

ПРИЛОЖЕНИЕ
финансов отчет
за 2019 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	10 години
Автомобили	4 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:

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 себестойността 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 2019 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 персоналот 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.

15. 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 2018 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
За 2019 г.								
Начално 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
Новопридобити активи	0.00	0.00	0.00	4 786.15	37 450.16	14 956.09	6 609.15	63 801.55
Отписани активи по отчетна стойност	0.00	0.00	1 017.55	0.00	70 241.49	12 983.72	0.00	84 242.76
Начислена амортизация за периода	0.00	2 455.92	6 331.63	4 302.20	327 638.90	9 950.75	0.00	350 679.40
Отписана амортизация за периода	0.00	0.00	1 017.55	0.00	68 441.95	12 983.72	0.00	82 443.22
Крайно салдо балансова стойност	91 248.53	486 344.28	20 361.27	80 125.03	366 571.09	24 820.80	559 590.71	1 629 061.71
Към 31 декември 2019 г.								
Отчетна стойност	91 248.53	501 522.66	46 693.72	110 635.32	3 291 414.62	60 878.15	559 590.71	4 661 983.71
Натрупана амортизация	0.00	15 178.38	26 332.45	30 510.29	2 924 843.53	36 057.35	0.00	3 032 922.00
Балансова стойност	91 248.53	486 344.28	20 361.27	80 125.03	366 571.09	24 820.80	559 590.71	1 629 061.71

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: 2 093 651,48 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 31.12.2019 г.

Към 31 декември 2019 г. наличните материали са както следва:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Горива	65 123,84	68 004,16
Рез. части и материали	32 435,35	24 811,80
Общо	97 558,99	92 815,96

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 2019 г. са както следва:

ИМЕ	31.12.2019	31.12.2018
КАОЛИН АД	184 450.00	184 057.27
КАРГО ПАРТНЕР ЕООД	20 028.00	1 800.00
ВАЛЛИ-10 ООД	10 569.00	4 054.33
ЕВРОКРИС ЕООД	0.00	1 080.00
ХАН АСПАРУХ АД	14 280.00	0.00
ХАН ОМУРТАГ АД	5 280.00	0.00
ПЛАМИМА ЕООД	2 952.00	3 060.00
ПЛАМЕН ТИХАНОВ ЕООД	2 040.00	2 040.00
ЮНИМАСТЪРС ЛОДЖИСТИКС ЕС СИ ЕС ЕООД	8 160.00	5 088.00
ЗАГОРА СПЕД ТРАНС ЕООД	0.00	1 632.00
БИ ЕС ЛОГИСТИКС ЕООД	0.00	1 080.00
ЕСЮ ЕООД	0.00	6 359.25
ЕВРОБУЛ ЕООД	1 971.00	0.00
ТРАНСПРЕС ООД	1 620.00	0.00
ТАНСПЕД ЕООД	1 995.00	0.00
САВ-РАЗГРАД ООД	3 858.00	9 584.44
БГ ТРЕЙД ИН ЕООД	15 660.00	27 889.58
АБРИТУС ЕООД	10 000.00	0.00
ГЛОУБ КАРГО ООД	18 900.00	23 424.00
НОВА ЕООД	586.00	2 769.46
СТРОЙМОНТАЖ ЕАД	127 211.85	12 579.77
РЕНУС БЪЛГАРИЯ ООД	2 783.00	0.00
СЕМОВ СПЕД ЕООД	2 280.00	0.00
СЕН ГОБЕН БЪЛГАРИЯ ЕООД	2 876.00	8 689.20
ЛДИ ГРУП.БТ ООД	2 676.00	0.00
ВИТАФОУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД	38 902.00	38 549.91
ИКОМЕТ ЕООД	2 800.00	2 800.00
БСК ФРЕЙТ ЕООД	8 508.00	27 069.51
ДАМИКРА ЕООД	0.00	1 243.91
АВТОМАГИСТРАЛИ ЧЕРНО МОРЕ АД	13 060.00	29 865.69
ЕН ПИ ЕС ТРАНС ЕООД	1 440.00	1 440.00
МО МО ТРАНС ЕООД	11 148.00	2 229.60
АНЛЕКТРА СПЕДИШЪН	0.00	1 173.50
ВАЛЕКС ТРАНС 1 ЕООД	7 860.00	5 160.00
ДИ ЕС СМИТ БЪЛГАРИЯ АД	0.00	4 536.00
СИГУРА ООД	2 206.00	0.00
В И М ИНЖЕНЕРИНГ ООД	2 655.00	0.00
ВИАС ЕООД	1 980.00	0.00
АДОНАЙ ЛОДЖИСТИК ООД	7 800.00	0.00
КЮНЕ И НАГЕЛ ЕООД	0.00	1 500.00
НЕОСПЕД ЕООД	1 150.00	1 296.00
ЕН ПИ ТРАНСПОРТ И СПЕДИЦИЯ ООД	2 347.00	0.00
ТЕМИС-ЮГ ЕООД	1 408.00	0.00
ВЕ ЕЛ ТРАН ЕООД	0.00	2 280.00
ВИТО - 95 ООД	7 528.00	0.00
ДИВЕЗА ЕООД	0.00	2 229.65
СБС ТРАНС-2009 ЕООД	7 812.00	0.00

