**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**

**на "Атлас Карго" ООД**

към 31.12.2013 г.

| АКТИВ | Сума (в хил.лв) | | ПАСИВ | Сума (в хил.лв) | |
|---|---|---|---|---|---|
| Раздели, групи, статии | Текуща година | Предходна година | Раздели, групи, статии | 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 | 7 | 7 |
| I. Нематериални активи | 1 | 2 | II.Премии от емисии | | |
| II. Дълготрайни материални активи | 45 | 63 | III.Резерв от последващи оценки | | |
| III. Дългосрочни финансови активи | | | IV.Резерви | | |
| IV. Отсрочени данъци | | | V.Натрупана печалба (загуба) от минали години | 217 | 171 |
| Общо раздел Б: | 46 | 65 | VI.Текуща печалба (загуба) | 215 | 311 |
| В. Текущи (краткотрайни) активи | | | Общо раздел А: | 439 | 489 |
| I.Материални запаси | | 8 | Б. Провизии и сходни задължения | | |
| II.Вземания, в т.ч.: | 508 | 561 | В.Задължения, в т.ч.: | 600 | 661 |
| над 1 г. | | | до 1 година | 545 | 644 |
| III.Инвестиции | | | над 1 година | 55 | 17 |
| IV.Парични средства | 480 | 507 | | | |
| Общо раздел В: | 988 | 1076 | | | |
| Г.Разходи за бъдещи периоди | 5 | 9 | Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди | | |
| Сума на актива (А+Б+В+Г) | **1039** | **1150** | Сума на пасива (А+Б+В+Г) | **1039** | **1150** |

Дата на съставяне: 28.02.14 Съставител: Ръководител:

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на "Атлас Карго" ООД за 2013 г.

| Наименование на разходите | Сума (в хил.лв.) | | Наименование на приходите | Сума (в хил.лв.) | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А.Разходи** | | | **Б.Приходи** | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | 5129 | 5245 |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | 4698 | 4739 | а) продукция | | |
| а) суровини и материали | 32 | 17 | б) стоки | 15 | 4 |
| б) външни услуги | 4666 | 4722 | в) услуги | 5114 | 5241 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 125 | 108 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| а) разходи за възнаграждения | 105 | 91 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 20 | 17 | 4. Други приходи, в т.ч.: | 7 | 9 |
| - осигуровки свързани с пенсии | | | - приходи от финасирания | | |
| 4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | 29 | 26 | *Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4)* | **5136** | **5254** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 29 | 26 | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | |
| - разходи за амортизация | 29 | 26 | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| - разходи от обезценка | | | 6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: | | |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | | | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 25 | 10 | - приходи от предприятия от група | | |
| а) балансова стойност на продадени активи | 13 | 3 | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | | |
| б) провизии | | | а) приходи от предприятия от група | | |
| *Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)* | **4877** | **4883** | б) положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч: | 19 | 24 | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | 22 | 23 |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 19 | 24 | *Общо финансови приходи (5+6+7)* | **22** | **23** |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 23 | 24 | | | |
| - разходи, свързани с предприятия от група | | | 8. Загуба от обичайната дейност | | |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | 9. Извънредни приходи | | |
| ***Общо финансови разходи (6+7)*** | **42** | **48** | *Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)* | **5158** | **5277** |
| 8. Печалба от обичайната дейност | **239** | **346** | | | |
| 9. Извънредни разходи | | | | | |
| ***Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)*** | **4919** | **4931** | | | |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) | **239** | **346** | 10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи) | | |
| ***11. Разходи за данъци от печалбата*** | 24 | 35 | | | |
| ***12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък*** | | | | | |
| 13. Печалба (10-11-12) | 215 | 311 | 11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А) | | |
| **Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)** | **5158** | **5277** | **Всичко (Общо приходи + 11)** | **5158** | **5277** |

Дата: 28.02.2014

Съставител:

Ръководител:

