

ПРИЛОЖЕНИЕ

финансов отчет

за 2021 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

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

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 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: 6 хил.лв. към Каолин АД;
- в „Провет 2“ ЕООД: 6 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 продукция 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 2021 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 персоналят 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 компенсируеми 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 разходи, 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 2020 г.								
Отчетна стойност	91 248.53	501 522.66	45 676.17	110 635.32	3 371 206.25	68 471.25	565 320.56	4 754 080.74
Натрупана амортизация	0.00	17 634.30	31 262.14	34 891.49	3 011 594.58	46 773.62	0.00	3 142 156.13
Балансова стойност	91 248.53	483 888.36	14 414.03	75 743.83	359 611.67	21 697.63	565 320.56	1 611 924.61
За 2021 г.								
Начално салдо балансова стойност	91 248.53	483 888.36	14 414.03	75 743.83	359 611.67	21 697.63	565 320.56	1 611 924.61
Новопридобити активи	0.00	0.00	0.00	0.00	139 444.88	15 578.55	2 787.13	157 810.56
Отписани активи по отчетна стойност	0.00	0.00	0.00	0.00	601 485.05	0.00	0.00	601 485.05
Начислена амортизация за периода	0.00	2 455.92	5 449.88	4 381.20	116 270.94	9 561.37	0.00	138 119.31
Отписана амортизация за периода	0.00	0.00	0.00	0.00	532 860.81	0.00	0.00	532 860.81
Крайно салдо балансова стойност	91 248.53	481 432.44	8 964.15	71 362.63	314 161.37	27 714.81	568 107.69	1 562 991.62
Към 31 декември 2021 г.								
Отчетна стойност	91 248.53	501 522.66	45 676.17	110 635.32	2 909 166.08	84 049.80	568 107.69	4 310 406.25
Натрупана амортизация	0.00	20 090.22	36 712.02	39 272.69	2 595 004.71	56 334.99	0.00	2 747 414.63
Балансова стойност	91 248.53	481 432.44	8 964.15	71 362.63	314 161.37	27 714.81	568 107.69	1 562 991.62

Активите са тествани за обезценка от гледна точка на Дружеството и такава не се налага в момента. Към балансовата дата Дружеството няма предоставени материални активи като обезпечения на задължения. Стойността на напълно амортизираните активи, които се използват в дейността към датата на съставяне на отчета е: 2 280 237,89 лв.

16. Дългосрочни 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 31.12.2021 г.

Към 31 декември 2021 г. наличните материали са както следва:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
Горива	58 552,43	39 364,43
Рез. части и материали	40 462,24	31 916,11

Стока	1 655,41	218,52
Общо	100 670,08	71 499,06

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. Предоставени аванси

Към 31.12.2021 г. Дружеството е предоставило аванси в размер на 23 хил. лв., от които 21 хил.лв за покупка на автомобил и 2 хил.лв за доставка на рез.части.

19. 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 2021 г. са както следва:

ИМЕ	31.12.2021	31.12.2020
КАОЛИН АД	201 719,00	168 806,00
КАРГО ПАРТНЕР ЕООД	18 893,00	42 950,00
СТАН КОМЕРС ООД	0,00	1 135,00
ХАН АСПАРУХ АД	1 980,00	3 300,00
ХАН ОМУРТАГ АД	5 580,00	11 640,00
ПЛАМИМА ЕООД	2 628,00	5 242,00
ЗАГОРА СПЕД ТРАНС ЕООД	0,00	7 080,00
ТРАНСЛЕНД ООД	0,00	1 200,00
СТАД ООД	414,00	1 854,00
ЕВРОБУЛ ЕООД	48 395,00	29 849,00
САВ-РАЗГРАД ООД	3 858,00	3 858,00
БГ ТРЕЙД ИН ЕООД	10 620,00	0,00
АБРИТУС ЕООД	10 000,00	10 000,00
РЕНУС БЪЛГАРИЯ ООД	14 199,00	0,00
СТРОЙМОНТАЖ ЕАД	15 981,00	2 600,00
ЕМБАР ЕООД	0,00	1 284,00
ВЕДА КОНСУЛТ ООД	2 347,00	0,00
СЕМОВ СПЕД ЕООД	0,00	1 500,00
ФУРАЖНИ ХРАНИ ООД	1 680,00	0,00
СТРОМАКС 1 ЕООД	7 620,00	0,00
ВИТАФОУМ БЪЛГАРИЯ ЕООД	11 340,00	18 392,00
ИКОМЕТ ЕООД	2 800,00	2 800,00
БСК ФРЕЙТ ЕООД	21 342,00	3 642,00
ДАМИКРА ЕООД	2 400,00	2 769,00
АВТОМАГИСТРАЛИ ЧЕРНО МОРЕ АД	0,00	6 134,00
ЕН ПИ ЕС ТРАНС ЕООД	1 440,00	1 440,00
СИС ЛОГИСТИКС ООД	0,00	4 440,00
ДИ ЕС СМИТ БЪЛГАРИЯ АД	0,00	1 656,00

