ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

4. Дълготрайни материални активи

	Земи	Сгради и покритие на пътища	Машини и оборудване	Транспорт ниср-ва и стоп.инв-р	Активи в процес на изграждане	Общо
	хил.лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:						
Салдо на 1 януари 2012	**254**	**1,402**	**296**	**720**	**4**	**2,676**
Постъпили	-	-	30	46	32	**108**
Прехвърлени	-	25	-	-	(25)	-
Излезли	-	-	-	(271)	-	(271)
Салдо на 31 Декември 2012	**254**	**1,427**	**326**	**495**	**11**	**2,513**
Натрупана амортизация:						
Салдо на 1 януари 2012	-	**266**	**258**	**503**	-	1,027
Амортизация за периода	-	56	13	82	-	**151**
Амортизация на излезлите	-	-	-	(229)	-	(229)
Салдо на 31 декември 2012		**322**	**271**	**356**		**949**
Балансова стойност на 31 декември 2012	**254**	**1,105**	**55**	**139**	**11**	**1,564**
Балансова стойност на 31 декември 2011	**254**	**1,136**	**38**	**217**	**4**	**1,649**

Дружеството е включило в състава на дълготрайните активи, транспортни средства, придобити по договори за финансов лизинг с балансова стойност 49 хил. лв. Задължението се изплаща на месечни вноски, последната от които е дължима през месец юни 2016 г. (виж също т.10).

Земя и сгради с балансова стойност 393 хил.лв. са ипотекирани като обезпечение по рамково споразумение за издаване на банкови гаранции и отпускане на банкови кредити (виж също т.9).

5. Материални запаси

	31.12. 2012	31.12. 2011
	хил. лв.	хил. лв.
Леки автомобили	565	238
Резервни части за продажба	225	212
Моторни масла	18	16
Авто-бои	8	8
Други	2	2
Общо	**818**	**476**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

6. Търговски и други вземания

	31.12. 2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Вземания по предоставени заеми	198	396
Вземания от клиенти	78	151
Обезценка на вземания	*(2)*	-
Вземания от клиенти, нетно	76	151
Лихви по предоставени заеми	182	145
Вземания по предоставени аванси и депозити	90	46
Обезценка на предоставени аванси	*(75)*	-
Вземания по предоставени аванси и депозити, нетно	*15*	*46*
Други вземания	26	9
Общо	**497**	**747**

Дружеството има предоставени заеми на свързани лица, непогасената част от които към 31 декември 2012 са в размер на 198 хил. лв. Договорена е лихва в размер на 10 % годишно. Заемите са необезпечени и са със срок на погасяване до месец декември 2012 година.

7. Парични средства

	31.12. 2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Парични средства в брой, лева	24	397
Парични средства в банки, лева	22	11
Общо	**46**	**408**

8. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 50 хил.лева.
Към края на представените отчетни периоди, съдружници в дружеството са:

Съдружник	**Дял %**
Стойко Стойков	97.8 %
Димитър Костов	1.2 %
Севдалина Адамова	1 %
Общо	**100 %**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

9. Задължения по банкови заеми

През месец декември 2007 година дружеството е сключило договор за инвестиционен кредит с българска банка в размер на 300 хил. лв., който е с падеж месец декември 2013 година.

Годишният лихвен процент от 01 март 2009 година по действащия кредит е определен на 3 месечен Софибор плюс надбавка от 3,05 но не по-малко от 10 %.
Считано от 22 април 2010 година определеният размер на лихвата по инвестиционния кредит е 9 %.
Банковият заем е обезпечен с ипотека върху активи (виж също т. 4).

Задължението на дружеството по договора за банков кредит възлиза на 82 хил. лв. (към 31 декември 2011 г. -163 хил.лв.). Текущата част от главницата по горепосоченото задължение е в размер на 82 хил. лв. (81 хил. лв. към 31 декември 2011 г.) е представена като текущи пасиви (виж т.12).

10. Задължения по финансов лизинг

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на транспортни средства за неговата дейност. Към датата на баланса задълженията на дружеството са в размер на 53 хил. лв. (73 хил.лв. към 31 декември 2011 г.). Задълженията се изплащат на месечни вноски като последната е дължима през 2016 година. Договорените лихвени нива са между 6.4% -8.5% .Краткосрочната част от задълженията по финансов лизинг, в размер на 22 хил.лв. (31 хил. лв. към 31 декември 2011 г.) е представена в текущите пасиви (виж също т. 12).

11. Отсрочени данъчни пасиви, нетно

Отсрочените данъци, представени в настоящия финансов отчет имат следния произход:

	31 декември 2012 хил.лв	31 декември 2011 хил.лв
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от задължения за неизползвани отпуски	4	5
Данъчен ефект от отписани вземания	8	-
Общо отсрочени данъчни активи	**12**	**5**
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект върху превишението на счетоводна над данъчна балансова стойност на нетекущи активи	(29)	(30)
Общо отсрочени данъчни пасиви	**(29)**	**(30)**
Отсрочени активи (пасиви), нетно	**(17)**	**(25)**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

12. Краткосрочни пасиви

	31.12. 2012 хил. лв.	31.12. 2011 хил. лв.
Задължения към доставчици	505	313
Текуща част от задължение по получени банкови заеми	82	81
Задължения по получени аванси	10	45
Задължения към персонала	37	44
Текуща част от зад-я по договори за финансов лизинг	22	31
Задължения към социалното осигуряване	7	8
ДДС за внасяне	3	5
Предоставени гаранции	2	4
Корпоративен данък	6	-
Общо	**674**	**531**