# Приложение към годишния финансов отчет

## на „Атлас карго" ООД

## За оповестяване на счетоводната политика и други пояснения

## за годината, приключваща на 31.12.2013 г

***А. Данни за предприятието***

| | |
|---|---|
| Наименование: | **Атлас карго ООД** |
| Седалище и адрес на управление: | гр.София, ул.Кестенова гора бл.28 вх.А ап.11 |
| Съдебна регистрация: | Вписано в регистъра на търговските дружества при СГС, ф.д.9167/2007 |
| ЕИК: | 175308130 |

- ***Дружествен капитал и собственост***

Основният капитал на дружеството е увеличен на 7500 лв., изцяло внесени. Собствеността на дяловете и дяловото участие на съдружниците е както следва:

| Съдружници | Дялово участие ( лв. ) | Дялово участие бр.дяла |
|---|---|---|
| Ваня Лъчезарова Генина | 2500 | 50 |
| Парашкев Дилянов Димитров | 2500 | 50 |
| Антон Цонков Пенков | 2500 | 50 |

- ***Управление***

Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно от Парашкев Дилянов Димитров и Антон Цонков Пенков – Управители по съдебно решение.

- ***Персонал***

Към 31.12.2013 г. в дружеството работят дванадесет служители, назначени по трудов договор, управител и един работещ собственик.

- ***Промени в съдебната регистрация през 2013 година***

През 2013 г. Няма промяна в съдебната регистрация на дружеството.

- ***Основна дейност през отчетния период***

Предметът на дейност на дружеството е извършване на спедиционни услуги, превозни сделки, търговско посредничество и др.

***Б Счетоводна политика***

Счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

***Официална счетоводна база*** – през 2013 година и от създаването си предприятието прилага последователно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) като официална счетоводна база. Изпълнени са критериите за облекчена счетоводна отчетност, съгласно Закона за счетоводството. В тази връзка, ***финансовият отчет за 2013 година обхваща:***

1. Счетоводен баланс (приложение 6 към СС 1).
2. Отчет за приходи и разходи (приложение № 2 към СС 1).

3. Приложение.

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

Дружеството не е извършвало промени в счетоводната си политика през 2013 година спрямо предходния отчетен период.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети са съставени при съобразяването със следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност,
- предпазливост
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

При осъществяване на счетоводството активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти, където историческа цена е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена.

***Отчетна валута***

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ за последния ден от месеца. В счетоводния отчет активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се представят по левова равностойност по официалния обменен курс на БНБ за 31.12.2013 г.

Всички данни за 2013 г. и за 2012 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

***Сравнителни данни и корекции на грешки***

В съпоставителните данни за предходния отчетен период в 2013 г. не са правени рекласификации в отделните статии. Корекциите на грешки се отразяват по препоръчителния подход на СС 8 – за сметка на неразпределената печалба. През 2013 г. е извършена корекция на грешка, пояснена в точка 7.2.

## ***В Пояснения към баланса***

### *1. Дълготрайни материални активи*

### *1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи*

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 "Дълготрайни материални активи" и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв.. Спрямо предходния отчетен период няма промени във възприетия праг на същественост за отчитане на дълготрайните материални активи.

### *1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи*

Дълготрайните материални активи се оценяват при първоначалното отчитане по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването, включително невъзстановими данъци и такси. Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се отчитат в увеличение на първоначалните разходи за придобиване, ако те водят до изгода, която е значително по-голяма от тази при първоначалното признаване на актива. Всички други последващи разходи се отчитат за разход в периода, през който са възникнали.

### *1.3. Последваща оценка на дълготрайни материални активи*

За оценка след първоначалното признаване на дълготрайните материални активи дружеството отчита всеки отделен актив по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка на активите.

Към 31.12.2013 г. ръководството е извършило преглед на значимите за дружеството дълготрайни материални активи. За активите няма надеждна информация от външни източници за определяне на възстановимата им стойност. Не се предвижда промяна или преструктуриране на дейността на дружеството. Към 31.12.2013 г. не са отчетени обстоятелства за обезценка на активите.

