехмедов**

0274 Станка Добрева
Регистриран одитор

Заверен: съответствие с одиторски доклад от 15 март 2011 г.

Вярно с оригинала

ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ" ООД

за 01.01.2010-31.12.2010

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 680	3 118	562	4 949	4 304	645
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	163	(160)	4	164	(160)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		95	(95)		95	(95)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	7	(6)	4	19	(15)
Платени и възстановени данъци от печалбата		10	(10)		67	(67)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		126	(126)	51	280	(229)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*3 684*	*3 519*	*165*	*5 008*	*4 929*	*79*
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	7	221	(214)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	*7*	*221*	*(214)*			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 691	3 740	(49)	5 008	4 929	79
Д. Парични средства в началото на периода			655			576
Е. Парични средства в края на периода			606			655

Дата: 15.02.2010г. Съставител: Нели Славчева Дончева Ръководител: Иосиф Мехмедов

0274 Станка Добрева Регистриран одитор

Заверен: сог. одиторен доклад от 15 февруари 2010г.

ТРАНСИМПЕКС БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала.

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „ТРАНСИМПЕКС-БЪЛГАРИЯ"ООД е търговия с промишлени стоки с приложение в различни отрасли на производството , компоненти за осветителна техника, прахови покрития, емайли, алуминиев прокат и др .

Седалището и адресът на управление на Дружеството е с.Синя вода ул."Шейново" № 7.

Дружеството извършва дейност в собствена база в гр.Разград, бул."Априлско въстание" № 2 Б.
Съдружници във Дружеството са :
Исуф Мехмедов Исмаилов
Сейхан Исуфов Мехмедов
Брой на персонала към 31 декември 2010 г. е 9 човека.

2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с НСС-1 - Представяне на финансови отчети" (ревизиран 2007 г.) както и с закона за счетоводството.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (включително сравнителната информация за 2010 г. и 2009 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

3. Промени в счетоводната политика

- През настоящият отчетен период дружеството не е правило промени в прилаганата счетоводна политика..

Вярно с оригинала

ТРАНСИМПЕКС-БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

4. Счетоводна политика

4.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу:

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Настоящият финансов отчет и пояснителната записка към него обхващат цялостната, принципна счетоводна политика на фирмата, кото в това число са визирани и счетоводни клаузи които поради характера на дейността на дружесвото реално нямат приложение.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

4.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с НСС 1 „Представяне на финансови отчети" (ревизиран 2007 г.).

4.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

4.4. Приходи

Приходите включват приходи от продажба на стоки и предоставяне на услуги. Приходите от основните стоки и услуги са представени в пояснение 17.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение.

Дружеството често сключва сделки, които включват продажбата на няколко вида продукти и услуги (многокомпонентни сделки). Дружеството прилага критериите за признаване на приход, представени по-долу, за всеки отделен

Вярно с оригинала

компонент от такъв вид сделка за продажба, за да отрази нейната същност. Полученото възнаграждение от такъв вид сделка за продажба, се разпределя между отделните компоненти на базата на съотношението на справедливите им стойности.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

4.4.1. Продажба на стоки

Продажбата на стоки включва промишлени стоки с приложение в различни отрасли на производството , компоненти за осветителна техника, прахови покрития, емайли, алуминиев прокат и др .

Приход се признава, когато Дружеството е прехвърлило на купувача значимите ползи и рискове от собствеността на предоставените стоки. Счита се, че значимите рискове и ползи са прехвърлени на купувача, когато клиентът е приел стоките без възражение.

4.4.2. Предоставяне на услуги

Услугите, предоставяни от Дружеството, включват наеми, прахово боядисисване и транспортни услуги .

Приходите от услуги се признават, когато услугите са предоставени в съответствие със степента на завършеност на договора към датата на финансовия отчет (за повече информация относно метода степен на завършеност вижте по-долу).

4.5. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им. Разходите за гаранции се признават и се приспадат от свързаните с тях провизии при признаването на съответния приход.

4.6. Разходи за лихви

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент и следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали. Към 31.12.2010г. финансовата дейност на дружеството не е свързана с разходи за покриване на лихви.

