

ПРИЛОЖЕНИЕ
финансов отчет
за 2018 година
на ПОЛИТРАФИК ООД
гр. Разград, бул.Княз Борис № 128

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„ПОЛИТРАФИК“ ООД е основано през 2007 год. като еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Разградски окръжен съд с решение №1 от 11.05.2007, вписано в Регистъра за търговските дружества с ф. д. № 301/2007г., том 23, стр. 54 и ЕИК 116587707 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията. Преобразувано е в ООД през 2016 г. На 21.06.2016 г с решение на Общото събрание е приет нов съдружник - ОТО ЕООД. Вписването в Търговския регистър е на 30.08.2016 г. През 2018 г. е извършена промяна на седалището и адреса на управление на дружеството, вписана в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 24.07.2018 г.

Капиталът на „ПОЛИТРАФИК“ ООД се разпределя в 200 броя дяла с номинална стойност 50 лева всяка.

„ПОЛИТРАФИК“ ООД е със седалище и адрес на управление гр. Разград, общ. Разград, бул.Княз Борис № 128.

Основната дейност се състои от:

- вътрешен и международен транспорт;
- търговия на едро с въглища и инертни стоки;
- производство на електроенергия от възобновяеми източници

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Финансовия отчет на „ПОЛИТРАФИК“ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети за прилагане в Р България.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на инвестиционните имоти, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена.

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- 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

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи се третират и признават придобитите и притежавани от Дружеството установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи или по себестойност - когато са създадени в Дружеството (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята не се амортизира.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Осредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

| | |
|----------------------|-----------|
| Сгради и конструкции | 25 години |
| Машини, оборудване | 3 години |
| Съоръжения | 25 години |
| Транспортни средства | 4 години |
| Автомобили | 10 години |
| Други | 7 години |

2. Инвестиционни имоти

2.1. Като инвестиционни имоти в Дружеството се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

2.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

2.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага модела на "цена на придобиване", в съответствие със СС 16 "Дълготрайни материални активи", съгласно СС 40 "Отчитане на инвестиционните имоти".

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята не се амортизира.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя включва покупната цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнес комбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Консолидирания отчет за доходите за съответния период.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Консолидирания отчет за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- Лицензи 6 - 7 години
- Права 5 - 11 години

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството представя като дългосрочни финансови активи контролните си участия в капитала на търговските дружества „Провет 1“ ЕООД и „Провет 2“ ЕООД.

Историческата цена на капитала на дъщерните си предприятия, които Дружеството притежава е както следва:

- „Провет 1“ ЕООД – 5 хил. лв.;
- „Провет 2“ ЕООД – 5 хил. лв.

Методът на отчитане на дългосрочните финансови активи е себестойностния метод.

Делът в капитала на дъщерното дружество е:

- в „Провет 1“ ЕООД – 100%;
- в „Провет 2“ ЕООД – 100%.

Условните задължения в дъщерното предприятие са както следва:

- в „Провет 1“ ЕООД: 9 хил.лв. към Каолин АД;
- в „Провет 2“ ЕООД: 9 хил.лв. към Каолин АД.

5. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служителите на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

6. Стоково - материални запаси

Материалните запаси включват материали, незавършено производство и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството признава продукцията тогава, когато:

- Притежава контрол върху продукцията в резултат от предходни събития;
- Съществува вероятност да извлече икономически изгоди от продукцията;
- Справедливата стойност или себестойността на продукцията може надеждно да се определи.

Незавършеното производство на Дружеството се оценява към датата на баланса по неговата себестойност, поради липса на активен пазар и надеждни алтернативни приблизителни оценки на справедливата му стойност.

Разходите за материални запаси се определят като се използва метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2018 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

9. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

10. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналетът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки).

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

11. Правителствени дарения и правителствена помощ

Първоначално финансиране от Правителството (правителствено дарение), както и получените в предприятията дарения от трети лица се отчитат като финансиране, когато Групата получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато.

Правителствено дарение или дарения от трети лица, целящи да компенсират предприятието за направени разходи по придобиване на амортизируеми активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизацията на активите, придобити с полученото финансиране.

