Пояснителни сведения
на Товарен автотранспорт «Враца - 98» АД към ГФО за 2021 г.

"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 4 члена:
Светлин Венелинов Спасов - Изпълнителен директор и представляващ дружеството.
Даниела Венелинова Спасова - Председател на СД
Иван Гюков Жигалов - член на СД.
Генадий 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

Съответствие
Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане за малки и средни предприятия от 2005 г., изменени и допълнени през 2007 г.; Националните счетоводни стандарти, изменени през 2016 г. в сила от 01.01.2016 г.

База за изготвяне

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 2020 г. Данните посочени във финансовия отчет са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните сведения към настоящия финансов отчет. Към 31.12.2021 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 2021 г. са извършвани сделки в български левове и в чуждестранна валута - в евро.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Ново придобитите 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. 2021 г. размерът на ДМА по балансова стойност е 145 хил. лв.като към същата дата на 2020 г. те възлизат на 212 хил. лв. Намалението е в размер на 67 хил. лв. През отчетния период част от активите са отдадени под наем на различни фирми.
За отчетната 2021 г. са отчетени приходи от наеми в размер на 100 хил.лв., като за предходния период те са били 94 хил.лв., като увеличението е с 6 хил. лв.
През отчетния период не са бракувани ДМА, и не са продавани ДМА.

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

Ново придобитите 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 67 хил. лв., докато за предходната година тя е била 80 хил.лв.като намалението е 13 хил. 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 доставни разходи, 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 доставни разходи.

Дружеството няма чужди материални запаси на отговорно пазене.
Към 31.12.2021 г. дружеството разполага с материални запаси на стойност 4 хил. лв., които представляван 3 хил. лв. материали и 1 хил. лв. стоки. За сравнение към 31.12.2020 г. МЗ също са в размер на 4 хил.лв., от които 3 хил.лв. суровини и материали и 1 хил.лв. стоки.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по стойността на оригинално издадените фактури и към 31.12.2021 г. възлизат на 222 хил. лв., от които 222 хил.лв. са от клиенти и доставчици и другите вземания са 0 лв. Към 31.12.2020 г. вземанията са 140 хил.лв., от които 140 хил.лв. - от клиенти и доставчици и други вземания - 0 хил.лв. Другите вземания за 2021 г. няма.

Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки и към 31.12.2021 г. възлизат на 16 хил.лв., от които 1 хил.лв. касови наличности и 15 хил.лв. по банкови сметки. За сравнение - към 31.12.2020 г. паричните средства възлизат на 46 хил.лв., от които 1 хил.лв. касови наличности и 42 хил.лв. по банкови сметки.
Дружеството няма блокирани парични средства.

Акционерен капитал

Акционерния капитал е записан по номинална стойност и е в размер на 221 хил.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 64 хил.лв.
Други резерви - 35 хил.лв.
Отчетения финансов резултат за 2021 г. е печалба в размер на 3 хил. лв., докато за 2020 г. той е загуба в размер на 4 хил.лв.
Неразпределената печалба от минали години няма
Непокритата загуба от минали години е за 2021г.122 хил. лв., както и за 2020 г. тя е в размер на 163 хил.лв.
Размерът на собствения капитал към 31.12.2021 г. е 201 хил. лв. а към 31.12.2020 г той възлиза на 199 хил.
увеличението на собствения капитал се дължи на реализираната печалба в размер на 3 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 31.12.2021 г. дружеството отчита задължения във връзка със заети средства на обща стойност 150 хил. лв. както следва:

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

За сравнение - към 31.12.2020 г. дружеството отчита задължения във връзка със заети средства на обща стойност 174 хил. лв. както следва:

- задължения по получени банкови заеми - 118 хил. лв.
- задължения по лизингови договори - 56 хил. лв.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени в лева по стойността на тяхното възникване, отразена в оригиналните фактури. Към 31.12.2021 г. дружеството отчита задължения както следва:

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

Към 31.12.2020 г. отчетените задължения на дружеството са били както следва:

- търговски задължения - 0 хил. лв.
- задължения към персонала - 10 хил. лв.
- задължения за осигуровки - 12 хил. лв.
- данъчни задължения - 7 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. 2021 г. няма отложени приходи.
Общата сума на нетните приходи от продажби за 2021 г. е в размер на 650 хил.лв., в т.ч. както следва:

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

Реализираните други приходи са в размер на 29 хил. лв.
За. 2020 г. общата сума на нетните приходи от продажба е била в размер на 791 хил.лв., в т.ч. както следва:

- от услуги - 791 хил.лв., а от тях наемите са в размер на 94 хил.лв.

Реализираните други приходи са в размер на 30 хил. 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 31.12.2021 г. дружеството отчита разходи от оперативна дейност както следва:

- Разходи за материали и външни услуги - 383 хил.лв.
- Разходи за персонала - 171 хил. лв.
- Разходи за амортизации - 67 хил.лв.
- Други разходи - 54 хил. лв.

За сравнение - през 2020 г. дружеството отчита разходи от оперативна дейност както следва:

- Разходи за материали и външни услуги - 475 хил.лв.
- Разходи за персонала - 164 хил. лв.
- Разходи за амортизации - 80 хил.лв.
- Други разходи - 106 хил. лв.

През отчетния период финансовите разходи са в размер на 8 хил.лв., от които отрицателни разлики от промяна на валутни курсове - 1 хил.лв. и разходи за лихви и други финансови разходи - 8 хил. лв. Финансовите разходи за 2020 г. също са в размер на 11 хил.лв., от които отрицателни разлики от промяна на валутни курсове - 1 хил.лв. и разходи за лихви и други финансови разходи - 10 хил. лв.

Разходи за данъци

Дружеството не отчита разходи за данъци, тъй като през 2020 Дружеството е на загуба. Текущата година Дружеството е на печалба.

Показатели за финансовото състояние

По-важните показатели за финансово-счетоводен анализ на "Товарен автотранспорт - Враца 98"АД за 2021 г. са както следва:

1.Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.06
2.Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.19
3.Коефициент на рентабилност на пасивите	0.17
4.Коефициент на капитализация на реалните активи	0.07
5.Коефициент на ефективност на разходите	1.00
6.Коефициент на ефективност на приходите	0.93
7.Коефициент на обща ликвидност	1.15
8.Коефициент на бърза ликвидност	1.08
9.Коефициент на незабавна ликвидност	0.127
10.Коефициент на абсолютна ликвидност	0.127
11.Коефициент на финансова автономност	0,88
12.Коефициент на задлъжнялост	1.05

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 „Товарен автотранспорт –Враца 98 АД 15.03.2022г.и е подписан от:

Изпълнителен директор:
/Светлин Венелинов Спасов/

Гл.счетоводител:
/Даниела Венелинова Спасова/