### *1.4. Амортизации*

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизациите се начисляват от началото месеца следващ месеца на въвеждането на актива в употреба. Данъчните амортизационни норми не се отличават от счетоводните.

### *1.5. Пояснения по група II от актива на баланса Дълготрайни материални активи*

ДМА на дружеството представляват компютърна техника, стопански инвентар и транспортни средства-автомобили, с обща отчетна стойност 129 хил.лв, начислена амортизация 84 хил. лв и балансова стойност към 31.12.2013 г. 45 хил.лв. Активи на обща стойност 28 хил.лв. са напълно амортизирани и продължават да се експлоатират. През 2013 г. предприятието има новозакупени активи на обща стойност 10 хил. лв., в т.ч. компютри и инвентар. Всички транспортни средства се ползват при условията на финансов лизинг и се отчитат по СС 17 „Лизинг"

| N. по ред | Наименование | Амортизируеми ст-ст, хил. лв | МАН, % | ГАН, % | Год. АК, хил.лв | Натрупана амортизация към 01.01.2013г. | Бал.ст-ст 31.12.13 хил.лв |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Инвентар | 26 | 1.3 | 15 | 4 | 8 | 14 |
| 2 | Компютри и др. | 37 | 4.17 | 50 | 8 | 21 | 8 |
| 3 | Транспортни средства | 62 | 2.08 | 25 | 15 | 25 | 22 |
| 4 | Оборудване | 4 | 2.50 | 30 | 1 | 2 | 1 |
| | | **129** | | | **28** | **56** | **45** |

### *1.6. Пояснения по група I от актива на баланса Дълготрайни нематериални активи*

ДНА на дружеството представляват специализиран софтуер с отчетна стойност 4 хил.лв. и начислена амортизация към 31.12.2013 г. 4 хил. лв., както и ремонт на нает актив – 2 хил.лв. с начислена амортизация 1 хил. лв. и балансова стойност към 31.12.2013 г. – 1 хил. лв.

### *1.7. Ограничения*

Няма ограничения върху ползването на дълготрайните активи на дружеството.

### *2. Материални запаси*

Придобиването на материалните запаси (МЗ) се отчита по доставната им стойност, увеличена с други преки разходи по придобиването им. Няма налични стоки към 31.12.2013 г.

Дружеството отчита горивото за автомобили като материален запас, който при потреблението му се изписва по средно-претеглена цена и към 31.12.2013 е на стойност под 1 хил. лв.

*3. Вземания*

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Към 31.12.2013 са отчетени вземания от клиенти и доставчици на обща стойност 492 хил.лв., вземане от надвнесени данъци – 6 хил. лв. и други вземания (гаранционни суми) на стойност 10 хил. лв.

*4. Парични средства*

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки в банки.

Към 31.12.2013 те са на стойност 480 хил. лв.

*5. Разходи за бъдещи периоди*

През 2013 г. се отчитат разходи за бъдещи периоди – 5 хил. лв., в т.ч. 3 хил. лихви по финансов лизинг, от които краткосрочни - 2 хил. лв.

*6. Задължения*

- *Задължения към доставчици и клиенти*

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще за получените стоки и услуги. Към 31.12.13 г. задълженията са на обща стойност 448 хил.лв.

- *Задължения към банки и финансов лизинг*

Задълженията по банкови заеми са 121 хил.лв, в т.ч. по овърдрафт по разплащателна сметка – 71 хил. лв.

Дружеството има 16 хил.лв. задължения по финансов лизинга на автомобили, от които 5 хил. лв. с падеж над 1 год.

- *Задълженията към персонал*

Към 31.12.2013г. дружеството има задължения към персонала 8 хил. лв., в т.ч. текущи задължения под 3 хил. лв. и задължения по натрупващи се некомпенсируеми отпуски – 5 хил. лв.

- *Задължения към бюджета*

Към 31.12.13 г. дружеството има текущи задължения към бюджета – 7 хил. лв. за ДДС и осигурителни задължения за период 12.2013 г.