Правителствени дарения, свързани с амортизируеми активи, се признават като приходи в продължение на полезния срок на годност на актива, през който се начислява амортизация. Правителствените дарения, свързани с активи, се представят в баланса като финансираня.

Правителствени дарения, свързани с приходи, се признават като приходи през периодите, в които се признават разходите, свързани с дарението. Същите се представят като приход в Отчета за приходите и разходите като Други приходи.

Правителствени дарения за единни плащания на обработваема площ се признават за доход когато и само когато стане възможно това дарение бъде получено.

12. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

13. Приходи

При продажба на стоки приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Дружеството е прехвърлило значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките на купувача;
- Дружеството не е запазило продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходите от правителствени дарения се признават на систематична база, съпоставени със свързаните с тях разходи.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

14. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в Дружеството се извършва към последно число на всеки месец.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

14. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

| | Земя | Сгради | Машини и оборудване | Съоръжения | Транспортни средства | Стопански инвентар | Разходи за придобиване на ДМА | Общо |
|--|------------------|-------------------|---------------------|------------------|----------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------|
| | лв. | лв. | лв. | лв. | лв. | лв. | лв. | лв. |
| Към 31 декември 2017 г. | | | | | | | | |
| Отчетна стойност | 91 248,53 | 501 522,66 | 46 693,72 | 105 849,17 | 3 304 508,22 | 47 362,13 | 451 866,87 | 4 549 051,30 |
| Натрупана амортизация | 0,00 | 10 266,54 | 13 389,30 | 22 016,49 | 2 210 120,22 | 32 429,72 | 0,00 | 2 288 222,27 |
| Балансова стойност | 91 248,53 | 491 256,12 | 33 304,42 | 83 832,68 | 1 094 388,00 | 14 932,41 | 451 866,87 | 2 260 829,03 |
| За 2018 г. | | | | | | | | |
| Начално салдо балансова стойност | 91 248,53 | 491 256,12 | 33 304,42 | 83 832,68 | 1 094 388,00 | 14 932,41 | 451 866,87 | 2 260 829,03 |
| Новопридобити активи | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 790,81 | 11 543,65 | 101 114,69 | 141 449,15 |
| Отписани активи по отчетна стойност | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 093,08 | 0,00 | 0,00 | 9 093,08 |
| Начислена амортизация за периода | 0,00 | 2 455,92 | 6 611,52 | 4 191,60 | 456 799,44 | 6 660,60 | 0,00 | 476 719,08 |
| Отписана амортизация за периода | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 273,08 | 0,00 | 0,00 | 1 273,08 |
| Крайно салдо балансова стойност | 91 248,53 | 488 800,20 | 26 692,90 | 79 641,08 | 658 559,37 | 19 815,46 | 552 981,56 | 1 917 739,10 |
| Към 31 декември 2017 г. | | | | | | | | |
| Отчетна стойност | 91 248,53 | 501 522,66 | 46 693,72 | 105 849,17 | 3 324 205,95 | 58 905,78 | 552 981,56 | 4 681 407,37 |
| Натрупана амортизация | 0,00 | 12 722,46 | 20 000,82 | 26 208,09 | 2 665 646,58 | 39 090,32 | 0,00 | 2 763 668,27 |
| Балансова стойност | 91 248,53 | 488 800,20 | 26 692,90 | 79 641,08 | 658 559,37 | 19 815,46 | 552 981,56 | 1 917 739,10 |

Активите са тествани за обезценка от гледна точка на Дружеството и такава не се налага в момента. Към балансовата дата Дружеството е предоставило като обезпечения на задължения активи на стойност 760 568,74 лв. Стойността на напълно амортизираните активи, които се използват в дейността към датата на съставяне на отчета е: 1 321 793,82 лв.

16. Дългосрочните инвестиции

Дългосрочните инвестиции – 10 хил. лв. представляват участие в капиталите на ПРОВЕТ 1 ЕООД и ПРОВЕТ 2 ЕООД.

17. Материални запаси

Дружеството няма незавършеното производство към 31.12.2018 г.

Към 31 декември 2018 г. наличните материали са както следва:

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|------------------------|------------------|------------------|
| Горива | 68 004,16 | 39 436,14 |
| Рез. части и материали | 24 811,80 | 32 277,58 |
| Общо | 92 815,96 | 71 713,72 |

Материалните запаси са тествани за обезценка от гледна точка на Дружеството и такава не се налага в момента. Няма ограничения върху правото на собственост на материалните запаси.

