"ТТЛ" ЕООД

Финансов отчет

За годината, приключваща на 31 декември 2015 година

С независим одиторски доклад

Съдържание **страница**

Отчет за приходите и разходите 3-4
Счетоводен баланс 5-7
Отчет за собствения капитал 8
Отчет за паричните потоци 9
Бележки към финансовия отчет 10-23
Годишен доклад за дейността 24-27

Независим одиторски доклад

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите		Бележки	Сума в хил.лв			Наименование на приходите		Бележки	Сума в хил.лв	
			текуща година	предходна година					текуща година	предходна година
а			2015	2014		а			2015	2014
А. Разходи						**А.Приходи**				
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено проиизводство		-	3	1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.		11	10,143	10,264
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		8,911	8,840		*а/ Продукция*			-	*21*
	а/ суровини и материали	6	*126*	*109*						
	б/ външни услуги	7	*8,785*	*8,731*		*б/ Стоки*			*55*	*17*
3	Разходи за персонала, в т.ч.	8	356	331						
	а/ разходи за възнаграждения		*317*	*299*		*в/ Услуги*			*10,088*	*10,226*
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч.		*39*	*32*						
	осигуровки, свързани с пенсии					Увеличение на запасите от продукция и назавършено производство				
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		213	301	2				-	-
	а/ разходи за амортизация		*213*	*301*	3	Други приходи, в т.ч.		12	183	154
	б/ разходи от обезценка на текущи активи		-	-		*а/ приходи от финансирания*			*9*	*6*
5	Други разходи, в т.ч.	9	302	163						
	а/ балансова стойност на продадените активи		*131*	*139*						
	б/обезценка на вземания		*128*	-						
Общо разходи за оперативна дейност			**9,782**	**9,675**					**10,326**	**10,418**
6	Разходи от обезценка на финансови активи		-	-	4	Приходи от участия в дъщерни предприятия			63	247
7	Разходи за лихви и други финансови разходи,в т.ч.	10	52	46	5	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		10	24	78
	а/отрицателни разлики от операции с финансови активи		2	4		*а/ положителни разлики от промяна на валутни курсове*			-	-

Общо финансови разходи /6+7/		**52**	**46**	**Общо финансови приходи /5+6+7/**		**87**	**325**
8.Печалба от обичайна дейност		**579**	**1,022**	**6 Загуба от обичайна дейност**		**-**	**-**
9. Извънредни разходи		-	-	7 Извънредни приходи		-	-
Общо разходи		**9,834**	**9,721**	**Общо приходи**		**10,413**	**10,743**
10.Счетоводна печалба /общо приходи-общо разходи/		**579**	**1,022**	**8.Счетоводна загуба /общо приходи-общо разходи/**		**-**	**-**
11.Разходи за данъци от печалбата	15	-	76				
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	15	55	2				
13.Печалба		**524**	**944**	**9. Загуба**		**-**	**-**
Всичко		**10,413**	**10,743**	**Всичко**		**10,413**	**10,743**

Бележките на страници 10 до 23 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от едноличния собственик на "ТТЛ" ЕООД на 5 май 2016 г.

ЕТ „ЕЛТЕКС-2"