В И М ИНЖЕНЕРИНГ ООД	0.00	2 655.00
АДОНАЙ ЛОДЖИСТИК ООД	5 460,00	5 460,00
КАРГО ПЛАНЕТ ООД	0,00	1 536,00
НЕОСПЕД ЕООД	0,00	3 240,00
ЕН ПИ ТРАНСПОРТ И СПЕДИЦИЯ ООД	16 622,00	1 267,00
МОНБАТ СПЕД ЕООД	0,00	1 320,00
ФРЕЙТ СПЕД ЕООД	0,00	1 549,00
СБС ТРАНС-2009 ЕООД	0,00	4 584,00
И.Л.Т. ЗЕУГМА ЕООД	0,00	6 243,00
НОВА НГ ЕООД	7 205,00	10 420,00
АГРИ МАРЕ ЕНТЕРПРАЙСИС ЕООД	4 459,00	0,00
ГЕБРЮДЕР ВАЙС ЕООД	8 449,00	0,00
СПИРГ СПЕД ЕООД	0,00	2 816,00
GORPET ROMANIA S.R.L.	0,00	1 310,00
S.C. ROMSTAL IMEX S.R.L	600.44	600.44
NOVA PLOVDIV SRL	1 196,00	2 555,00
BCK FREIGHT SOLUTIONS SRL	7 670.00	6 590.00
ДРУГИ	14 501,89	14 800.45
Общо	451 399,00	400 696.89

20. Други вземания

Другите краткосрочни вземания към 31.12.2021 г. в размер на 28 хил.лв. са формирани от разчети с бюджета 22 хил.лв. (ДДС за възстановяване от страни-членки на ЕС), 3 хил.лв. надвнесен корпоративн данък, 2 хил.лв. данъчен кредит по ЗДДС, отложен за ползване през 2022 г. по фактури от 2021 г., получени след приключване на данъчния период за м.12.2021 г., и 1 хил. лв. признати приходи от финансираня, предназначени за покриване на разходи за 2021 г. и получени през м.02.2022 г.

21. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди на дружеството в размер на 90 хил. лв. включват: застраховки на МПС – 89 хил. лв., предплатени абонаменти – 1 хил. лв.

22. 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 31.12.2021 г. са:

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

Неразпределената печалба е 1 599 471,27 лв., а текущата печалба е 656 731,04 лв.

23. Задължения

Към 31 декември 2021 г. Дружеството има следните основни задължения:

Получени заеми от търговска банка (дългосрочни кредити) – с остатъчен размер на главницата 60 хил.лв, разрешен овърдрафт, от който към 31.12.2021 г. няма усвоени суми, задължение по договор за факторинг 96 хил.лв. За сравнение остатъкът по дългосрочния кредит към 31.12.2020 г. е бил 105 хил. лв., а задължението по договора за факторинг е било 81 хил.лв. Към 31.12.2020 г. не е имало усвоени суми по овърдрафта. Обезпечения по посочените кредити са бъдещи вземания от получените плащания по фактури и залог на налични средства по банковите сметки.

Задължения към доставчици в размер на 125 хил. лв.

Значимите търговски задължения към 31 декември 2021 г. са както следва:

ИМЕ	31.12.2021	31.12.2020
АТР MOTORS RO S.R.L.	0,00	445.58
МАЙ ООД	786.00	0.00
КАОЛИН АД	6 400.00	6 400.00
ЕВРО ОЙЛ ООД	1 483,82	1 535.60
ШЕЛ БЪЛГАРИЯ ЕАД	9 107,45	3 305.00
ПЪТ КОНСУЛТ ООД	6 894,27	0.00
ПРИМЕКС ЕООД	10 823.45	5 613.00
ПЪТИНЖЕНЕРИНГСТРОЙ-Т ЕАД	21 808,02	13 788.00
ВЕНЦИ ЕООД	252.00	156.00
ГАМИ ЕООД	1 614,51	1 011.00
ТРАНС АУТО ЕООД	0,00	1 310,00
КРЕСТЪН БУЛМАР – РАЗГРАД ООД	1 200,00	1 200,00
ВЮРТ-БЪЛГАРИЯ ЕООД	1 250,05	1 623.00
ПИРАМИД ЕООД	2 766,00	0,00
ЛЕС ГРУП ООД	1 737,96	1 700,00
ТТ-СЕРВИЗ ООД	1 376,28	1 194.00
САРТЕК ООД	3 360,00	0,00
МУСИ-2008 ЕООД	1 678,50	0,00
СТИЛИЯН СТЕФАНОВ ДОБРЕВ-МАТ ЕТ	0,00	1 304,00
СФК-ТРАК ООД	823,68	2 849.00
ТОКИ ПАУЪР АД	1 836,68	0.00
НЕЛАС АВТОЧАСТИ ООД	9 614.00	13 992.00
ДИАНА ООД	13 633,35	7 699.00
ТЮФ-РЗ ООД	1 550,00	0,00
ТУРБОТРАКС БЪЛГАРИЯ ООД	0.00	3 721.00
ИНТЕР КАРС БЪЛГАРИЯ ЕООД	8 132,83	15 348.00
ЕН ЕР ДЖИ 3 ЕООД	3 072.00	3 072.00
СКУБА БЪЛГАРИЯ ЕООД	9 126,18	15 507.00
ПРИСТА ОЙЛ ХОЛДИНГ ЕАД	0.00	4 063.00
СЛАВИ ТРАНС 82 ЕООД	0,00	6 994,00
ДРУГИ	4 339,28	8 080,24
Общо	124 666,31	121 910,42

