СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ	Сума	Предх. година	ПАСИВ	Сума	Предх. година
А.Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б.Нетекущи (дълготрайни)			**I. Записан капитал**	5	5
I.Нематериални активи			**II.Премии от емисии**		
1.Продукти от развойна дейност			**III.Резерв от последващи оценки**		
2.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		0	**IV.Резерви**		
3.Търговска репутация			1.Законови резерви		
4.Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2.Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3.Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4.Други резерви		
1.Земи и сгради, в т.ч.			**Общо за група IV:**		
- земи			**V.Натрупана печалба (загуба) от мин. год., в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	38	38
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	2	3	- непокрита загуба	(521)	(367)
3.Съоръжения и други	83	307	**Общо за група V:**	**(483)**	**(329)**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**VI.Текуща печалба (загуба)**	(148)	(154)
Общо за група II:	**85**	**310**	**Общо за раздел "А":**	**(626)**	**(478)**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1.Акции и дялове в предприятия от групата			1.Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2.Предоставени заеми на предприятия от групата			2.Провизии за данъци, в т.ч.:		
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3.Други провизии и сходни задължения	1	
5.Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел "Б":**	**1**	**0**
6.Други заеми			**В. Задължения**		
7.Изкупени собствени акции			1.Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III:	**0**	**0**	до 1 година		
IV.Отсрочени данъци	**5**	**5**	над 1 година		
Общо за раздел "Б":	**90**	**315**	2.Задължения към финансови предприятия, в т.ч:	16	51
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	16	38
I.Материални запаси			над 1 година		13
1. Суровини и материали	31	1	3. получени аванси, в т.ч.:	**47**	**53**
2. Незавършено производство			до 1 година	47	53
3. Продукция и стоки, в т.ч:			над 1 година		
- продукция			4.Задължения към доставчици, в т.ч.:	**24**	**36**
- стоки			до 1 година	24	36
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо група I :	**31**	**1**	5.Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	23	58	над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
2.Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3.Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
4.Други вземания, в т.ч.:	4	6	над 1 година		
над 1 година	0		8.Други задължения, в т.ч.:	707	790
Общо за група II:	**27**	**64**	до 1 година	707	790
III. Инвестиции			над 1 година		
1.Акции и дялове в предприятия от групата			- към персонала, в т.ч.:	**2**	**3**
2.Изкупени собствени акции			до 1 година	2	3
3.Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
IV. Парични средства			до 1 година	1	1
- в брой	14	49	над 1 година		
			- данъчни задължения	**0**	**0**
			до 1 година		
			над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	3	9	**Общо за раздел "В", в т.ч.:**	**794**	**930**
Общо за група IV:	**17**	**58**	до 1 година	794	917
Общо за раздел "В":	**75**	**123**	над 1 година	0	13
Г. Разходи за бъдещи периоди	**4**	**14**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	**0**	**0**
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		

Дата : **29.02.2012 г.**

Съставител: Ерен Сервиз Консулт ЕООД

Управител: Силвия Богоева

Управител: Цветан Христов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД
за периода от **01 Януари** до **31 Декември 2011 г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	текуща година	предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	текуща година	предходна година
А.Разходи			А. Приходи		
1.Намаление от запасите на продукция и незавършено производство			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**794**	**237**
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч:	198	201	а) продукция		
а) суровини и материали	153	133	б) стоки	517	17
б) външни услуги	45	68	в) услуги	277	220
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	49	38	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	40	32	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	9	6	4. Други приходи, в т.ч.:	55	226
осигуровки свързани с пенсия			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	159	195			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	159	195			
- разходи за амортизация	159	195			
- разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи в т.ч.:	566	139			
а) балансова стойност на продадени активи	566	92			
б) провизии					
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**972**	**573**	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**849**	**463**
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: - приходи от участия в предприятия от група		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
7.Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	21	48	-приходи от предприятия от група		
а) разходи, свързани с предприятия от група			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			а) приходи от предприятия от групата		
Общо финансови разходи (6+7)	**21**	**48**	б)положителни разлики от операции с финансови активи		
8. Печалба от обичайна дейност			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
9. Извънредни разходи			Общо финансови приходи (5+6+7)	**1**	**0**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**993**	**621**	8.Загуба от обичайна дейност		158
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			9. Извънредни приходи		
11.Разходи за данъци от печалбата	**5**	(4)	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	850	463
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			10. Счетоводна загуба (общо разходи-общо приходи)	143	158
13. Печалба (10-11-12)			11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	148	154
Всичко (Общо разходи + 11+12+13)	**998**	**617**	**Всичко (Общо приходи +11+13)**	**998**	**617**