Боряна Манова
Съставител- ЕТ ЕЛТЕКС-2-Боряна Манова

ТТЛ ЕООД София

Любен Тенев
Управител

Съгласно независим одиторски доклад:
"Одит консултА енд М"ЕООД

Регистриран одитор
Маргарита Величкова Атанасова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ					ПАСИВ				
Раздели, групи, статии		Бележки	Сума в хил.лв		Раздели, групи, статии		Бележки	Сума в хил.лв	
			2015	2014				2015	2014
А.	**Записан, но невнесен капитал**				**А.**	**Собствен капитал**			
Б.	**Нетекущи /дълготрайни / активи**				***I.***	Записан капитал		5	5
I.	***Нематериални активи***		-	-	***II.***	***Резерви***			
					1	Законови резерви		-	-
1	Концесии,патенти, лицензии, търговски марки, прогр.продукти и други подобни права и активи		-	-	2	Други резерви		784	784
						Общо за група II:		**784**	**784**
2	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		-	-	***III.***	***Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.***			
	Общо за група I:		-	-		- Неразпределена печалба		2,104	1,160
II.	***Дълготрайни материални активи***					- Непокрита загуба		-	-
1	Земи и сгради, в т.ч.	13	550	439		***Общо за група III:***		**2,104**	**1,160**
	земи		-	-	***IV.***	**Текуща печалба (загуба)**		**524**	**944**
	сгради		550	439	**Общо раздел А:**		18	**3,417**	**2,893**
2	Машини, производствено оборудване и апаратура и други	13	263	237	**Б.**	**Провизии и сходни задължения**			
3	Съоръжения и други	13	610	819	1	Провизии за данъци, в т.ч.		-	-
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13	268	266		*Отсрочени данъци*		-	-
	Общо за група II:		**1,691**	**1,761**	**Общо за раздел Б:**				
III.	***Дългосрочни финансови активи***				**В.**	**Задължения**		-	-
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	14	711	711	1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	20	76	-
						до 1 година		76	-

							над 1 година		-	-
	Общо за група III:		**711**	**711**		2	Задължения към доставчици, в т.ч.	19	977	748
IV.	***Отсрочени данъци***	15	**16**	**71**			*до 1 година*		977	748
							над 1 година		-	-
Общо раздел Б:			**2,418**	**2,543**		3	Задълж.към предприятия от група, в т.ч.		-	-
В.	**Текущи /краткотрайни/ активи**						*до 1 година*		-	-
I.	***Материални запаси***						*над 1 година*		-	-
1	Суровини и материали		-	-		4	Задължения по получени заеми в т.ч.		-	-
2	Незавършено производство		-	-			*до 1 година*		-	-
3	Продукция		-	-			*над 1 година*		-	-
4	Стоки		4	4		5	Други задължения, в т.ч.	21	4	665
	Общо за група I:		**4**	**4**			*до 1 година*		4	665
II.	***Вземания***						*над 1 година*		-	-
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	16	931	805		6	Задължения към персонала, в т.ч.		3	3
	над 1 година		-	-			*до 1 година*		3	3
2	Вземания от предприятия в група, в т.ч		-	-			*над 1 година*			
	над 1 година		-	-		7	Задължения за осигурителни вноски ,в т.ч.		-	-
3	Други вземания, в т.ч.	17	838	191			*до 1 година*		-	-
	над 1 година		161	147			*над 1 година*		-	-
	Общо за група II:		**1,769**	**996**		8	Данъчни задължения,в т.ч	22	5	54
III.	***Инвестиции***						*до 1 година*		5	54
1	Акции и дялове в предпиятия от група						*над 1 година*			
	Общо за група III:		-	-		**Общо раздел В, в т.ч.:**			**1,065**	**1,470**
IV.	***Парични средства, в т.ч.***						*до 1 година*		1,065	1,470
	в брой		59	577			*над 1 година*		-	-
	в безсрочни сметки /депозити/		240	229						

Общо за група IV:		299	806	Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		21	-
Общо за раздел В:		2,072	1,806		финансирания		-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди		13	14		приходи за бъдещи периоди		21	-
Сума на актива (А+Б+В+Г)		4,503	4,363		**Сума на пасива (А+Б+В+Г)**		4,503	4,363

Бележките на страници 10 до 23 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от единичния собственик на "ТТЛ" ЕООД на 5 май 2016 г.

ЕТ „ЕЛТЕКС-2"

Боряна Манова
Съставител- ЕТ ЕЛТЕКС-2-Боряна Манова

Любен Тенев
Управител

ТТЛ ЕООД София

Съгласно независим одиторски доклад:
"Одит консулт А енд М"ЕООД

Регистриран одитор
Маргарита Величкова Атанасова

0429

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ	Финансов резултат		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а						
1.Салдо в началото на отчетния период	**5**	**784**	**1,160**	**-**	**944**	**2,893**
1 Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-
2 Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	524	524
3 Разпределения на печалба, в т.ч.	-	-	944	-	(944)	-
за дивиденти	-	-	-	-	-	(700)
Собствен капитал към края на отчетния период	**5**	**784**	**2,104**	**-**	**524**	**3,417**

Бележките на страници 10 до 23 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от едноличния собственик на "ТТЛ" ЕООД на 5 май 2016 г.