24. Други задължения

Другите задължения в размер на 129 хил.лв са формирани от: разчети по застраховане – 81 хил. лв., задължения към персонала - 15 хил. лв, задължения за осигурителни вноски – 8 хил. лв, данъчни задължения 25 хил.лв (ДДС за внасяне 10 хил. лв, корпоративен данък 10 хил.лв и ДДФЛ 5 хил.лв).

25. Приходи

През 2021 г. са отчетени следните видове приходи:

	2021	2020
1. Приходи от продажба, в т.ч. на:	3 486 576,92	3 553 094,06
- продукция	20 708,08	21 126,14
- стоки	58 340,95	97 794,50
- услуги	3 407 527,89	3 434 173,42
2. Други приходи, в т.ч.:	162 820,51	128 798,39
- Приходи от финансираня	162 820,51	128 798,39
- Приходи от първоначално признаване на земеделска продукция по справедлива стойност	0,00	0,00
3. Други приходи	145 620,32	59 618,77
-продажба на материали	0,00	0,00
-изплатени щети по застраховки	37 594,18	21 100,95
-продажба на активи	97 166,67	38 003,70
-префактуриране на съпътстващи разходи	541,01	391,81
-комисионни	0,00	0,00
-други приходи	10 318,46	122,31
4. Приходи от лихви и финансови приходи	0,09	0,00
5. Приходи от участия	36 000,00	28 000,00
6. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0,00	0,00
Общо приходи:	3 831 017,84	3 769 511,22

26. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

Вид	2021	2020
Горива и енергия	1 432 257,44	1 315 056,54
Части и материали за текуща поддръжка	315 829,73	323 874,80
Канцеларски материали	1 531,67	1 822,39
Други	5 320,60	20 147,64
Общо:	1 754 939,44	1 660 901,37

27. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

Вид	2021	2020
Наем	28,70	8,70
Ремонт и поддръжка на тов. автомобили	44 464,38	76 556,95

Транспорт	137 140,90	56 102,90
Пътни и винетни такси	148 154,11	189 327,47
Счетоводни услуги	17 950,00	14 480,00
Телекомуникация	13 114,32	12 299,82
Застраховки	157 547,45	167 186,16
Други	113 527,84	93 028,43
Общо	631 927,70	608 990,43

28. Други разходи

В другите разходи са отчетени основно балансовата стойност на продадените стоки и активи в размер на 105 хил. лв., изплатени ваучери за храна в размер на 21 хил. лв., командировъчни в размер на 58 хил. лв., задължения за местни данъци и такси – 20 хил.лв. и 23 хил. лв. други разходи.

29. 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:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
- приходи от лихви, свързани с заеми	0,00	0,00
- приходи от лихви по депозити	0,00	0,00
- приходи от лихви за забава	0,00	0,00
Общо приходи	0,00	0,00
- разходи за лихви по банкови заеми и други кредити:	6 287,64	8 242,45
- разходи за лихви финансови лизинг	0,00	100,39
- разходи за банкови такси	6 837,05	7 646,73
- други финансови разходи	2 110,18	3 584,05
Общо разходи	15 234,87	19 573,62

30. Разходи за данъци

Разходи за данъци са базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (10 % за 2021 г.) и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, и са в размер на 70 хил. лв. Няма отложени данъци, които биха имали обратно проявление в следващи отчетни периоди.

31. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не се извършват при специални условия и никакви гаранции не са били предоставяни или получавани. През 2021 г. не са осъществявани сделки със свързани лица.

32. Събития след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет, до датата на заверката му настъпи значително за дейността на предприятието некоригиращо събитие – а именно избухване на война между Русия и Украйна и наложените във връзка с нея икономически санкции от страна на Европейския съюз към Русия, която е основен производител и доставчик на нефт и природен газ за ЕС, включително и за България. Към

датата на заверката на отчета не се наблюдават затруднения в доставката на гориво и части въпреки по-високата цена.

Дружеството няма преки търговски взаимоотношения с клиенти от воюващите държави, поради което не е изложено на пряко влияние при извършване на транспортната дейност. Мениджмънтът на Политрафик ООД полага непрестанни усилия към намиране на нови клиенти и следи за получаване на разплащанията в срок.

Към датата на заверката на финансовия отчет няма индикации за нарушаване на принципа на действащо предприятие под влияние на войната в Украйна.

33. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2021 (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Ръководството на Дружеството на 18.03.2022 г.

Съставител:



Управител:.....