ПРАНСИМПЕКС • БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

4.7. Нематериални активи

Нематериални активи включват софтуер. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в ОПР за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в ОПР за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Софтуер 2 години
- Други 2 години

Разходите за амортизация са включени в ОПР на ред „Амортизация и обезценка на нефинансови активи".

Печалбата или загубата от продажбата на нематериални активи се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на активите и се отразява в ОПР на ред „Отписана балансова стойност продадени активи".

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

4.8. ДМА

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на сгради, машини и съоръжения се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в ОПР за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално

Вярно с оригинала



оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради 25 години
- Машини 3,33 години
- Транспортни средства 10 години
- Стопански инвентар 6,66 години
- Компютри 2 години
- Други 6,66 години

Избраният праг на същественост за имотите, машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 700 лв.

4.9. Тестове за обезценка на нематериални активи и имоти, машини и съоръжения

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи

Вярно с оригинала

на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

Към 31.12.2010г. в счетоводната практика на дружеството не са предприети обезценки, както не са отчетени и загуби от подобни операции.

4.10. Инвестиционни имоти

Модел на справедливата стойност

Дружеството отчита като инвестиционни имоти сгради и земи в регулационни планове.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всякакви разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

Модел на цената на придобиване

Дружеството отчита като инвестиционни имоти сгради и земи в регулационни планове. Горепосочените се придобиват переспективно с оглед последващи приходи от наем и/или за увеличение на капитала, по модела на цената на придобиване.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всички разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот, например хонорари за правни услуги, данъци по прехвърляне на имота и други разходи по сделката.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционни имоти, които вече са признати във финансовия отчет на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, в който са възникнали.

Дружеството отписва инвестиционните си имоти при продажбата им или при трайното им изваждане от употреба, в случай че не се очакват никакви икономически изгоди от тяхното освобождаване.

Амортизацията на инвестиционните имоти се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на сградите, който е 25 години.

В счетоводния баланс на дружеството няма самостоятелно представяне на инвестиционни имоти, тъй като предоставените по наем активи са под 50 процента от капацитета на имотите.

ТРАНСКОМПЛЕКС - БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

4.11. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност, плюс разходите по транзакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на сделката /датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

4.11.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, те се класифицират в следните категории:

- вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за доходите на редове „Финансови разходи", „Финансови приходи" или „Други финансови позиции", с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи".

Вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват

ДРУЖЕСТВО ЗА ФИНАНСИРАНЕ БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за доходите на ред „Други разходи".

4.11.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски задължения свързани с дейността.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи" или „Финансови приходи".

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на съдружниците, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на от съдружниците.

4.12. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им, както и част от общите производствени разходи, определена на базата на нормален производствен капацитет. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка

ТРАНСКОМПЛЕКС - БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода среднопретеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

4.13. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи, вижте пояснение 4.18.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Вярно с оригинала

4.14. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки.

4.15. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

Основният капитал на Дружеството отразява номиналните стойности на акциите.

Натрупаната загуба включва текущия финансов резултат и натрупаните печалби и непокрити загуби от минали години.

Задълженията за плащане на дивиденти на съдружниците са включени на ред „Задължения към свързани лица" в Баланса , когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на съдружниците преди края на отчетния период.

4.16. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати.

В края на годината дружеството не е представило задължения за плащане по повод на пенсиониране на служители, тъй като персонала е млад и вероятността в близките 10 години да има такова събитие е минимална.

Средната възраст на персонала е 35 години.

4.17. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизиите за преструктуриране се признават само ако е разработен и приложен подробен формален план за преструктуриране или ръководството е обявило основните моменти на плана за преструктуриране пред тези, които биха били засегнали. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществува редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток

ТРАНСЛИТ ЕООД · БЪЛГАРИЯ
СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурнао че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи. Те са описани заедно с условните задължения на Дружеството в пояснение 26.

4.18. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани в пояснение 4.19.