Боряна Манова
Съставител- ЕТ ЕЛТЕКС-2-Боряна Манова

ЕТ „ЕЛТЕКС-2"

Любен Тенев
Управител

ТТЛ ЕООД София

Съгласно независим одиторски доклад:
"Одит консултА енд М"ЕООД

Регистриран одитор
Маргарита Величкова Атанасова

0429 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на паричните потоци	2015			2014		
	постъпле-ния	плащани я	нетен поток	постъпле-ния	плащани я	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11,381	(9,432)	**1,949**	12,058	(9,996)	**2,062**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	(355)	**(355)**	-	(329)	**(329)**
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	**-**	-	(155)	**(155)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	(46)	**(46)**	-	(66)	**(66)**
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	-	(399)	**(399)**	-	(654)	**(654)**
Други парични потоци от основната дейност	102	(1,420)	**(1,318)**	72	(260)	**(188)**
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**11,483**	**(11,652)**	**(169)**	**12,130**	**(11,460)**	**670**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	(221)	**(221)**	-	(154)	**(154)**
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	**-**	-	(139)	**(139)**
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**-**	**(221)**	**(221)**	**-**	**(293)**	**(293)**
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци, свързани с предоставени заеми	35	(202)	**(167)**	162	(180)	**(18)**
Парични потоци, свързани с получени заеми	78	(2)	**76**	-	-	**-**
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	(26)	**(26)**	-	(46)	**(46)**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**113**	**(230)**	**(117)**	**162**	**(226)**	**(64)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**11,596**	**(12,103)**	**(507)**	**12,292**	**(11,979)**	**313**
Д. Парични средства в началото на периода			**806**			**493**
Е. Парични средства в края на периода			**299**			**806**

Бележките на страници 10 до 23 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен за издаване от едноличния собственик на "ТТЛ" ЕООД на 5 май 2016 г.

ЕТ „ЕЛТЕКС-2

Боряна Манова
Съставител ЕТ ЕЛТЕКС-2 - Боряна Манова

Любен Тенев
Управител

Съгласно независим одиторски доклад:
"Одит консулт А енд М" ЕООД

Регистриран одитор
Маргарита Величкова Атанасова

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Статут и предмет на дейност

ТТЛ („Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през 2001 година, с едноличен собственик на капитала и изпълняващ длъжността Управител- Любен Евлогиев Тенев. Капиталът на дружеството е 5,000 лева, разпределен в 50 дяла всеки по 100 лв. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр.София, ул. „Хризантема" №19, ет.1, с адрес за кореспонденция: гр.София, ул."Цветан Минков" № 9, ет.3.
Основната дейност на дружеството през 2014 година е спедиция в извършването на ж.п. превози.
В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни отдели. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните отдели.Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2015 г. е 16 работници и служители (2014:18 работници и служители).

2. База за изготвяне

а) Съответствие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.
Правната рамка за финансова отчетност и базата за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството.

3. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация представена в лева е закръглена до хиляда, освен когато е посочено друго.

