

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ВАСТО” ООД

адрес: гр.Пловдив, ул.”Хан Пресиян” № 27а
ЕИК 115846103

за 2022 г.

(съгласно разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството)

1. Обща информация за дружеството

„ВАСТО” ООД (Дружеството) е учредено през 2004 г. в гр. Пловдив, като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието на 21.07.2004 г.

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лв., разпределен в 100 бр.дялове, с номинална стойност по 50 лв.

Учредители на фирмата са: Васил Стойчев Бебелеков - притежаващ 50 дяла по 50 лв. и Тодор Стойчев Бебелеков притежаващ 50 дяла по 50 лв. През годините дружеството не е преобразувано.

„ВАСТО” ООД се представлява и управлява от Васил Стойчев Бебелеков и Тодор Стойчев Бебелеков - заедно и поотделно.

Седалището и адресът на управление на дружеството е Република България, гр.Пловдив, ул.” Хан Пресиян ” № 27а, тел. 032 622075

2. Преглед на дейността на дружеството

Основната дейност на дружеството е извършване на транспортни услуги. През 2022 година дейността се извършва от офис в гр. Пловдив, намиращ се в сградата на „ДУНАПАК РОДИНА” АД. За осъществяване на дейността си дружеството притежава необходимата обезпеченост с кадри и транспортни средства.

„ВАСТО” ООД отговаря на всички нормативни изисквания и притежава всички необходими разрешителни и лицензи;

Специфика при ценообразуването: Определянето на продажните цени на услугите се извършва чрез пряко договаряне между страните.

През годините в процеса на стартиране на бизнеса, на разширяване и развитие фирмата е осигурила офис и складова база, като е закупила земя и планира инвестиции за изграждане на собствена складова база. Възможността за предоставяне на голям обем от

транспортни услуги и компетентността на изграждания с години опит, осигурява на клиентите на дружеството регулярни и своевременни доставки на конкурентни цени.

През 2022 г. са формирани приходи от извършени услуги (транспортни и товаро-разтоварни) за 4 974 хил. лв., при 4 714 хил. лв. за 2021 г., като са постигнати договорености с основни клиенти, които ще се изпълняват и през 2023 г. Повече от 90 % от тези услуги ще се извършват на база подписани търговски договори. Дружеството има за цел да поддържа бизнес отношения с почти всички български фирми и организации в бранша и да се разпознава като надежден и лоялен партньор. Целта на ръководството е да се увеличава мащаба на дейността.

Паралелно с основната си транспортна дейност си „ВАСТО” ООД извършва и товаро-разтоварни услуги.

3. Преглед на резултатите от дейността през 2022 г.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2022 г. дава вярна и точна представа за имуществото и финансовото състояние на фирмата към 31.12.2022 г.

Източници на финансиране на дружеството са генерираните парични средства от дейността, внесените суми по записани дялови вноски от учредителите, търговски и банкови кредити. Дружеството ползва банкови кредити:

- дългосрочни валутни банкови кредити, дълга по които към 31.12.2022 г. е 306 хил.лв. с краен срок на погасяване октомври 2025 г. и
- дългосрочно разрешен овърдрафт - бизнес кредит с лимит 300 хил. лв., дългът по който към 31.12.2022 год. е 74 хил. лв. с краен срок на погасяване м. март 2025 г.

Кредитите се обслужват редовно, без просрочие на лихви и погасителни вноски.

Реализираните приходи от продажби от обичайна дейност са:

	<i>31.12.2022</i> <i>BGN'000</i>	<i>31.12.2021</i> <i>BGN'000</i>
Приходи от извършени услуги, в т.ч.:	4 974	4 714
- транспортни услуги	4 969	4 570
- товаро-разтоварни и др. услуги	5	144
Приходи от продажба на стоки	-	5
Други приходи, в т.ч.:	23	36
- приходи от застрахователни обезщетения	22	32
- приходи от финансираня на текущата дейност	1	4
Общо:	4 997	4 755

