Съкратен ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
по чл. 29, ал. 4 от ЗСч

на *"ТОВАРЕН АВТОТРАНСПОРТ ВРАЦА 98" АД* *106043447*

адрес *ГР. ВРАЦА, УЛ. "МИТО ОРОЗОВ" №63*

към *01.01.2022 - 31.12.2022*

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			Б. Приходи		
1.Намаление на запасите от продукция и незадършено производство		0	1.Нетни приходи от продажби	689	650
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги	511	383			
3.Разходи за персонала	154	171	2.Увеличение на запасите от продукция и незадършено производство		
4.Разходи за амортизации и обезценка	46	67	3.Други приходи	122	29
5.Други разходи	71	55			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	11	0			
Общо разходи(1+2+3+4+5+6)	793	676	Общо приходи(1+2+3)	811	679
5.Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	18	3	3.Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
6.Разходи за данъци	2	0			
7.Печалба (5 - 6)	16	3	4.Загуба (3 + ред 6 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи +6+7)	811	679	Всичко (Общо приходи + 4)	811	679

Дата: 27.02.2023

Съставител:.....
/Елизабет Богомилова Николова/

Ръководител:.....
/Светлин Венелинов Спасов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
съкратена форма по чл. 29, ал. 4 от ЗСч

на *"ТОВАРЕН АВТОТРАНСПОРТ ВРАЦА 98" АД* *106043447*

адрес *ГР. ВРАЦА, УЛ. "МИТО ОРОЗОВ" №63*

към *31.12.2022*

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели	Сума (хил. лв.)		Раздели	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А	1	2	А	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	213	201
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	71	145	Б. Провизии и сходни задължения		1
В. Текущи (краткотрайни) активи	293	242	В. Задължения	151	185
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и при-ходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	364	387	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	364	387

Дата: 27.02.2023

Съставител:.....
/Елизабет Богомилова Николова/

ЕАБ КОНСУЛТ 2017 ВРАЦА ООД

Ръководител:.....
/Светлин Венелинов Спасов/

"Товарен автотранспорт - Враца 98" АД

Пояснителни сведения на

Товарен автотранспорт «Враца - 98» АД към ГФО за 2022г.

"Товарен автотранспорт - Враца 98"АД е акционерно дружество, регистрирано във Врачански окръжен съд с решение от 05.02.1998 г. по фирмено дело № 154/1998 г. Седалището и адреса на управление на " Товарен автотранспорт - Враца 98"АД е: гр. Враца, ул. "Мито Орозов, № 63.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в страната и чужбина. Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав от 3 члена:

Светлин Венелинов Спасов - Изпълнителен директор и представляващ дружеството. Председател на СД.

Иван Гюков Жигалов –Заместник Председател на СД и представляващ дружеството.

Генади Георгиев Иванов - член на СД. •

Предметът на дейност на дружеството е: извършване в страната и чужбина сделки от всякакъв вид, включително да придобива и отчуждава недвижими имоти и движими вещи и вещни права, ценни, книги, права върху изобретения, търговски марки, авторски произведения, и други обекти на интелектуалната собственост, да придобива права от всякакъв вид и да се задължава по всякакъв начин, автомобилни превози във вътрешно и международно съобщение, спедиторска дейност, товаро-разтоварна дейност, сервизно обслужване, търговско посредничество, търговия - вътрешна и външна на дребно и едро, производство - изкупуване, съхранение и реализация на селско-стопанска продукция, строителна дейност, търговия с недвижими имоти, търговия с петролни продукти и всички дейности, незабранени от закона.

Основната дейност е товарен автотранспорт.

Значима счетоводна политика

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти обн. ДВ бр.30/2005г.. По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в НСС и ЗС, се прилагат изискванията на МСС.

Финансовият отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена. Финансовият отчет е изготвен на база текущо начисляване и е съобразен и с другите основни счетоводни принципи, заложени в чл. 26, ал. 1 от Закона за счетоводството, при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период.