4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

5. Счетоводна политика

а) Сделки в чуждестранна валута

Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за приходите и разходите. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

5. Счетоводна политика (продължение)

b) Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

c) Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

d) Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, предимно в евро /EUR/, която валута е фиксирана, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

i. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност може да се наложи дружеството да ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величана, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

ii. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

iii. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

iv. Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, които не са представени по справедлива стойност в баланса, и за които съществуват котировки на пазарни цени и/или достатъчно надеждни източници на информация за прилагане на други алтернативни оценъчни методи.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

5. Счетоводна политика (продължение)

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), които не се търгуват свободно и нямат аналози на местния пазар -поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. 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 и са близко до тяхната справедлива стойност, в зависимост от техният характер и матуритет.

d) Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

i. Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

ii. Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

iii. Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива.

iv. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизуемите дълготрайни активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив
е придобит или въведен в употреба. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това. Очаквания полезен живот е както следва:

Компютърна техника	50%
Машини и оборудване	30%
Стопански инвентар	15%
Транспортни средства	25%
Транспортни средства	10%

5. Счетоводна политика (продължение)

Определеният полезен живот на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използуване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила проспективно, от датата на извършване на промяната.

e) Инвестиции в други предприятия

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Дългосрочни инвестиции на разположение за продажба, представляващи малцинствено участие в капитала на предприятието – емитент се представят по справедлива стойност. База за определяне на справедливата стойност е котираната пазарна цена на Българска фондова борса на най-скорошната сделка, при условие, че не е имало значителна промяна в икономическите условия в периода между датата на сделката и отчетната дата. Разликите от преоценки се представят в преоценъчен резерв.

f) Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти се представят в счетоводния баланс по справедлива стойност, определена от независим лицензиран оценител. Като такива се класифицират земи и сгради, притежавани от дружеството за получаване на наеми и/или заради увеличение на тяхната стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчита в Отчета за приходи и разходи за периода, през които са възникнали.

g) Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над 1 година. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва коригиращ сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

h) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната им реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

i) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност;

Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти.

5. Счетоводна политика (продължение)

j) Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

k) Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

l) Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да се реализира негативен паричен поток, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

m) Търговски и други задължения

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

n) Задължения към персонала

i. Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

i. Обезщетения при пенсиониране

Дружеството има задължение за изплащане на доход при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в съответствие с изискванията на чл. 222, § 3 от Кодекса на Труда (КТ) в България. Съобразно тези разпоредби на КТ, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, работодателят му изплаща обезщетение в размер на две месечни брутни работни заплати. В случай, че работникът или служителят има натрупан стаж от 10 и повече години към датата на пенсиониране, обезщетението е в размер на шест месечни брутни работни заплати. Към датата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за всички служители, и ако тя е съществена за финансовите отчети като цяло, я начислява.

o) Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на 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 по приключването.

5. Счетоводна политика (продължение)

p) Финансови приходи

Финансови приходи са приходите, създадени от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти. Те се признават когато сумата на приходите може да бъде надлежно изчислена и предприятието има икономическа изгода.

q) Разходи

***i.* Оперативни разходи**

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

***ii.* Финансови разходи**

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, други банкови такси и комисионни.

r) Текущи и отсрочени данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за статии, които са признати директно в собствения капитал.

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата и всички корекции за дължими данъци за предходни години. Текущите данъчни задължения включват също всяко данъчно задължение възникващо от декларирането на дивиденти.

Отсрочените данъци се изчисляват върху временните разлики между сумите на активите и пасивите, използвани за целите на изготвянето на финансовия отчет, и сумите използвани за данъчни цели.

Отсрочен данък се оценява по данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за временните разлики когато те се проявяват обратно, на базата на закони, които са в сила или са въведени по същество към отчетната дата.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се нетират ако има правно основание за нетиране на текущи данъчни активи и пасиви или тези данъчни активи и пасиви ще се реализират едновременно.

Актив по отсрочени данъци се начислява за неизползваните данъчни загуби, кредити и намалясми временни разлики, доколкото е вероятно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която те да могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

6. Разходи за суровини и материали

в хиляди лева	2015	2014
Резервни части за автомобили и горива	71	70
Рекламни материали	12	6
Канцеларски материали и други	11	9
Други	32	24
	126	**109**

7. Разходи за външни услуги

в хиляди лева	2015	2014
Нает вътрешен и международен транспорт	7,532	6,961
Наем на вагони	796	1,328
Почистване на вагони	31	115
Ремонт на вагони	144	82
Застраховки	28	26
Комуникационни и куриерски услуги	19	25
Счетоводни и одиторски услуги	23	23
Комунално-битови услуги	20	20
Други	192	151
	8,785	**8,731**