4.18.1. Приходи

Дружеството е обвързано с продажба на промишлени стоки с приложение в различни отрасли на производството , компоненти за осветителна техника, прахови покрития, емайли, алуминиев прокат и др .

Приходи от продажби се признават като текущ приход през периода, в който е била прехвърлева собствеността .Това изисква познаване на клиентите и пазарите, където Дружеството извършва дейността си. Отчитането на приходите се базира на предишен пазарен опит и ръководството смята, признаването на приходи,да се базира на фактически извършените услуги . Вижте пояснение 4.19.

4.18.2. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

Верно с оригинала

4.19. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

4.19.1. Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци (вж. пояснение 4.9). При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

4.19.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2010 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснения 5 и 6. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

4.19.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка. Основната дейност на Дружеството е изложена на риск от промяна на цената на алуминия на стоковите борси, които могат да доведат до резки изменения в продажните цени.

ТРАНСПЛЕКС · БЪЛГАРИЯ СИНЯ ВОДА ЕООД

Вярно с оригинала

5. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват софтуер. Балансовите стойности към 31.12.2010 г. е 3 хил.лв.

6. Имоти, машини и съоръжения

Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земи и сгради	Машини	Съоръжения и други	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2010 г.	189	524	205	918
Новопридобити активи	184	27	4	215
Отписани активи		(8)		(8)
Салдо към 31 декември 2010 г.	373	543	209	1125
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2010 г.	(8)	(236)	(92)	(336)
Отписани активи		2		2
Загуби от обезценка				
Амортизация	(5)	(93)	(35)	(133)
Салдо към 31 декември 2010 г.	(13)	(327)	(127)	(467)
Балансова стойност към 31 декември 2010 г.	**360**	**216**	**82**	**658**

ТРАНСМИПЕКС - БЪЛГ... ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

	Земи и сгради '000 лв.	Машини '000 лв.	Съоръжения и други '000 лв.	Общо '000 лв.
Брутна балансова стойност				
Салдо към 1 януари 2009 г.	114	504	29	647
Новопридобити активи	75	185	11	271
Отписани активи				
Преоценка				
Салдо към 31 декември 2009 г.	189	689	40	918
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2009 г.	(5)	(165)	(8)	(178)
Отписани активи				
Загуби от обезценка				
Амортизация	(3)	(151)	(4)	(158)
Салдо към 31 декември 2009 г.	(8)	(316)	(12)	(336)
Балансова стойност към 31 декември 2009 г.	**181**	**373**	**28**	**582**

7. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби и могат да бъдат представени като следва:
-Възнаграждения по ДУК за м.12 2010 г., излатени през м. 01 2011 г. и съответните им осигурителни вноски , както следва :възнаграждение по ДУК 5 000 лв и ДОО 338 лв.
-Разлика м-у счетоводни и данъчни амортизации, формираща временна разлика е в размер на 951.09 лева.
Друга временна разлика посочена в счетоводния отчет и формираща данъчен ефект от активи по отсрочени данъци е отчетената обезценка от просрочени вземания в размер от 7045.82 лева.

ТРАНСИМПЕКС - БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

8. Материални запаси

Материалните запаси, признати в Баланса , могат да бъдат анализирани, както следва:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Материали и консумативи	5	14
Стоки	585	531
Материални запаси	**590**	**545**

През 2010 г. общо отчетната стойност на продадените стоки е в размер от 2 928 хил.лв.

Намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в предходни периоди, не е настъпило през 2010 г.

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

9. Търговски вземания

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Търговски вземания, брутно	614	474
Обезценка	(4)	
Търговски вземания	**610**	**474**

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. Някои търговски вземания са били обезценени и съответната обезценка в размер на 3 522,91 лв. е била призната в ОПР на ред „Други разходи". Обезценените вземания са били дължими главно от търговски клиенти, които са имали финансови затруднения.

Балансовата стойност на вземанията, чийто срок е бил предоговорен и удължен и които в противен случай са щели да бъдат просрочени или обезценени, е 610 хил.лв лв.