И.Л.Т. ЗЕУГМА ЕООД	8 473.00	0.00
ЛОГИСТАР БЪЛГАРИЯ	1 728.00	0.00
НОВА НГ ЕООД	2 042.00	0.00
КАРГО СПОТ ООД	1 800.00	0.00
ЕН ТИ ЗЕТ ТРАНСПОРТ ООД	1 320.00	0.00
ГЛОБАЛ ТРЕЙД ЛОДЖИСТИК ЕООД	7 628.00	0.00
СПИРГ СПЕД ЕООД	3 000.00	0.00
GORPET ROMANIA S.R.L.	1 174.00	0.00
S.C. ROMSTAL IMEX S.R.L	600.44	600.44
NOVA PLOVDIV SRL	6 161.00	0.00
ДРУГИ	5 617.00	5 838.94
Общо	598 323.29	423 000.45

19. Други вземания

Другите краткосрочни вземания към 31.12.2018 г. в размер на 43 хил.лв. са формирани от разчети с бюджета 37 хил.лв. (ДДС за възстановяване от страни-членки на ЕС), 4 хил.лв. надвнесен корпоративен данък и 2 хил. лв. отложено ДДС.

20. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на дружеството в размер на 105 хил. лв. включват: застраховки на МПС – 104 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 31.12.2019 г. са:

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

Неразпределената печалба е 1 308 612,16 лв., а текущата печалба е 622 788,12 лв.

22. Задължения

Към 31 декември 2019 г. Дружеството има следните основни задължения:

Получени заеми от търговска банка (дългосрочни кредити) - в размер на 223 хил.лв. разрешен овърдрафт с усвоен към 31.12.2019 г. размер на 60 хил. лв, задължения по финансов лизинг 3 хил. лв., задължение по договор за факторинг 77 хил.лв.

Задължения към доставчици в размер на 167 хил. лв.

Значимите търговски задължения към 31 декември 2019 г. са както следва:

ИМЕ	31.12.2019	31.12.2018
АТР MOTORS RO S.R.L.	1 950.00	0.00
МАЙ ООД	1 086.00	0.00
КАОЛИН АД	9 200.00	9 200.00
ЕВРО ОЙЛ ООД	1 859.00	0.00
ШЕЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД	3 480.00	1 467.81
ГУМИ САРОВ ЕООД	2 142.00	0.00
ПРИМЕКС ЕООД	848.00	3 139.60
БЕЛСИСТЕМС ООД	3 167.00	0.00
ПЪТИНЖЕНЕРИНГСТРОЙ-Т ЕАД	31 830.00	35 256.95
ВЕНЦИ ЕООД	1 043.00	156.00
ГАМИ ЕООД	1 600.00	2 351.40
ПЛАМЕН ТИХАНОВ ЕООД	0.00	8 736.00
САВ-РАЗГРАД ООД	0.00	8 069.29
ВЮРТ-БЪЛГАРИЯ ЕООД	1 095.00	0.00
ПИРАМИД ЕООД	4 824.00	2 472.00
БСК ФРЕЙТ ЕООД	0.00	4 965.96
ТТ-СЕРВИЗ ООД	1 434.00	0.00
ДУНАВСКИ ДРАГАЖЕН ФЛОТ АД	455.00	2 750.16
МУСИ-2008 ЕООД	2 338.00	2 696.58
ТОНАЛ ЕООД	0.00	4 035.64
ПЕНТА С ООД	2 032.00	1 090.00
СФК-ТРАК ООД	5 326.00	4 035.64
ИНСА ОЙЛ ЕООД	15 720.00	18 856.79
НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД	14 126.00	6 412.47
ИАНА ООД	9 737.00	6 908.40
ТЮФ-РЗ ООД	2 549.00	1 530.00
ТУРБОТРАКС БЪЛГАРИЯ ООД	3 721.00	3 345.65
ИНТЕР КАРС БЪЛГАРИЯ ЕООД	20 901.00	14 137.81
ЕН ЕР ДЖИ З ЕООД	2 484.00	600.00
СКУБА БЪЛГАРИЯ ЕООД	6 637.00	2 474.02
ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД	4 316.00	2 211.62
АМЕЛИ-БГ ЕООД	2 472.00	0.00
ТРАК БГ ЕООД	0.00	1 105.20
МУСОН ГРУП ЕООД	1 350.00	0.00
ЕЛСВЯТ 2008 ЕООД	2 635.00	0.00
ДРУГИ	5 081.00	12 995.01
Общо	167 438.00	148 004.99