Дата : 29.02.2012 г.

Съставител: „Брейнсторм Консулт" ЕООД

Управител: Силвия Богоева

Управител: Живко Христов

СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ
на ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД
към 31.12.2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4 + 5 - 6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+ 12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 - 14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8 + 9 - 10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права на изграждане	2			**2**			**2**	2			**2**			**2**	
Общо група I:	**2**			**2**			**2**	**2**			**2**			**2**	
II. Дълготрайни материални активи															
1.Машини, производствено оборудване и апаратура	3			**3**			**3**		1		**1**			**1**	**2**
2.Съоръжения и други	858		155	**703**			**703**	551	157	88	**620**			**620**	**83**
Общо за група сума II:	**861**		**155**	**706**			**706**	**551**	**158**	**88**	**621**			**621**	**85**
III. Отсрочени данъци	5		5												
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	**868**		**160**	**708**			**708**	**553**	**158**	**88**	**623**			**623**	**85**

Дата : **29.02.2012 г.**

Съставител: Брейн Сторм Консулт ЕООД

Управител: Силвия Богоева

Управител: Цветан Христов

ПРИЛОЖЕНИЕ

към финансов отчет за 2011 г.

на ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД

I. Учредяване и регистрация

Дружество ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД гр.София е регистрирано в СГС по фирмено дело №9951/2005г.

Основният капитал на дружеството е 5000 лева . Собственици на капитала са Цветан Георгиев Христов и Борислав Йовев Колев.

Предмет на дейност: Товарен автомобилен транспорт. Средносписъчен брой на персонала за отчетната 2011 година е 6 души. Настоящият финансов отчет е одобрен от Общо събрание.

II. Счетоводна политика

Счетоводната политика на ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД е разработена въз основа на принципа на действащо предприятие, което не предвижда и за което не е възникнала необходимост да ограничи съществено мащабите на дейността си или да се ликвидира през следващия период от една година.

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2011 година на ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие

Приходите и разходите от сделките и събитията са отразявани чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване по метода на текущото начисляване.

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се е основавало на предимството на съдържанието пред формата.

Съблюдавани са счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на предприятието.

Спазван е принципът на съпоставимост на приходите и разходите.

Годишният счетоводен отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди.

При възникването или придобиването им активите и пасивите са оценявани текущо по цена на придобиване.

Прилагано е двустранно счетоводство при автоматизирана обработка на данните чрез финансово счетоводен софтуер Мираж. Изготвен е и е утвърден индивидуален сметкоплан с триразрядни сметки за синтетично и аналитично

отчитане. Счетоводното записване на стопанските операции е осъществено в хронологичен ред, съответстващ на извършването им.

През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводна политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика , се прилага препоръчителният подход на СС 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, ако бъде приложимо.

3. Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12.2011 г. паричните средства, вземанията и задълженията са преоценени, като е приложен заключителния обменен курс на БНБ.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година са съпоставими с данните за 2010 година.

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

5.1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700.00 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

5.1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

5.1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като е прилаган линейният метод. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- сгради – 25 години;
- машини, съоръжения и производствено оборудване -3,33 години;
- автомобили 4 години;
- компютри, периферни устройства за тях, софтуер, мобилни телефони – 2 години;
- офис обзавеждане – 6,67 години.