8. Разходи за персонала

в хиляди лева	2015	2014
Разходи за възнаграждения на персонала	183	144
Разходи за възнаграждения на ключов управленски персонал	120	124
Възнаграждения по граждански договори	14	31
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	39	32
	356	**331**

9. Други разходи

в хиляди лева	2015	2014
Балансова стойност на продадените ДМА	131	139
Обезценка вземания	128	-
Командировки	4	4
Дарение	6	4
Разходи за данъци и такси	16	51
Други разходи	17	2
	302	**200**

10. Финансови приходи и разходи

в хиляди лева	2015	2014
Финансови разходи		
Отрицателни курсови разлики	2	4
Разходи за лихви	9	-
Други финансови разходи	41	42
	52	**46**

Финансови приходи по видове	2015	2014
Приходи от съучастия	63	247
Приходи от лихви	4	-
Други финансови приходи	20	78
	87	**325**

11. Приходи от продажби

в хиляди лева	2015	2014
Приходи от услуги, в т.ч:		
- *Приходи от спедиторска дейност*	*10,088*	*10,226*
Приходи от продажба на продукция	-	21
Приходи от продажба на стоки	55	17
	10,143	**10,264**

12. Други приходи

в хиляди лева	2015	2014
Други приходи	31	8
Приходи от продажба на ДМА	143	140
Финансиране от Фонд Земеделие	9	6
	183	**154**

13. Дълготрайни материални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (5+6-7)	
	1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
Дълготрайни материални активи									
1 Земи и сгради, в т.ч.	578	-	-	713	139	24	-	163	550
земи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сгради	578	135	-	713	139	24	-	163	550
2 Машини, производств. оборудване и апаратура	402	47	209	240	208	66	124	150	90
3 Транспорнтни средства	802	155	-	957	759	25	-	784	173
4 Съоръжения и други	1,061	185	358	888	242	98	62	278	610
5 Предоставени аванси и материални актви в процес на изграждане	266	2	-	268	-	-		-	268
Общо дълготрайни материални активи:	**3,109**	**524**	**567**	**3,066**	**1,348**	**213**	**186**	**1,375**	**1,691**

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2015 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности (2014: няма съществени различия).

14. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

	31 декември 2015		31 декември 2014	
	Сума в хил.лв	% участие	Сума в хил.лв	% участие
Карго Транс Вагон България АД	150	60%	150	60%
Аква Т ООД	2	50%	2	50%
Барексим ЕООД	415	100%	415	100%
Емайл 2К ЕООД	144	100%	144	100%
	711		711	

През месец март 2015 година, ТТЛ създава дружеството Балкан Адриа Вагон България ЕООД и в същия месец продава дружествените си дялове на Балкан Адриа Транспрот ЕООД. Продажната цена на дружествените дялове не е платена, а е направен тристранен протокол за прихващане на вземания и задължения между Балкан Адриа Вагон, Балкан Адриа Транспрот и ТТЛ. (виж бележка 17 Други вземания).

15. Отсрочени данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10% (2014: 10%) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат равнени както следва:

Отчет за приходите и разходите *в хиляди лева*	**2015**	**2014**
Печалба/(загуба) за периода преди данъци	579	1,022
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	(58)	(102)
Общо (разход)/икономия за данъци върху печалбата	58	26
Текущ разход за данък, нетно	**-**	**(76)**
Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	(55)	(2)
Общо разходи за данъци признати в Отчета за приходите и разходите	**(55)**	**78**

Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочени данъчни активи и пасиви се отнасят за:

	Активи		**Пасиви**		**Нетен размер**	
В хиляди лева	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**	**2015**	**2014**
Търговски и други вземания	(16)	(71)	-	-	(16)	(71)
Нетни данъчни (активи)/пасиви	(16)	(71)	-	-	(16)	(71)

