

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

1. Информация за дружеството

ТОВАРНИ ПРЕВОЗИ I АД е регистрирано в БОС по фирмено дело № 613 по описа на 1997г. на основание на Търговския закон. Седалището и адреса на управление е гр. Бургас, ул. Индустриална №1.

Предмет на дейност на дружеството е товарен автомобилен транспорт, свързани с него услуги и продажба на стоки на едро.

Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

Дружеството е с едностепенна система на управление със Съвет на директорите.

Представява се и се управлява от изп. директор.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансов си отчет на база Националните счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерския съвет и приложими в Република България, и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена, с изключение активите, които са представени по справедливите им стойности.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансов си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева, сравнителната информация е за предходната година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди

Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовия отчет или такава, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки в предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовия отчет. Те се коригират чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години в началото на отчетния период, съгласно СС8. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2.5. Промени в счетоводната политика

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци. Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат като се коригира салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване всички дълготрайни материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки (виж също бележка 12 и 13) в съответствие със СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизацията се начислява на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод. Амортизацията се начислява в отчета за приходите и разходите за текущия период освен в случаите, когато се признава в стойността на друг актив.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	2021 година	2020 година
Подобрения върху земи	25 години	25 години
Сгради и конструкции	25 години	25 години
Машини и оборудване	4-6 години	4-6 години
Транспортни средства	4-16 години	4-16 години
Съоръжения	25 години	25 години
Други ДМА	5-7 години	5-7 години
Нематериални активи	6-7 години	6-7 години

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от месеца, следващ месеца на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот е имот, държан от Дружеството за получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и за двете.

Когато употребата на даден имот се промени от имот ползван от собственика на Инвестиционен имот, то тогава имотът се преоценява по справедлива стойност и се рекласифицира като Инвестиционен имот. Всяка печалба или загуба възникнала от преоценката, се признава в печалби и загуби.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване, определена съгласно СС40 Отчитане на инвестиционни имоти. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и отнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи. Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява

до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32.

Информация за участието на дружеството в капиталите на други предприятия е представена в бележка 15.

3.5. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по метода средно претеглена цена, като същата се изчислява на периодична основа след всяка доставка.

Себестойността на услугите включва направените преки разходи по създаването им.

3.6. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви).

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса. Информация за съответните категории финансови инструменти е включена в бележка 29.

3.6.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици, други вземания и парични средства.

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици и другите вземания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни (виж също бележка 18). Вземанията в лева се оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г., намалени със стойността на начислената обезценка.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.6.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансови активи. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.6.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения към финансови предприятия, задължения към доставчици и клиенти и други задължения.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират. Задълженията в лева се оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Задължения по банкови и други заеми

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, банковите и други заеми се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените банкови и други заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.7. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.8. Провизии

Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития.

3.9. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирання

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди –застраховки,

абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

Като финансираня се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

3.10. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка, съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото за 2021 и 2020 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2021 и 2020 година е приложена данъчна ставка 10%.

3.11. Признаване на приходи и разходи

3.11.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;
- дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените стоки (продукция);
- вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;
- приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

Приходите от наеми на инвестиционни имоти се начисляват в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора за наем.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.11.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.12. Лизинг

3.12.1. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет. Лизинговите плащания се разделят между лихвени плащания и плащания по главница, така че да се получи общата стойност на задължението.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие със СС32 Финансови инструменти, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизируема стойност.

3.12.2. Експлоатационен лизинг

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор, се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за срока на лизинговия договор.

3.13. Свързани лица

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. За целите на изготвяне на настоящия финансов отчет акционерите, служители на ръководни постове, дружества под общ контрол, лица в общи управителни съвети на дружества се третираат като свързани лица.

4. Приходи	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Продажба на стоки	-	27
Продажба на услуги, в т.ч.:	3994	7581
<i>Вътрешни превози</i>	1035	5259
<i>Медunarодни превози</i>	2715	2095
<i>Годишни технически прегледи</i>	82	82
<i>Сервизни услуги</i>	3	6
<i>Наем</i>	151	139
<i>Други</i>	8	-
Приходи от финансиране	291	57
Други приходи, в т.ч.:	441	46
<i>Приходи от продажба на ДМА</i>	245	15
<i>Други</i>	76	27
Общо	4726	7711

Приходите са отчетени при спазване изискванията на СС18 Приходи.
От реализираните приходи през 2021 г. не са постъпили в дружеството 340 хил.лв.