Сравнителни данни

В случаите, в които се променя представянето и класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация се рекласифицира с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по-подробното представяне на приложенията към финансовите отчети. Предходния отчетен период по отношение на който се представя

сравнима информация е 2021 г. Данните посочени във финансовия отчет са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните сведения към настоящия финансов отчет. Към 31.12.2022 г. не са осчетоводявани факти и събития, които да налагат промени в представянето и класификацията на статии от финансовия отчет.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. През 2022 г. са извършвани сделки в български левове и в чуждестранна валута - в евро.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползването му вид. През отчетния период не са доставени нови ДМА. Към 31.12. 2022 г. размерът на ДМА по балансова стойност е 71 хил. лв. като към същата дата на 2021 г. те възлизат на 145 хил. лв. Намалението е в размер на 74 хил. лв. – 46хил. от начислените амортизации и 28хил. отписана балансова стойност на продадени активи. През отчетния период част от активите са отдадени под наем на различни фирми.

За отчетната 2022 г. са отчетени приходи от наеми в размер на 96 хил. лв., като за предходния период те са били 100хил.лв.

През отчетния период не са бракувани ДМА, и са продавани ДМА с отчетна стойност 236хил., натрупани амортизации 209хил. лв.

Последващо оценяване

Избрания от дружеството подход за последваща балансова оценка на дълготрайните активи е съгласно СС 16 Дълготрайни Материални Активи от НСС, т.е. активите се представят по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Дълготрайни нематериални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползването му вид. През отчетния период, както и през предходния дружеството не отчита дълготрайни нематериални активи.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Амортизация се начислява от месеца, следващ датата на придобиване на активите. За отчетния

период е начислена амортизация на стойност 46 хил. лв., като за предходната година тя е била 67хил.лв..

Инвестиции

Дружеството не притежава акции и дялове от капитала на други дружества.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване /себестойност/, както следва:

- суровини и материали в готов вид - покупна цена плюс всички разходи по доставката, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за ползване вид;

- стоки - покупна цена плюс всички разходи по доставката.

Дружеството няма чужди материални запаси на отговорно пазене.

Към 31.12.2022 г. дружеството не разполага с материални запаси.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадените фактури.

Към 31.12.2022 г. общият размер на вземанията посочени в баланса възлизат на 240 хил. лв., от които 34хил.лв. са от клиенти, другите вземания възлизат на 10хил. лв., което е ДДС за възстановяване. Има отчетени вземания от доставчици в размер на 231хил., които не са уточнени, поради липса на приемственост на счетоводните данни от новия гл. счетоводител. Разликата от 35хил. е задължения към доставчици, представена компенсирано с вземанията от доставчици.

Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки и към 31.12.2022 г. възлизат на 53хил.лв., от които 2хил.лв. касови наличности и 51хил.лв. по банкови сметки. За сравнение - към 31.12.2021 г. паричните средства възлизат на 16хил.лв., от които 1хил.лв. касови наличности и 15хил.лв. по банкови сметки.

Дружеството няма блокирани парични средства.

Акционерен капитал

Акционерния капитал е записан по номинална стойност и е в размер на 221хил.лв. Капиталът е разпределен в 22052 броя поименни и безналични акции с номинална стойност 10 лева всяка една. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.

Акционерното участие е както следва:

-юридически лица - 0%

-физически лица - 100%

Общите резерви на дружеството, формирани по реда на чл. 246 от ТЗ са в размер на 64хил.лв.

Други резерви - 35хил.лв.

Отчетения финансов резултат за 2022 г. е печалба в размер на 16хил. лв., докато за .2021 г. той е печалба в размер на 3хил.лв., след облагане с данъци.

Неразпределената печалба от минали години за 2022г. е в размер на 3 хил. лв.

Непокритата загуба от минали години е 126хил. лв.

Размерът на собствения капитал към 31.12.2022 г. е 213хил. лв., а към 31.12.202г той възлиза на 201хил. лв.

Увеличението на собствения капитал се дължи на реализираната печалба в размер на 18 хил. лв. за текущия период.

Задължения по получени заеми

Получените заеми първоначално се отразяват по стойност на възникване. След първоначално признаване, получените заеми се представят по тяхната амортизирана стойност /действителен остатък по главницата/. Всяко превишение на размера на задължението е отразено като лихвено плащане или задължение за лихвено плащане и е признато в Баланса и Отчета за приходите и разходите.