18. Вземания

Балансовата стойност на търговските вземания се счита за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички вземания на Дружеството са проверени за индикации за обезценка. Търговските вземания са дължими в срок от една година и не съдържат ефективна лихва.

Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

Значимите търговски вземания към 31 декември 2018 г. са както следва:

| Име | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Шенкер ЕООД | 0,00 | 1 080,00 |
| КАОЛИН АД | 184 057,27 | 229 946,96 |
| КАРГО ПАРТНЕР ЕООД | 1 800,00 | 0,00 |
| ВАЛЛИ-10 ООД | 4 054,33 | 1 069,44 |
| S.C.Romstal Imex S.R.L. | 600,44 | 600,44 |
| ЕВРОКРИС ЕООД | 1 080,00 | 0,00 |
| АРИС-07 ЕООД | 0,00 | 3 648,00 |
| ПЛАМИМА ЕООД | 3 060,00 | 3 960,00 |
| ПЛАМЕН ТИХАНОВ ЕООД | 2 040,00 | 0,00 |
| ЮНИМАСТЪРС ЛОДЖИСТИКС ЕС СИ ЕС ЕООД | 5 088,00 | 3 616,39 |
| ЗАГОРА СПЕД ТРАНС ЕООД | 1 632,00 | 408,00 |
| БИ ЕС ЛОГИСТИКС ЕООД | 1 080,00 | 0,00 |
| ЕСЮ ЕООД | 6 359,25 | 4 911,94 |
| САВ-РАЗГРАД ООД | 9 584,44 | 1 655,90 |
| БГ ТРЕЙД ИН ЕООД | 27 889,58 | 30 696,00 |
| ГЛОУЪ КАРГО ООД | 23 424,00 | 0,00 |
| НОВА ЕООД | 2 769,46 | 2 347,00 |
| СТРОЙМОНТАЖ ЕАД | 12 579,77 | 15 358,78 |
| СЕН ГОБЕН КОНСТРАКШЪН ПРОДЪКТС БЪЛГАРИЯ ЕООД | 8 689,20 | 8 572,80 |
| АДИ ТРЕЙД КЪМПАНИ ЕООД | 0,00 | 2 560,40 |
| ВИТАФОУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД | 38 549,91 | 60 998,44 |
| ИКОМЕТ ЕООД | 2 799,55 | 5 111,45 |
| БСК ФРЕЙТ ЕООД | 27 069,51 | 7 536,01 |
| ДАМИКРА ЕООД | 1 243,91 | 0,00 |
| АВТОМАГИСТРАЛИ ЧЕРНО МОРЕ АД | 29 865,69 | 0,00 |
| ЕН ПИ ЕС ТРАНС ЕООД | 1 440,00 | 1 440,00 |
| МО МО ТРАНС ЕООД | 2 229,60 | 4 459,20 |
| АНЛЕКТРА СПЕДИШЪН ЕООД | 1 173,50 | 0,00 |
| ВАЛЕКС ТРАНС 1 ЕООД | 5 160,00 | 3 960,00 |
| ДИ ЕС СМИТ БЪЛГАРИЯ АД | 4 536,00 | 0,00 |
| КЮНЕ И НАГЕЛ ЕООД | 1 500,00 | 0,00 |
| НЕОСПЕД ЕООД | 1 296,00 | 0,00 |
| ВЕ ЕЛ ТРАН ЕООД | 2 280,00 | 0,00 |
| ДИВЕЗА ЕООД | 2 229,65 | 0,00 |
| РУСЕ ЛОДЖИСТИКС ООД | 1 740,00 | 0,00 |
| Други | 4 098,94 | 12 062,85 |
| Общо: | 423 000,00 | 406 000,00 |

19. Други вземания

Другите краткосрочни вземания към 31.12.2018 г. в размер на 31 хил.лв. са формирани от разчети с бюджета 25 хил.лв. - от които 4 хил.лв. надвнесен корпоративен данък и 21 хил. лв. отложено ДДС, разчети с дебитори - 6 хил. лв.

20. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на дружеството в размер на 87 хил. лв. включват: застраховки на МПС – 86 хил. лв., предплатени абонаменти –1 хил. лв.

21. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството е разпределен в 200 броя дяла, по 50 лева всяка една.

| Съдружници | Процент от основния капитал | Участие в осн.капитал в хил.лв. |
|----------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| ЦВЕТАН КЕРЧЕВ КЕРЧЕВ | 100 | 5 |
| ОТО ЕООД | 100 | 5 |
| Общо: | 200 | 10 |

Резервите към 31.12.2018 г. са:

Дружеството няма законови резерви съгласно Търговския закон (съответно учредителен акт) и/или преоценъчен резерв.

Неразпределената печалба е 1 587 246,70 лв., а текущата печалба е 294 182,30 лв.

22. Задължения

Към 31 декември 2018 г. Дружеството има следните основни задължения:

Получени заеми от търговска банка (дългосрочени кредити) - в размер на 422 хил.лв, разрешен овърдрафт в размер на 58 хил. лв, задължения по финансови лизинги 13 хил, задължение по договор за факторинг 104 хил.лв,

Задължения към доставчици в размер на 161 хил. лв.

Значимите търговски задължения към 31 декември 2018 г. са както следва:

| Име | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|------------------------------|---------------|---------------|
| КАОЛИН АД | 9200,00 | 9200,00 |
| ГЕОТРЕЙДИНГ АД | 0,00 | 4686,03 |
| ШЕЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД | 1467,81 | 7408,12 |
| ПРИМЕКС ЕООД | 3139,60 | 345,00 |
| ПЪТИНЖЕНЕРИНГСТРОЙ-Т ЕАД | 35256,95 | 4262,04 |
| ДУНАВСКИ ДРАГАЖЕН ФЛОТ АД | 2750,16 | 377,42 |
| ГАМИ ЕООД | 2351,40 | 665,43 |
| ЕЛЕКТРОРЕСУРС ЕООД | 96,45 | 1215,72 |
| ПИРАМИД ЕООД | 2472,00 | 5568,00 |
| ВЕНЦИ ЕООД | 156,00 | 3192,00 |
| ПЕНТО ЕООД | 0,01 | 5063,86 |
| ПЛАМЕН ТИХАНОВ ЕООД | 8736,00 | 0,00 |
| САВ-РАЗГРАД ООД | 8069,29 | 0,00 |
| ФЕРТ ЕКСИМ ЕООД | 2396,04 | 2396,04 |
| ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА АД | 1440,00 | 742,50 |
| МУСИ-2008 ЕООД | 2696,58 | 10092,97 |
| СИДП МДП ДЛС ТЕРВЕЛ | 1262,34 | 1262,34 |
| ТРАНС СИСТЕМ 2012 ЕООД | 0,00 | 3825,72 |
| ТОНАЛ ЕООД | 1117,20 | 0,00 |
| СФК-ТРАК ООД | 4035,64 | 9935,48 |
| МЕДИНА МЕД ООД | 694,00 | 1252,00 |
| БСК ФРЕЙТ ЕООД | 4965,96 | 2345,51 |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД | 6412,47 | 4590,89 |
| ИАНА ООД | 6908,40 | 3127,68 |
| ИС-72 ЕООД | 1134,17 | 1134,17 |
| ЮРОБАНК БЪЛГАРИЯ АД | 1334,65 | 0,00 |
| ТЮФ-РЗ ООД | 1530,00 | 590,00 |
| ТУРБОТРАКС БЪЛГАРИЯ ООД | 3345,65 | 1294,63 |
| ИНТЕР КАРС БЪЛГАРИЯ ЕООД | 14137,81 | 1646,74 |
| ПЕНТА С ООД | 1090,00 | 1960,00 |
| ЕН ЕР ДЖИ 3 ЕООД | 600,00 | 1848,00 |
| ИНСА ОЙЛ ООД | 18856,79 | 0,00 |
| СКУБА БЪЛГАРИЯ ЕООД | 2474,02 | 5049,26 |
| ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД | 2211,62 | 1800,00 |
| ТРАК БГ ЕООД | 1105,20 | 759,60 |
| Други | 7555,79 | 33362,85 |
| Общо: | 161000,00 | 131000,00 |

23. Други задължения

Другите задължения в размер на 46 хил.лв са формирани от получени: разчети по застраховане 3 хил. лв., към персонала 14 хил. лв, за осигуровки 8 хил. лв, данъчни задължения 17 хил.лв (ДДС за внасяне 11 хил. лв и ДДФЛ 6 хил.лв), други кредитори 4 хил. лв.