5. Разходи за материали	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Материали техн.обсл.авт.	95	138
Ел.енергия и вода	22	20
Протоколи и значи пункт ГТП	19	18
Строителни материали	12	13
М М Предмети	4	8
Рекламни материали	4	1
Канцеларски, консумативи принтери, комп.техника	2	2
Масла и филтри	11	11
Гуми	84	184
Гориво	1530	1419
Други	39	76
Общо	1822	1890

6. Разходи за външни услуги	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Разходи за международен и вътрешен транспорт	402	393
Наем	78	609
Нает транспорт от подизпълнители	-	2054
Ремонт и поддръжка	113	112
Застраховки	157	179
Данъци	46	53
Консултантски услуги	43	18
Телефон, интернет	21	21
Други	60	99
Общо	920	3538

7. Разходи за персонала	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.:	470	541
<i>суми за неизползван платен годишен отпуск</i>	-	-
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.:	119	125

начисления за социално осигуряване върху неизползван платен
годишен отпуск

Общо	589	666
8. Разходи за амортизация	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи, в т.ч.:	842	761
Производствени ДМА	745	665
административни	97	96
Амортизация на дълготрайни нематериални активи	-	-
Общо	842	761

9. Други разходи	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за командировки	497	534
Отписване по давност	12	8
Други	7	13
Общо	516	555
9.1. Балансова стойност на продадени активи	124	67

10. Финансови приходи и разходи	31 декември 2021	31 декември 2020
Финансови приходи	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предпр.	9	8
Приходи от лихви	12	5
Общо	21	13
Финансови разходи	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	2
Лихви по получени заеми	31	15
Лихви по търговски задължения	2	20
Лихви към бюджета	2	4
Други финансови разходи – банкови такси	13	6
Общо	51	47

11. Разходи за данъци върху печалбата
Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 Данъци от печалбата.

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Разход за текущ данък	2	27
Изменение в отсрочените данъци, в т.ч.:	9	3
От признати през годината временни разлики	9	3
От възникнали през годината временни разлики	-	-
Общо (разход за)/икономия от данък в отчета за приходите и разходите	11	30

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	Сгради	Машини и съоръ- жения	Трансп. сред- ства	Други ДМА	Аванси	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност							
Салдо на 1 януари 2021	<u>201</u>	<u>818</u>	<u>418</u>	<u>7577</u>	<u>500</u>	<u>926</u>	<u>10440</u>
Придобити		1203	4	727	20	1267	3221
Трансфери							
Излезли	10			777		2079	2866
Салдо на 31 декември 2021	<u>191</u>	<u>2021</u>	<u>422</u>	<u>7527</u>	<u>520</u>	<u>114</u>	<u>10795</u>
Натрупана амортизация							
Салдо на 1 януари 2021	<u>0</u>	<u>316</u>	<u>267</u>	<u>4976</u>	<u>304</u>	<u>0</u>	<u>5863</u>
Начислена		28	67	718	29		842
Изписана през годината				723			723
Салдо на 31 декември 2021	<u>0</u>	<u>344</u>	<u>334</u>	<u>4971</u>	<u>333</u>	<u>0</u>	<u>5982</u>
Балансова стойност към 31 декември 2021	<u>191</u>	<u>1677</u>	<u>88</u>	<u>2556</u>	<u>187</u>	<u>114</u>	<u>4813</u>

Сумата на поетите ангажименти за придобиване на ДМА възлиза на 1954 хил.лв., в т.ч. сгради 1203 хил.лв., машини и съоръжения – 4 хил.лв., транспортни средства – 727 хил.лв. и други ДМА за 20 хил.лв.. През 2021 г. са продадени транспортни средства с отчетна стойност 777 хил.лв. и натрупана амортизация 723 хил.лв..

Прилаган е последователно и систематично линейния подход за начисляване на амортизацията.

Начислената през годината амортизация е 842 хил.лв., а натрупаната към 31.12.2021 г. възлиза на 5982 хил.лв. Балансовата стойност на всички ДМА възлиза на 4813 хил.лв.

В състава на ДМА към 31.12.2021 г. са включени напълно амортизирани активи на стойност 2870 хил.лв. в т.ч. машини и оборудване – 179 хил.лв., транспортни средства – 2557 хил.лв., компютърна техника – 35 хил.лв., офис обзавеждане и други ДМА – 99 хил.лв.

Всички ДМА се използват в дейността – няма временно изведени от употреба.

Има ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи. Част от сградите на дружеството, с отчетна стойност 336 хил.лв. са ипотекирани в полза на Уникредит Булбанк АД като обезпечение на получени банкови кредити.

За движимото имущество има сключени застраховки гражданска отговорност и за част от тях и Каско.

Към 31.12.2021 год. е направен преглед от Ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

13. Нематериални активи

Програмни продукти

Отчетна стойност	Хил.лв.
Салдо на 1 януари 2021	2
Придобити	
Излезли	
Салдо на 31 декември 2021	2

Натрупана амортизация

Салдо на 1 януари 2021	2
Начислена	-
Изписана	-
Салдо на 31 декември 2021	2
Балансова стойност към 31 декември 2021	-

14. Инвестиционни имоти

Към 31.12.2021 г. Дружеството не отчита активи под формата на инвестиционни имоти.