Към 31.12.2022 г. дружеството отчита задължения във връзка със заети средства на обща стойност 129 хил. лв. както следва:

- задължения по получени банкови заеми - 127хил. лв.
- задължения по лизингови договори - 2хил.лв.

За сравнение - към 31.12.2021 г. дружеството отчита задължения във връзка със заети средства на обща стойност 150хил. лв. както следва:

- задължения по получени банкови заеми - 123хид. лв.
- задължения по лизингови договори - 27хил. лв.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени в лева по стойността на тяхното възникване, отразена в оригиналните фактури. Към 31.12.2022 г. дружеството отчита задължения както следва:

- търговски задължения - 0 хил. лв.
- задължения към персонала - 0 хил. лв.
- задължения за осигуровки - 11 хил. лв.
- данъчни задължения - 6 хил. лв.

Към 31.12.2022 г. отчетените задължения на дружеството са били както следва:

- търговски задължения - 0 хил. лв.
- задължения към персонала - 15 хил. лв.
- задължения за осигуровки - 19 хил. лв.
- данъчни задължения - 1 хил. лв.

Приходи от продажби

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване, и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приход от продажба на стоки се признава в момента на прехвърляне на собствеността, а за услугите пропорционално на степента на завършеност на сделката към датата на баланса. Към 31.12. 2022 г. няма отложени приходи.

Общата сума на нетните приходи от продажби за 2022 г. е в размер на 689хил.лв., в т.ч. както следва:

- от услуги - 689хил.лв., а от тях наемите са в размер на 96хил.лв.
- от продажба на стоки - 0 хил. лв.

Реализираните други приходи са в размер на 121хил. лв., от които 100 хил. лв. са от продажба на ДМА, 3хил. лв. са от изплатени обезщетения и 18хил. лв. са финансирания във връзка с цените на ел. енергията.

За. 2021 г. общата сума на нетните приходи от продажби е била в размер на 650хил.лв., в т.ч. както следва:

- от услуги - 650хил.лв., а от тях наемите са в размер на 100хил.лв.

Реализираните други приходи са в размер на 29хил. лв.

Разходи за обичайна дейност

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост. Разходите се признават в отчета за приходите и разходите когато резултата от сделката може да бъде надлежно измерен. Към 31.12.2022 г. дружеството отчита разходи от оперативна дейност както следва:

- Разходи за материали и външни услуги - 511хил.дв.
- Разходи за персонала - 154хил. лв.
- Разходи за амортизации - 46хил.лв.
- Други разходи - 71хил. лв.

За сравнение - през 2021 г. дружеството отчита разходи от оперативна дейност както следва:

- Разходи за материали и външни услуги - 383хил.лв.
- Разходи за персонала - 171хил. лв.
- Разходи за амортизации - 67хил.лв.
- Други разходи - 55хил. лв.

През отчетния период финансовите разходи са в размер на 11хил.лв., от които отрицателни разлики от промяна на валутни курсове - 3хил.лв. и разходи за лихви и други финансови разходи - 8 хил. лв. Финансовите разходи за 2021 г. също са в размер на 8хил.лв., от които отрицателни разлики от промяна на валутни курсове - 1хил.лв. и разходи за лихви и други финансови разходи - 7хил. лв.

Разходи за данъци

През 2022 г., са отчетени разходи за данък печалба в размер на 2хил. лв. За 2021г. дружеството не отчита разходи за данъци, тъй като през тази година ползва намаление на финансовия резултат за реализирани загуби през няколко предходни периода, съгласно данъчното законодателство.

Събития след датата на съставяне на финансовия отчет

В дружеството няма настъпили събития след датата на съставяне на финансовия отчет.

Настоящите обяснителни бележки към финансов отчет, както и самият финансов отчет е приет на заседание от Съвета на директорите на АД на 30.06.203 г. и е подписан от:

Изпълнителен Директор: .....
/Светлин Венелинов Спасов/

Гл. счетоводител: .....
/Елизабет Богомилова Николова/