24. Приходи

През 2018 г. са отчетени следните видове приходи:

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Приходи от продажба, в т.ч. на: | 4 398 534,26 | 4 030 061,38 |
| - продукция | 20 871,02 | 20 933,61 |
| - стоки | 182 523,19 | 67 883,06 |
| - услуги | 4 195 140,05 | 3 941 244,71 |
| 2. Други приходи, в т.ч.: | 0,00 | 0,00 |
| - Приходи от финансираня | 0,00 | 0,00 |
| - Приходи от първоначално признаване на земеделска продукция по справедлива стойност | 0,00 | 0,00 |
| 3. Други приходи | 28 914,82 | 184 884,35 |
| -продажба на материали | 0,00 | 821,25 |
| -изплатени щети по застраховки | 8 483,70 | 25 475,97 |
| -продажба на активи | 19 932,06 | 157 990,40 |
| -префактуриране на съпътстващи разходи | 499,06 | 596,73 |
| -комисионни | 0,00 | 0,00 |
| 4. Приходи от лихви и финансови приходи | 4,22 | 17,37 |
| 5. Приходи от участия | 19 000,00 | 0,00 |
| 6. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | 0,00 | 0,00 |
| Общо приходи: | 4 446 453,30 | 4 214 963,10 |

25. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

| Вид | 2018 | 2017 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Горива и енергия | 1 701 626,06 | 1 529 013,35 |
| Резервни части | 361 744,17 | 388 716,22 |
| Канцеларски материали | 1 318,28 | 2 345,16 |
| Други | 31 093,53 | 19 036,49 |
| Общо: | 2 095 782,04 | 1 939 111,22 |

26. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

| Вид | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Наем | 59 326,00 | 79 372,32 |
| Ремонт и поддръжка на тов. автомобили | 51 913,09 | 63 376,02 |
| Транспорт | 71 683,63 | 117 581,36 |
| Пътни и винетни такси | 215 508,36 | 187 404,46 |
| Счетоводни услуги | 9 080,00 | 6 000,00 |
| Телекомуникация | 9 837,61 | 9 504,22 |
| Застраховки | 134 307,61 | 129 887,96 |
| Други | 192 489,63 | 188 145,09 |
| Общо | 744 145,93 | 781 271,43 |

27. Други разходи

В другите разходи са отчетени основно балансовата стойност на продадените стоки в размер на 110 хил. лв., обезценка на вземанията в размер на 121 хил. лв., командировъчни в размер на 126 хил. лв. и 53 хил. лв. други разходи.

28. Приходи / Разходи от лихви и други финансови разходи

Следните суми за приходи от лихви и разходи за лихви и други финансови разходи са включени в отчета за приходите и разходите за периода:

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2017 г. |
|--|------------------|------------------|
| - приходи от лихви, свързани с заеми | 0,00 | 0,00 |
| - приходи от лихви по депозити | 4,22 | 2,80 |
| - приходи от лихви за забава | 0,00 | 0,00 |
| Общо приходи | 4,22 | 2,80 |
| - разходи за лихви по банкови заеми и други кредити: | 19 037,21 | 24 746,02 |
| - разходи за лихви финансови лизинг | 8 740,39 | 13 144,34 |
| - разходи за банкови такси | 16 177,11 | 15 352,76 |
| - други финансови разходи | 166,48 | 4 429,02 |
| Общо разходи | 44 121,19 | 57 672,14 |

29. Разходи за данъци

Разходи за данъци са базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (10 % за 2018 г.) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, и са в размер на 0 хил. лв. Отложените данъци са формирани от обезценка на вземания в размер -49 хил. лв. (отложени данъци за 2018 г. в размер на 12 хил.лв. и обратно проявление на временни разлики от обезценка на вземания в размер на 61 хил.лв).

30. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани.

31. Събития след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на заверката му не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

32. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2018 (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на Дружеството на 11.03.2019 г.

Съставител:

Управител:.....