Движение във временните разлики през годината

		Признати в:		
В хиляди лева	**Баланс 1.1.2015**	**Признати в печалби и загуби**	**Признати в друг всеобхватен доход**	**Баланс 31.12.2015**
Търговски и други вземания	(71)	55	-	(16)
	(71)	55	-	(16)

16. Вземания от клиенти и доставчици

в хиляди лева	Бел.	2015	2014
Търговски вземания от трети лица		702	1,416
Вземания от свързани лица	*23*	255	100
Обезценка на търговски вземания		(26)	(711)
		931	**805**

Движението в сметка обезценка на несъбираеми вземания е както следва:	2015	2014
Баланс към 1 януари	711	726
Отписани търговски вземания	(557)	(15)
Баланс към 31 декември	**154**	**711**

17. Други вземания

в хиляди лева	Бел.	2015	2014
Предоставени търговски депозити		-	26
Съдебни вземания		128	128
Обезценка на съдебните вземания		(128)	-
Присъдени вземания		-	21
Предоставени заеми на свързани лица	*23*	161	16
Разчети за гаранции		107	-
Надвнесен корпоративен данък		30	-
Предоставени аванси		277	-
Вземания по тристранен протокол за прихващане	*14*	260	-
Други		3	-
		838	**191**

18. Собствен капитал

в хиляди лева	2015	2014
Основен капитал	5	5
Други резерви	784	784
Нерзпределена печалба	2,104	1,160
Текуща печалба/(загуба)	524	944
	3,417	**2,893**

Основен капитал

Капиталът на Дружеството е в размер на 5,000 лв, представляващи 50 дяла по 100 лв. Едноличен собственик на капитала е Любен Тенев.

Други резерви

Другите резерви в размер на 784 хил.лв представляват заделяни резерви от печалбите от предходни години.

19. Задължения към доставчици

в хиляди лева	*Бел.*	2015	2014
Търговски задължения към трети лица		885	748
Търговски задължения към свързани лица	*23*	92	-
		977	**748**

20. Задължения към финансови предприятия

в хиляди лева	2015	2014
Получен краткосрочен банков заем	76	-
	76	**-**

21. Други задължения

в хиляди лева	2015	2014
Задължение за дивидент	-	665
Неплатени лихви	4	-
	4	**665**

22. Данъчни задължения

в хиляди лева	2015	2014
Данък върху добавената стойност	2	26
Корпоративен данък	-	16
Данък върху разходите и други данъци	3	12
	5	**54**

23. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице със следните предприятия:

Карго Транс Вагон България АД- дъщерно дружество на ТТЛ

Емайл 2К ЕООД- дъщерно дружество на ТТЛ
Аква Т ООД- дъщерно дружество на ТТЛ
Рубус Идеус ЕООД- общ собственик

Барексим ЕООД- дъщерно дружество на ТТЛ

Ууд Мастер ЕООД- общ собственик

23. Свързани лица (продължение)

Дружеството също така има отношение на свързано лице с Управителя на дружеството.

Към 31 декември 2014 година задължението за неизплатени дивиденти е в размер на 665 хил.лв.

През 2014 година са изплатени дивиденти на управителя в размер на 155 хил.лв.

Транзакции с ключов управленски персонал

Общата сума на начислените възнаграждения, включени в разходите за персонал е 120 хил.лв. (2014:124 хил.лв).

Другите крайни салда на вземания и задължения от/към свързани лица в края на годината, както и транзакциите (без ДДС, където се прилага) с предприятията през 2015 година, са както следва:

През 2015 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	**Вид и размер на сделката**	**Вземания**	**Задължения**
		хил. лв.	*хил. лв.*
Ууд Мастер ЕООД	Приход от наем на оборудване и извършени услуги в размер на 87 хил.лв. Предоствен заем в размер на 149 хил.лв	200	-
Ууд Мастер ЕООД	Начислена лихва по заема в размер на 4 хил.лв. Частично погасяване на предоствения заем в размер на 13 хил.лв.	156	-
Емайл 2К ЕООД	Продажба на услуги в раземер на 46 хил.лв.	55	-
Емайл 2К ЕООД	Предоствен през годината заем в размер на 9 хил.лв	9	-
Рубус Идеус ЕООД	Покупка на дълготрайни активи за 47 хил.лв	-	11
Барексим ЕООД	Приход от съучастие в размер на 63 хил.лв.	-	-
Барексим ЕООД	Предоставени услуги на стойност 4 хил.лв	-	-
Барексим ЕООД	Разход за наем на вагони на стойност 167 хил.лв.	-	81
Карго Транс Вагон България АД	Получени услуги на стойност 1 хил.лв.	-	-
Карго Транс Вагон България АД	Предоствен и изплатен през годината заем в размер на 23 хил.лв	-	-
		420	**92**

През 2014 г. Дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Свързано лице	Вид и размер на сделката	Вземания	Задължения
		хил. лв.	*хил. лв.*
Ууд Мастер ЕООД	Приход от наем на оборудване за 10 хил.лв и продажба на ДМА на стойност 70 хил.лв.	96	-
Ууд Мастер ЕООД	Предоствен заем в размер на 16 хил.лв	16	-
Емайл 2К ЕООД	Продажба на дълтрайни материални активи за 20 хил.лв	-	-
Емайл 2К ЕООД	Предоствен и изплатен през годината заем в размер на 140 хил.лв	-	-
Любен Тенев	Изплатен получен заем в размер на 100 хил.лв	-	-
Рубус Идеус ЕООД	Продажба стоки и дълготрайни активи за 30 хил.лв	4	-
Барексим ЕООД	Изплатен получен заем в размер на 98 хил.лв	-	-
Барексим ЕООД	Приход от съучастие в размер на 247 хил.лв.	-	-
Барексим ЕООД	Предоставени услуги на стойност 23 хил.лв	-	-
Барексим ЕООД	Разход за наем на вагони на стойност 135 хил.лв.	-	-
Карго Транс Вагон България АД	Получени услуги на стойност 2 хил.лв.	-	-
Карго Транс Вагон България АД	Предоствен и изплатен през годината заем в размер на 24 хил.лв	-	-
		116	-

24. Условни активи и пасиви
Дружеството не отчита условни активи и пасиви.

25. Поети ангажименти
Към 31 декември 2015 година, Дружеството няма поети ангажименти.

26. Събития след датата на баланса
През месец февруари 2016 година, по решение на едноличният собственик на капитала, дружеството участва в преговори за покупка на активи, собственост на „Национален изследователски институт по транспорта" ЕООД (НИИТ) - дружество обявено в несъстоятелност. ТТЛ печели преговорите и на 30 март 2016 година придобива активите на НИИТ за 4 млн.лв. Сделката по покупко-продажба на активите е финансирана с банков заем в размер на 3.3 млн.лв и собствено участие в размер на 700 хил.лв.
Освен горепосоченото, няма съществени събития след датата на баланса, които биха изисквали корекции или оповестявания в настоящия финансов отчет.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

ТТЛ ЕООД

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 Декември 2015 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и одитиран от "Одит консулт А енд М" ЕООД с одитор Маргарита Величкова Атанасова-диплом №0429/1998г.

1. Иноформация за Дружеството

ТТЛ („Дружеството") е еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала и изпълняващ длъжността Управител- Любен Евлогиев Тенев. Капиталът на дружеството е 5,000 лева и е внесен изцяло. Седалището и адресът на управление на дружеството е гр.София, ул. „Хризантема" №19, ет.1, с адрес за кореспонденция: гр.София, ул."Цветан Минков" № 9, ет.3.
Основната дейност на Дружеството се състои в извършването на спедиция на ж.п.превози.

2. Анализ на резулататите от дейността за 2015 спрямо 2014 година

Приходите от продажби през 2015 година са в размер на 10,143 хил.лв, което е с 1,2% по-малко спрямо отчетените през 2014 година. През 2016 година, плановете на Дружеството са приходите от продажби да се увеличат в резултат на планиран старт на търговски взаимоотношения с нови клиенти.
Финасовият резултат за текущата година преди данъци е намалял в сравнение с 2014 г. от 1,022 хил.лв, на 579 хил.лв или с 57% по-малко.