- *Други задължения*

Няма.

*7.Собствен капитал*

*7.1 Основен капитал*

Съдебно регистрираният основен капитал на дружеството е 7500 лв., изцяло внесени.

*7.2 Финансов резултат*

- *Неразпределена печалба, непокрита загуба*

През 2013 г. ОС на съдружниците разпределя 265 хил. лв. дивиденти.

Корекции на резултат от минали години: В по-долната таблица са отразени корекции на грешки, а така също и в резултат на отразяване на кредитни известия, отразени в намаление на разходите, към които се отнасят, както и доначисляване на данък от неползвана отстъпка:

| корекции на резултата от минали години – брутни суми в лева (не нето от данъци): | намаление | увеличение |
|---|---|---|
| по-късно получени ф-ри, 2011 (1680), 2012 (1854): | 3534 | |
| КИ, към ф-ри от минали периоди, доставчици 2012 | | 3948 |
| Намаляване на разходи по ползвани, некомпенсируеми отпуски (2012) | | 247 |
| Сума (лева) | 3534 | 4195 |
| В т.ч. – корпоративен данък | 353 | 420 |
| Доначисляване на корпоративен данък от неползвана отстъпка | 344 | |

Извършените корекции са надлежно отразени в съпоставителните данни.

- ***Текущ финансов резултат***
  За 2013 г. дружеството отчита печалба след облагане с данъци 215 хил.лв.

- ***Облагаем финансов резултат за 2013 година***

| | Сума в хил.лв. |
|---|---|
| 1. Счетоводна печалба за данъчно преобразуване | 239 |
| 2. Увеличения - временни разлики (счетоводно отчетени разходи за амортизации) | +29 |
| 3. Увеличения - временни разлики (разходи по неизползвани отпуски) | +5 |
| 4. Увеличения – временни разлики (други) | ...+1 |
| 5. Увеличения – постоянни разлики (лихви) | ...+1 |
| 6. Намаления - времени разлики (данъчни разходи за амортизации) | -29 |
| 5. Намаление – призната разлика от натрупващи се отпуски (в т.ч. осигуровки, свързани с тях) и други | -2 |
| 6. Данъчна печалба (1+2+3-4-5) | 244 |
| 7. Данък (ставка 10%) | 24 |

## *Г Пояснения към ОПР*

### *8. Оценка на приходите и разходите*

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

### *8.1. Приходи от дейността*

През 2013 г.са отчетени приходи от основна дейност, както следва:

***хил. лв.***

| **Приходи** | **2013 г.** | **2012 г.** |
|---|---|---|
| Приходи от продажба на стоки | 15 | 4 |
| Приходи от услуги | 5114 | 5241 |
| Други приходи | 7 | 9 |
| Финансови приходи | 22 | 23 |

| | | |
|---|---|---|
| **Общо** | **5158** | **5277** |

*8.2. Разходи за дейността*

Разходите в Отчета за приходи и разходи са отчетени по икономически елементи и като други разходи, както следва:

*хил.лв.*

| **Разходи** | **2013 г.** | **2012 г.** |
|---|---|---|
| Разходи за материали | 32 | 17 |
| Разходи за външни услуги | 4666 | 4722* |
| Разходи за персонала | 125 | 108 |
| Разходи за амортизации | 29 | 26 |
| Други разходи (в т.ч. балансова стойност на продадените стоки) | 25 | 10 |
| Финансови разходи | 42 | 48 |
| **Общо разходи** | **4919** | **4931** |

* В сравнителните данни е отчетена корекция на грешки, пояснена в т. 7.2

***9. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет***

Няма събития след датата на годишния финансов отчет, които да налагат корекции в отделните обекти на представяне или да налагат допълнителни оповестявания.

Настоящото приложение е неразделна част от годишния финансов отчет на „Атлас Карго"ООД

**Дата : 28.02.2014 г.**

**Съставител:** _____

**Балканика Тийм ООД**

**Петя Панайотова - Караколева - Управител**

**Управител:** _____