4. Показатели за финансово състояние на дружеството

- **Анализ на финансовата автономност**

- **коэффициент за финансова автономност**

	Собствен капитал
	<hr/>
	Привлечен капитал
2022 г.	$1\,572 / 711 = 2.211$
2021 г.	$1\,653 / 607 = 2.723$
2020 г.	$1\,404 / 363 = 3.868$

При норматив 0,33, коефициентът показва високо ниво на финансова автономност. Налице е увеличение на размера на дълга по дългосрочно предоставените банкови заеми и задълженията към доставчиците. Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2022 г. задължения към доставчици в размер на 65 хил. лв. се обслужват редовно в рамките на договореностите за отсрочено плащане по доставките и не застрашават текущата му ликвидност. Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2022 година. Задълженията към финансови предприятия са по кредити от Прокредит банк АД и ОТП лизинг са общо за 517 хил.лв. и са с матуритет: до 1 година - 160 хил. лв. и над една година - 357 хил.лв.

- **Анализ на ликвидността и платежоспособността**

Под ликвидност на дадено предприятие се разбира неговата способност да покрива текущите си задължения с парични средства и други бързоликвидни активи - предпоставка за осигуряване на платежоспособност. Целта е да се определи до каква степен бързоликвидните активи на предприятието покриват краткосрочните му дългове към определен момент.

- **коэффициент на обща ликвидност:**

	<hr/>
	краткосрочни активи
	краткосрочни задължения
2022 г.	$1\,001 / 354 = 2.828$
2021 г.	$1\,205 / 287 = 4.199$
2020 г.	$1\,095 / 313 = 3.498$

- **коэффициент на бърза ликвидност;**

	<hr/>
	краткосрочни вземания + парични средства
	краткосрочни пасиви

2022 г.	$836 / 354 = 2,361$
2021 г.	$1\,090 / 287 = 3,798$
2020 г.	$1\,002 / 313 = 3,201$

- **коэффициент на незабавна (абсолютна) ликвидност::**

	$\frac{\text{парични средства}}{\text{текущи пасиви}}$
2022 г.	$469 / 354 = 1,325$
2021 г.	$757 / 287 = 2,638$
2020 г.	$460 / 313 = 1,470$

Като общ норматив за показателя може да се приеме стойност на коефициента минимум единица - 1,00. Този норматив е спазен в дружеството и през трите наблюдавани години.

• **Анализ на обръщаемостта на краткотрайните активи**

Ефективността от използването на краткотрайните активи (оборотния капитал) може да се измери посредством следните показатели:

- **времетраене на един оборот в дни (обръщаемост на краткосрочните материални активи):**

	$\frac{(\text{средна наличност на краткосрочните материални активи} * 360)}{\text{нетен размер на приходи от продажби на стоки и услуги}}$
2022 г.	$\frac{(115+165)/2*360}{4\,974} = 10,132 \text{ дни}$
2021 г.	$\frac{(93+115)/2*360}{4\,719} = 7,934 \text{ дни}$
2020 г:	$\frac{(101+93)/2 * 360}{4\,253} = 8.211 \text{ дни}$

- **брой на оборотите:**

	$\frac{\text{нетен размер на приходите от продажби на стоки и услуги}}{\text{средна наличност на краткосрочните материални активи}}$
2022 г.	$4\,974 / 140,0 = 35,53 \text{ оборота}$
2021 г.	$4\,719 / 104,0 = 45,38 \text{ оборота}$
2020 г:	$4\,253 / 97,0 = 43,85 \text{ оборота}$

Намалението на броя на оборотите се обяснява с наличието на по-скъпо дизелово гориво не само в автомобилите, но и с подържаните наличности в собствена цистерна през 2022 г.