Най-значимите търговски вземания към 31 декември са представени, както следва:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Интеко индустриял ООД	149	65
Виком ЕООД	29	61
Денима 2001 ООД	41	43

ТРАНСИМПЕКС - БЪЛГ. ООД
СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

Джеси правец ЕООД	22	18
Елдоминвест ООД	9	37
Йотов ООД	28	
Сиси лайт		38
Техносвет	17	30
Марели ЕООД	20	
Connecto eletisim ticaret ve san	57	
Silikan tekstil turizm	48	
	420	**291**

10. Данъчни вземания

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Авансови вноски корпоративен данък	34	24
ДДС за възстановяване от м.12 2010		10
	7	
	41	**34**

11. Други вземания

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Разчети със собственици	1	
	1	

12. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Парични средства в брой в:		
- български лева	398	484
- евро	30	36
Краткосрочни депозити (в български лева)		135
	178	
Пари и парични еквиваленти	606	655

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

ТРАНСМЕКС - БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

13. Собствен капитал

13.1. Основен капитал.

Регистрираният капитал на Дружеството се състои 1000 на брой дяла/ с номинална стойност в размер на 5 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Съдружници са:

Исуф Мехмедов Исмаилов
Сейхан Исуфов Мехмедов

Неразпределената печалба от минали години е в размер от 1610 х.лв., а текущия финансов резултат е загуба в размер от 52 х.лв.

14. Възнаграждения на персонала

14.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Разходи за заплати	151	155
Разходи за социални осигуровки	13	15
Разходи за персонала	**(164)**	**(170)**

15. Търговски задължения

Най-значимите търговски задължения, отразени в счетоводния баланс включват:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Текущи:		
Alanod	79	
Atos kilit	18	46
Cemka Tel sanaye ve	7	
Cetinkaya Pano sal tablo	53	61
Gizemfrit pazarlama	60	45
Iba Kimiya	221	175
Mesan	24	25
Anofol	108	8
Интеко индустриал ООД	164	73
Mutlusan	105	14
Чалдаш	19	19
Общо:	**858**	**466**

ТРАНСПЛЕКС - БЪЛГАРИЯ ООД
СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

16. Данъчни задължения

Данъчните задължения включват:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Разчети с митници	6	
Разчети за ДДФЛ	1	1
Данък дивидент		5
	7	**6**

17. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Приходи от продажба на стоки	3460	4056
Приходи от предоставяне на услуги	22	20
Други	11	279
	3493	**4355**

18. Други приходи

Другите приходи на Дружеството включват:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	53	16
	53	**16**

19. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Горива	(67)	(58)
Резервни части	(10)	(15)
Рекламни материали	(5)	(4)

Вярно с оригинала

Инвентар	(12)	(18)
Други	(38)	(23)
	(132)	**(118)**

20. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Разходи за транспорт	(46)	(49)
Разходи за СМР	(29)	(87)
Сервизни услуги	(11)	(10)
Разходи за телефонни р-ри	(12)	(12)
Счетоводни и одиторски	(8)	(5)
Ремонт автомобили	(9)	(3)
Разходи за спедиция	(9)	(3)
Панаири	(6)	(5)
Други	(12)	(40)
	(142)	**(214)**

21. Печалба / (Загуба) от продажба на текущи активи

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Приходи от продажба	3460	4056
Балансова стойност на продадените текущи активи	(2928)	(3310)
Печалба от продажба на текущи активи	**532**	**746**

22. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Провизии на вземания	(3)	
Командировки	(10)	(4)
Застраховки	(5)	(4)
Представителни р-ди	(3)	
Винетки	(3)	(3)
Други	(2)	(4)
	(26)	**(15)**

Вярно с оригинала

ТРАНСЛИМПЕКС БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

23. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Финансови разходи	(8)	(12)
Разходи от отрицателни разлики от промяна вал.курсове	(63)	(30)
Финансови разходи	**(71)**	**(42)**

24. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2010 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:
През 2010 г. е начислен и ефективно внесен авансово корпоративен данък и са начислени временни разлики по отсрочени данъчни активи и пасиви.

