

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ТРАНСЕРВИЗ ЕООД
към 31.12.2023 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Съоръжения и други	43	114	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:	43	114	- неразпределена печалба	60	60
Общо за раздел "А":	43	114	- непокрита загуба	(58)	
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група II:	2	60
I. Материални запаси			III. Текуща печалба (загуба)	(53)	(58)
1. Суровини и материали		4	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(46)	7
Общо за група I:	0	4	Б. Задължения		
II. Вземания			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	18	8
1. Вземания от клиенти и доставчици	3	2	- до 1 година	18	8
2. Вземания от предприятия от група	3	25	2. Други задължения, в т.ч.:	122	158
3. Други вземания	10		- до 1 година	52	53
Общо за група II:	16	27	- над 1 година	70	105
III. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения		1
- в брой		2	- до 1 година		1
- безсрочни сметки (депозити)	6	2	Общо за раздел "Б" в т.ч.:	140	166
Общо за група III:	6	4	- до 1 година	70	61
Общо за раздел "Б":	22	35	- над 1 година	70	105
В. Разходи за бъдещи периоди	29	24			
СУМА НА АКТИВА	94	173	СУМА НА ПАСИВА	94	173

Дата на съставяне: 21.03.2024 г.

Съставител: Петя Иванова Димитрова

Ръководител: Гено Михайлов Генов


0530 Людмила Гурбанова
Регистриран одитор



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ТРАНСЕРВИЗ ЕООД
към 31.12.2023 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	139	182
а) суровини и материали	8	42
б) външни услуги	131	140
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	71	67
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	71	67
- разходи за амортизация	71	67
3. Други разходи, в т.ч.:	50	14
а) балансова стойност на продадени активи	45	10
б) други	5	4
Общо разходи за оперативната дейност	260	263
4. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	6
- други финансови разходи	1	2
Общо финансови разходи	8	6
Общо разходи за обичайната дейност	268	269
Общо разходи	268	269
Всичко	268	269

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	170	185
а) услуги	170	185
2. Други приходи	45	26
Общо приходи от оперативната дейност	215	211
Общо приходи от обичайната дейност	215	211
3. Загуба от обичайната дейност	53	58
Общо приходи	215	211
4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	53	58
5. Загуба (ред 5)	53	58
Всичко	268	269

Дата на съставяне: 21.03.2024 г.

Съставител: Петя Иванова Димитрова

Ръководител: Гено Михайлов Генов



ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ТРАНСЕРВИЗ ЕООД
за 2023 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал	(Хил.лв)
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита затуба				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							60	(58)		7		
2. Финансов резултат от текущия период										(53)			
3. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	60	(58)	(53)	(46)		
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	60	(58)	(53)	(46)		

Дата на съставяне: 21.03.2024 г.

Съставител: Петя Иванова Димитрова

Ръководител: Гено Михайлов Генов


0530 Людмил Гурванов
Регистриран одитор



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ТРАНСЕРВИЗ ЕООД
за 2023 г.

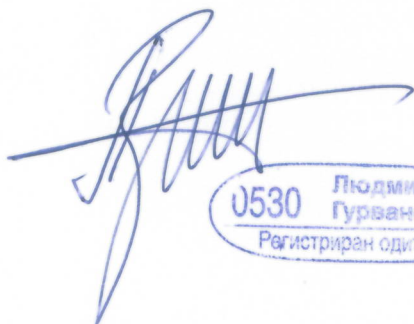
(Хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	270	161	109	273	192	81
2 Други парични потоци от основна дейност		46	(46)		48	(48)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	270	207	63	273	240	33
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-	19		19
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	19	-	19
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		340	(340)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		60	(60)		53	(53)
4 Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	61	(61)	-	395	(395)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	270	268	2	292	635	(343)
Д. Парични средства в началото на периода			4			347
Е. Парични средства в края на периода			6			4

Дата на съставяне: 21.03.2024 г.

Съставител:Петя Иванова Димитрова

Ръководител:Гено Михайлов Генов


0530 Людмил Гурбанов
Регистриран одитор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличния собственик на „ТРАНСЕРВИЗ“ ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТРАНСЕРВИЗ“ ЕООД, ЕИК: 131344930, съдържащ: Счетоводния баланс към 31 декември 2023 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с

финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт. Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят базата на нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски

доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството и с лицата натоварени с общо управление на дружеството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Д.е.с. регистриран одиторЛ.Гурванов

Дата25.03.2024