- **заетост на краткотрайните материални активи:**

средна наличност на краткосрочните материални активи

нетен размер на приходите от продажби на стоки и услуги

2022 г.	$\frac{(115+165) / 2}{4\,974} = 0,0281$
2021 г.	$\frac{(93+115) / 2}{4\,719} = 0.0220$
2020 г:	$\frac{(101+93) / 2}{4\,253} = 0.0228$

• **Анализ на рентабилността**

Коефициентите за рентабилност са отношение на печалбата към стойността на други показатели, служещи за база:

- **коефициент на рентабилност на активите (икономическа рентабилност):**

финансов резултат

реални активи

2022 г.	$39 / 2\,242 = 0.0174$
2021 г.	$249 / 2\,238 = 0.1113$
2020 г:	$657 / 1\,748 = 0.3759$

- **коефициент за рентабилност на собствения капитал:**
(финансова рентабилност)

финансов резултат

собствен капитал

2022 г.	$44 / 1\,572 = 0,0280$
2021 г.	$249 / 1\,653 = 0,1506$
2020 г:	$657 / 1\,404 = 0,4679$

- **коэффициент за рентабилност на приходите (търговска рентабилност):**

	финансов резултат	
	приходи	
2022 г.	$44 / 4\,997 = 0,0088$	
2021 г.	$249 / 4\,755 = 0,0524$	
2020 г:	$657 / 4\,409 = 0,1490$	

- **коэффициент за рентабилност на разходите (разходна рентабилност)**

	финансов резултат	
	разходи	
2022 г.	$44 / 4\,953 = 0,0088$	
2021 г.	$249 / 4\,477 = 0,0556$	
2020 г:	$657 / 3\,677 = 0,1787$	

5. Финансови инструменти и управление на финансовия риск.

Оценката по отношение на кредитния и ликвидния риск е в нормалните оперативни рамки, като анализът е направен на базата на параметрите по текущите договори за финансиране, прогнозиран паричен поток и състояние на компанията. Ръководството на дружеството оценява с относителна тежест пазарния риск, като ограничена в нормални рамки заплаха.

В дружеството функционира организирана система по мониторинг на основните икономически показатели и гъвкава система за коригиращи действия.

6. Планове за развитие на дружеството през 2022 г.

Фокусът на ръководството е насочен към максимална оптимизация на организацията и процесите и завоюване на максимален пазарен дял в транспортния бранш. Целите, които са заложили са:

- чувствителен ръст на приходите от продажби спрямо 2022 г. в рамките на до 15%.
- оптимизиране на разходите на компанията с до 4 %.
- повишаване на ефективността на основната транспортна дейност.
- прираст на други приходи с до 5 %

Предстои подписване на нови договори с някои от доставчиците с цел договаряне на по-добри търговски условия.

Увеличението на обема на работата изисква и по-голям брой персонал. Ще продължава назначаването на нови служители.

Планират се инвестиции за закупуване на още собствени транспортни средства, подsigуряващи своевременното снабдяването на клиентите на дружеството и спазване на възложените срокове.

7. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2023 год. потвърждават положителната насока в развитие на дейността, така както беше и през второто полугодие на 2023 год. Очакванията на ръководството са за една успешна стопанска и финансова година за дружеството.

Разразилият се на 24.02.2022 год. военен конфликт между Русия и Украйна (продължаващ и до датата на издаване на настоящия доклад) е особено значимо събитие, което води и ще води до множество политически, социални, и икономически последици не само за тези две държави, а и за целия свят. "Васто" ООД няма преки търговски взаимоотношения с контрагенти от Русия и Украйна.

Ръководството счита горното за некоригиращо събитие и смята, че то няма да поставят под съмнение възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Няма настъпили други непредвидими и негативни събития или индикации за проблеми в области на дейността между датата на баланса (31.12.2022 г.) и датата на изготвяне на този доклад.

8. Управление

Дружеството се управлява и представлява от собствениците на капитала Васил Стойчев Бебелеков и Тодор Стойчев Бебелеков, заедно и поотделно. Собствениците притежават равни части от капитала, съответно по 50 дяла от 50 лв.

През 2022 г. съдружниците взеха решение за разпределяне на дивидент за сметка на финансовия резултат за предходни отчетни периоди, общо в размер на 120 хил. лв. Дивидентите са начислени и изплатени, в т.ч. удържан и издължен данък дивидент при източника - 5%.

9. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2022 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дата: 20.06.2023 г.

Управител: _____

(Тодор Бебелеков)