24.1. Дивиденти

През 2010 г. Дружеството е изплатило на своите собственици дивиденти в размер на 100 000 лв.

За 2010 г. ръководството на Дружеството е предложило изплащане на дивиденти в общ размер на 100 000 лв. (100 лв. за дял). Тъй като разпределението на дивиденти от Дружеството става след решение на общото събрание на съдружниците, не е признато задължение за изплащане на дивиденти през 2010 г. във финансовия отчет. Не се очаква да възникнат данъчни последствия от тази транзакция за Дружеството.

25. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, дъщерни и асоциирани предприятия, ключов управленски персонал и други описани по-долу.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

В края на годината вземанията от свързани лица са в размер от 149 х.лв., а задълженията към свързани лица са в размер от 164 х.лв.

Вярно с оригинала

Оборота на сделките за годината със свързани лица са както следва:

Покупки от свързани лица – 231 х.лв

Продажби от свързани лица – 348 х.лв.

За годината търговските сделки са осъществявани с едно свързано лице – „Интеко индустриал" ООД, гр. Разград

26. Условни активи и условни пасиви

През годината не са предявени различни гаранционни и правни искове към Дружеството. Дружеството счита, че отправянето на искове е с висока степен евентуална неефективност, и че вероятността те да доведат до приходи за Дружеството при уреждането им е малка. Тази преценка на ръководството е подкрепена от становището на независим правен консултант.

Нито един от гореспоменатите искове не е изложен тук в детайли, за да не се окаже сериозно влияние върху позицията на Дружеството при разрешаването на споровете.

26.1. Анализ на пазарния риск

26.1.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в евро не излагат Дружеството на валутен риск.

За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева. По принцип има отделни процедури за управление на риска за краткосрочните (до 6 месеца) и дългосрочните парични потоци в чуждестранна валута.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки. Въпреки това се счита, че представеният по-горе анализ представя степента на излагане на Дружеството на валутен риск.

26.1.2. Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като няма задължения към финансови институции.

26.2. Анализ на кредитния риск

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти, като напр. при предоставянето на заеми, възникване на вземания от клиенти, депозиране на средства, инвестиции в облигации и други. Излагането на Дружеството на кредитен риск

ТРАНСИМПЕКС - БЪЛГАРИЯ ЕООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

	2010 '000 лв.	2009 '000 лв.
Пари и парични еквиваленти	606	655
Търговски и други вземания	652	508
Балансова стойност	**1258**	**1163**

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на свои клиенти и други контрагенти, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг. Ръководството на Дружеството счита, че всички гореспоменати финансови активи, които не са били обезценявани или са с настъпил падеж през представените отчетни периоди, са финансови активи с висока кредитна оценка.
Дружеството не е предоставяло финансовите си активи като обезпечение по други сделки.

По отношение на търговските и други вземания Дружеството не е изложено на значителен кредитен риск към нито един отделен контрагент или към група от контрагенти, които имат сходни характеристики. Търговските вземания се състоят от малък брой клиенти в различни индустрии и географски области. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра.
Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти, средства на паричния пазар се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

26.3. Анализ на ликвидния риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията към търговски контрагенти , както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно.

Дружеството държи пари в брой , за да посреща ликвидните си нужди за периоди до 30 дни.
Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват недисконтираните парични потоци по договорите, които могат да се различават от балансовите стойности на задълженията към отчетната дата.

ТРАНСИМПЕКС-БЪЛГАРИЯ ООД СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала

27. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на коригирания собствен капитал към нетния дълг.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството може да промени сумата на дивидентите, изплащани на собствениците, да върне капитал на собствениците, да емитира нови акции/ дялове или да продаде активи, за да намали задълженията си.

Дружеството е спазило условията във връзка със своите договорни задължения, включително поддържането на определени капиталови съотношения.

28. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

от събития, възникнали след датата на финансовия отчет.

29. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2010 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от съдружниците на 15.02.2011 г.

ТРАНСПЛЕКС БЪЛГАРИЯ ООД
СИНЯ ВОДА

Вярно с оригинала