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. Движението на тези начисления е следното:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Остатък в началото на периода	52	59
Начислени през периода	16	12
Ползвани през периода	(24)	(19)
Остатък в края на периода	**44**	**52**

13. Приходи от дейността

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Продажба на стоки	2,773	2,631
Предоставени услуги	880	776
Общо	**3,653**	**3,407**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

13. Приходи от дейността (продължение)

Приходите от продажба на стоки по видове са както следва:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Леки автомобили	1,643	1,562
Резервни части за продажба	897	802
Автобои	126	148
Моторни масла	95	103
Други	12	16
Общо	**2,773**	**2,631**

14. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Услуги от подизпълнители	65	49
Услуги по строителство по стопански начин	5	27
Застрахователни услуги	20	22
Телефонни услуги	15	16
Рекламни услуги	6	6
Куриерски услуги	6	6
Консултантски услуги	3	3
Абонамент софтуер производител	9	10
Обучение и квалификация	9	3
Достъп онлайн система товарни автомобили	9	-
Наем диагностичен уред за товарни автомобили	10	-
Разходи по доставка оказион	3	-
Общо	**160**	**142**

Възнагражденията на одиторите на дружеството за предоставените от тях одиторски услуги, свързани с извършването на независим финансов одит на годишният финансов отчет за 2012 г. възлизат 3 хил. лв. (2011 г. – 3 хил. лв.). От одиторите не са били предоставяни други консултантски услуги, освен извършения независим финансов одит.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

15. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Консумативи	58	46
Ел.енергия и природен газ	44	30
Материали за строителство по стопански начин	27	65
Талони ГТП	20	16
Гориво	18	16
Резервни части	1	2
Канцеларски материали	2	1
Общо	**170**	**176**

16. Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Разходи за заплати	412	415
Разходи за социално осигуряване	59	56
Начисления за отпуски и свързаните с тях разходи	16	12
Общо	**487**	**483**

17. Други разходи

Като други разходи в Отчета за приходи и разходи са представени разходи за командировки и платените от дружеството местни и алтернативни данъци и такси.

18. Разходи за данъци върху печалбата

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията за ефективният данъчен разход към 31 декември 2012 и 2011 година са представени в следната таблица:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Счетоводна печалба	**56**	**53**
Приложима данъчна ставка	10 %	10 %
Данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	(6)	(5)
Данъчен ефект от непризнати отсрочени данъци	-	-
(Разходи)/ Приходи за данъци върху печалбата	**(6)**	**(5)**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

18. Разходи за данъци върху печалбата (продължение)

Компонентите на разходите за данъци върху печалбата са следните:

	Годината, завършваща на 31.12.2012 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2011 хил. лв.
Текущ данъчен приход/ (разход)	(13)	(6)
Данъчен ефект върху временни данъчни разлики	7	1
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	**(6)**	**(5)**

19. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни търговски вземания, задължения и краткосрочни заеми, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

При дългосрочните заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012
(продължение)

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

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

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
			хил. лв.	хил. лв.
"ЕКСПРЕС 21" ЕООД	Погасени заеми	70	10	-
	Начислени лихви	6	46	-
	Получени услуги	25	-	-
"ДИТОРС 21" ЕООД	Погасени заеми	65	51	-
	Начислени лихви	9	60	-
Съдружници и техни свързани лица	Погасени заеми	66	136	-
	Начислени лихви	20	76	-
Ключов управленски персонал	Начислени възнаграждения	80	-	
Общо:			**379**	-

Посочените вземания от свързани лица са текущи. По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

22. Условни задължения

В хода на своята дейност, дружеството използва банкови гаранции за обезпечаване на задълженията си към основен доставчик.

Към 31 декември 2012 г. те са в размер на 400 хил. лв. (400 хил.лв. към 31 декември 2011 г.)

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„АУТО ЕКСПРЕС" ООД

Дейността на "Ауто Експрес"ООД (дружеството) за 2012 година се развиваше съобразно поставените от ръководството стратегически решения и конкретни годишни прогнози и планове.

През годината не са настъпили промени в собствеността на дружеството и управляващ съдружник с 98% от капитала е Стойко Тодоров Стойков. През 2012 година са разпределени дивиденти в размер на 450 хил.лева.

В сравнение с предходната 2011 година основните финансови показатели на дружеството са следните:

Показатели	2012 година Хил.лв.	2011 година хил.лв.	Изменение	
			В сума	В процент
Общо приходи	3,674	3,422	252	7,36
Общо разходи	3,618	3,369	249	7,39
Печалба за разпределение	50	48	2	4,17
Вземания от клиенти	76	151	(75)	49,67
Текущи задължения	674	531	143	26,93
Нетни оборотни активи	692	1,108	(416)	37,55
Нетни активи	2,208	2,608	(400)	15,34
Средносписъчен брой на персонала	40	40	-	-

Ръководството на дружеството счита, че постигнатите резултати са в съответствие с икономическите условия и поставените планове и са добра основа за бъдещото му развитие.

През 2013 г. дружеството планира да разшири клиентската си база, да увеличи оборота и да подобри финансовите си показатели, както следва:

Показатели	Очакван ръст за 2013 г. спрямо 2012 г.
Продажба автомобили	6.0%
Автосервизни услуги	7,0%
Продажба рез.части	7,0%
Пазарен дял /дилъри/	3,0%

Управител:

26 Март 2013 г., Варна

„АУТО ЕКСПРЕС" ООД * гр. ВАРНА -1-