Някои от икономическите показатели в обобщен вид са следните:

В хиляди лева

No		2015	2014
1	Печалба	524	944
2	Нетни приходи от продажби	10,143	10,264
3	Собствен капитал	3,417	2,893
4	Обща сума на пасивите (без собствен капитал)	1,086	1,470
5	Обща сума на активите	4,503	4,363
6	Общо Приходи	10,413	10,743
7	Общо Разходи	9,834	9,721
8	Текущи (краткотрайни) активи	2,072	1,806
9	Разходи за бъдещи периоди	13	14
10	Краткотрайни активи (текущи+разходи за бъдещи периоди)	2,085	1,820
11	Краткосрочни задължения	1,065	1,470
12	Краткосрочни вземания	1,608	849
13	Парични средства	299	806

Формула	Показатели	2015	2014
(1/2)	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.05	0.09
(1/3)	Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.15	0.33
(1/4)	Коеф. на рентабилност на пасивите	0.48	0.64
(1/5)	Коеф. на капитализация на активите	0.12	0.22
(6/7)	Коеф. на ефективност на разходите	1.06	1.11

Формула	Показатели	2015	2014
(7/6)	Коеф. на ефективност на приходите	0.94	0.90
(10/11)	Коеф. на обща ликвидност	1.96	1.24
((12+13)/11)	Коеф. на бърза ликвидност	1.79	1.13
(13/11)	Коеф. на абсолютна ликвидност	0.28	0.55
(3/4)	Коеф. на финансова автономност	3.15	1.97
(4/3)	Коеф. на задлъжнялост	0.32	0.51

3. Основни рискове

- **Управление на финасовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

- **Риск от курсови разлики**

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, предимно в евро /EUR/, която валута е фиксирана, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

- **Лихви по търговски и банкови заеми**

При осъществяване на своята дейност може да се наложи дружеството да ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величана, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

- **Кредитни рискове**

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Финансово – счетоводния отдел извършва периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и получените постъпления.

- **Ликвидност**

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

4. Годишен финансов отчет:

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Информацията представена във финансовия отчет отговаря на следните изисквания

- ✓ разбираемост;
- ✓ уместност;
- ✓ надежност;
- ✓ сравнимост.

5. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

През месец февруари 2016 година, по решение на едноличният собственик на капитала, дружеството участва в преговори за покупка на активи, собственост на „Национален изследователски институт по транспорта" ЕООД (НИИТ) - дружество обявено в несъстоятелност. ТТЛ печели преговорите и на 30 март 2016 година придобива активите на НИИТ за 4 млн.лв. Сделката по покупко-продажба на активите е финансирана с банков заем в размер на 3.3 млн.лв и собствено участие в размер на 700 хил.лв.
Освен горепосоченото, няма съществени събития след датата на баланса, които биха изисквали корекции или оповестявания в настоящия финансов отчет.

6. Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2015 година в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

7. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Основната цел на Дружеството е да предостави най-добрите услуги на клиентите, съобразени с техните нужди, сфера на дейност и големина и да запази, а също при благоприятно развитие на пазара да увеличи пазарния си дял. За всяка група клиенти подходът ни е различен. Едно от големите предимства на „ТТЛ" ЕООД е директният контакт с клиентите ни и работата на фирмата по ISO 9001:2008.

Очакванията за 2016 година са увеличение на приходите от услуги, вследствие на предоговорените търговски условия с основни клиенти, както и спечелените нови клиенти. През 2016 г. и занапред ще продължи работата на дружеството в основните му направления и ще търси нови предизвикателства и развиване в нови направления. В краткосрочен план не се очакват съществени промени в дейността на фирмата, както и в принципите и методите на отчетността.

8. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

ТТЛ ЕООД София

Любен Тенев
Управител

гр. София
5 май 2016 г.