23. Други задължения

Другите задължения в размер на 98 хил.лв са формирани от получени: разчети по застраховане 31 хил. лв., към персонала 18 хил. лв, за осигуровки 10 хил. лв, данъчни задължения 36 хил.лв (ДДС за внасяне 22 хил. лв, корпоративен данък 6 хил.лв и ДДФЛ 8 хил.лв), други кредитори 3 хил. лв.

24. Приходи

През 2019 г. са отчетени следните видове приходи:

	2019	2018
1. Приходи от продажба, в т.ч. на:	4 604 352,57	4 398 534,26
- продукция	20 930,37	20 871,02
- стоки	170 767,45	182 523,19
- услуги	4 412 654,75	4 195 140,05
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	62 336,83	28 914,82
-продажба на материали	0,00	0,00
-изплатени щети по застраховки	9 054,12	8 483,70
-продажба на активи	42 534,04	19 932,06
-префактуриране на съпътстващи разходи	483,93	499,06
-комисионни	0,00	0,00
-други приходи	10 264,74	0,00
4. Приходи от лихви и финансови приходи	0,36	4,22
5. Приходи от участия	48 000,00	19 000,00
6. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0,00	0,00
Общо приходи:	4 714 689,76	4 446 453,30

25. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

Вид	2019	2018
Горива и енергия	1 780 529,48	1 701 626,06
Резервни части	429 568,71	361 744,17
Канцеларски материали	3 102,12	1 318,28
Други	23 560,42	31 093,53
Общо:	2 236 760,73	2 095 782,04

26. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

Вид	2019	2018
Наем	30 479,96	59 326,00
Ремонт и поддръжка на тов. автомобили	67 054,49	51 913,09
Транспорт	150 895,61	71 683,63
Пътни и винетни такси	282 988,63	215 508,36
Счетоводни услуги	12 840,00	9 080,00
Телекомуникация	14 421,49	9 837,61
Застраховки	166 037,69	134 307,61
Други	81 150,32	192 489,63
Общо	805 868,19	744 145,93

27. Други разходи

В другите разходи са отчетени основно балансовата стойност на продадените стоки и активи в размер на 97 хил. лв., обезценка на вземанията в размер на 8 хил. лв., командировъчни в размер на 104 хил. лв., задължения за местни данъци и такси – 24 хил.лв. и 41 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:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
- приходи от лихви, свързани с заеми	0,00	0,00
- приходи от лихви по депозити	0,36	4,22
- приходи от лихви за забава	0,00	0,00
Общо приходи	0,36	4,22
- разходи за лихви по банкови заеми и други кредити:	17 448,82	19 037,21
- разходи за лихви финансови лизинг	650,56	8 740,39
- разходи за банкови такси	13 388,47	16 177,11
- други финансови разходи	3 021,17	166,48
Общо разходи	34 509,02	44 121,19

29. Разходи за данъци

Разходи за данъци са базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (10 % за 2019 г.) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, и са в размер на 46 хил. лв. Няма отложени данъци, които биха имали обратно проявление в следващи отчетни периоди.

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 2019 (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на Дружеството на 11.03.2020 г.

Съставител:

Управител:.....