5.2 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето им. Изписването е по средно претеглена цена.

5.3. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2011 г.

5.4.Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011 г.

5.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2011 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

5.6. Собствен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2011 г.

5.7. Валутен риск

Дружеството обичайно не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на валутен риск.

5.8. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно сключените договори за банкови заеми. Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток и на справедливата стойност, в случай, че лихвените нива се изменят значително спрямо договорените.

5.9 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

5.10.Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчните закони които са в сила.

5.11.Задължения към доставчици и други задължения

Оценката на текущите задължения се определя по историческа стойност при възникване на задължението. Задълженията се отписват при изтичане давностния срок за плащане.

6. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи и разходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

7. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2011 г. е 10 %.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Дълготрайните материални активи по балансова стойност са в размер на 85 хил. лева.

2. Материални запаси

Видове материални записи	**Към 31.12.2011 г Хил.лв.**	**Към 31.12.2010 г Хил.лв.**
1.Суровини и материали	31	1
Материали, в т.ч.:	31	1
- горива	31	1

3. Вземания

Вземания	**Към 31.12.2011 г Хил.лв.**	**Към 31.12.2010 г Хил.лв.**
Вземания от доставчици и клиенти	23	58
- от клиенти	23	58
обезценка	-	-
от клиенти /нетно/	23	58
Други, в т.ч.:	5	6
- Данъци за възстановяване	5	6
Корпоративен данък	5	5
ДДС	0	1
Общо	**28**	**64**

4. Парични средства

Парични средства	**Към 31.12.2011 г Хил.лв.**	**Към 31.12.2010 г Хил.лв.**
В брой	14	49
В банки	3	9
Общо	**17**	**58**

5. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди за 2010 г. са в размер на 14 хил. лв., а за 2011 г. в размер на 5 хил.лв.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2011 г регистрираният капитал на ТРАНС ОЙЛ ГРУП ООД е в размер на 5 хил.лв.

7. Задължения

Задължения	**Към 31.12.2011 г Хил.лв.**	**Към 31.12.2010 г Хил.лв.**
1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	51	51
Задължения по финансов лизинг	*16*	*51*
- *до 1 година*	*16*	*38*
- *над 1 година*	*0*	*13*
2. Получени аванси	47	53
- *до 1 година*	47	53
3.Задължения към доставчици	24	36
- до 1 година	24	36
4. Други задължения, в т.ч.	707	790
до 1 година	707	790
над 1 година	-	-
- по получени заеми, в т.ч.	707	735
- *до 1 година*	707	735
- *над 1 година*	-	-
- задължения за лихви	51	51
- към персонала	2	3
- осигурителни задължения	1	1
Общо задължения	**794**	**930**

Задълженията към персонала и осигурителните предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките.

8. Приходи от дейността

Приходи	**За 2011 г. хил.лв**	**За 2010 г. хил.лв**
От стоки	517	17
От услуги	277	220
От дълготрайни активи	**55**	**59**
Други	0	167
Общо	**849**	**463**

9. Разходи за дейността

Разходи	**За 2011 г хил.лв**	**За 2010 г хил.лв**
Разходи за материали	153	133
Гориво	121	105
Други	32	28
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	45	68
Застраховки	*15*	*30*
Авторемонти и поддръжка на автомобили	*4*	*12*
Винетки и пътни такси	*5*	*8*
Транспорт	-	-
Счетоводни	*6*	*6*
Други	*15*	*12*
Разходи за възнаграждения	40	32
Разходи за осигуровки	9	6
Разходи за амортизации	159	195
Други разходи	0	47
Балансова стойност на продадените активи	566	92

10. Данъци върху печалбата

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2011 год. е загуба в размер на 143 535,07 лв. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна загуба в размер на 124 572,10 лв.

Дата: 29.02.2012 г.

Съставител: Брейн Сторм Консулт ЕООД

Управител:
Силвия Богоева

Управител:
Цветан Георгиев Христов