15. Участия в капиталите на други предприятия

	31 декември 2021		31 декември 2020	
	хил.лв.	%	хил.лв.	%
В асоциирани и смесени предприятия				
<i>Порт ойл ООД</i>	3	50	3	50
<i>Консорциум Каза Дел Маре ДЗЗД</i>	873	33,33	873	33,33
Общо	876		876	

Участието е оценено по себестойност, която е равна на стойността на внесения капитал. Съчастието се отчита по себестойност, тъй като не може да се определи справедлива стойност, доколкото не се търгува на фондовата борса. Към 31.12.2021 ръководството е извършило преглед за наличие на условия за обезценка на инвестицията в асоциираното предприятие на база на балансовата стойност на инвестицията и дела на нетните активи на асоциираното предприятие. В резултат на извършения преглед не са установени индикации за балансовата стойност на отчитаната инвестиция, поради което не е направена обезценка.

16. Други заеми

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Други заеми, в т.ч.	1367	151
<i>Дългосрочни вземания по лихвени заеми от св.лица</i>	1367	101

17. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи в размер на 3 хил.лв. към 31 декември 2021 год. (2020 г. – 12 хил. лв.) са формирани в резултат на превишението на данъчната база над счетоводната балансова стойност (виж бележка 11).

18. Материални запаси

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Суровини и материали, в т.ч.	20	8
<i>горива</i>	20	8
<i>други материали</i>	-	-
<i>гуми</i>	-	-
Стоки	43	43
Предоставени аванси	-	12
Общо	63	63

19. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти и доставчици, нетно, в т.ч.:	528	368
<i>- свързани предприятия</i>	115	6
Други вземания	768	553
Общо	921	921

Вземанията от свързани лица са оповестени в бележка 30.

В салдото на вземанията са включени вземания на стойност 528 хил. лв. (2020 г. – 368 хил. лв.), които не са обезпечени. Ръководството на дружеството счита, че вземанията са възстановими предвид добрата събираемост към датата, на настоящия финансов отчет и провеждащите се преговори за уреждане на взаимоотношенията по извънсъдебен път.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2021 и 2020 година.

20. Парични средства	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	531	2711
Парични средства в брой	97	154
Общо парични средства по отчета		
За паричните потоци	<u>628</u>	<u>2865</u>
Парични средства по баланс	<u>628</u>	<u>2865</u>
21. Разходи за бъдещи периоди	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.
Предплатени разходи	59	61
Общо	<u>59</u>	<u>61</u>

Предплатените суми включват разходи за застраховки, такси по банкови кредити и овърдрафти, абонаменти и други.

22. Собствен капитал

22.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно данни от Търговския регистър. Внесенят напълно основен капитал в размер на 550 хил. лв., е разпределен в 550 000 броя акции, всеки от тях с номинална стойност от 1 лв.

Към датата на настоящия финансов отчет управителни органи са: Общо събрание на акционерите и Съвета на директорите в състав:

1. Илчо Георгиев Дуганов
2. Мартина Илчева Дуганова
3. Ил-64 ЕООД

Изпълнителен директор е Илчо Георгиев Дуганов

22.2. Резерв от последващи оценки

Резерва от последващи оценки е 135 хил. към 31 декември 2021 г. (2020 г. - 135 хил.лв.).

22.3. Законовите резерви

Законовите резерви са 33 хил.лв към 31 декември 2021 г. (2020 г. - 33 хил.лв.).

22.4. Други резерви

Другите резерви в размер на 89 хил. лв. към 31 декември 2021 год. (2020 г. – 89 хил. лв.) са образувани по решение на Общото събрание на дружеството от натрупана неразпределена печалба от минали години.

22.5. Неразпределената печалба към 31.12.2021 г. възлиза на 5994 хил.лв. (2020 г. – 5824 хил.лв.) е образувана от прехвърляне на текущи печалби в предходни години.

22.6. Финансов резултат за текущия период - балансовата загуба е 128 хил.лв. (2020 г. - балансова печалба 170 хил.лв.)

23. Задължения към финансови предприятия	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения		
Банкови заеми - краткосрочни	1457	1447
Общо	<u>1457</u>	<u>1447</u>
Общо задължения	<u>1457</u>	<u>1447</u>

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2021 и 2020 година е в диапазона 1,3 % - 2 %. За обезпечение на овърдрафта в лева служи ипотека върху недвижими имоти оценени за 1169 хил. EUR

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 година

Допълнителна информация за лихвения, валутния и ликвидния риск, на които получените лихвени заеми излагат Дружеството, е представена в бележка 30.

24. Задължения по финансов лизинг, включени в баланса към статия доставчици	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения по финансов лизинг		
До една година	54	-
Над една година	69	-
Стойност на задълженията по финансов лизинг	<u>123</u>	<u>-</u>

Предмет на лизинговите договори за товарни автомобили със срок на погасяване до 31.03.2024 г.

25. Задължения към клиенти, доставчици и други	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към доставчици	482	308
Получени аванси	-	-
Други задължения, в т.ч.:	149	563
Персонал	28	35
Социално осигуряване	14	15
Данъчни задължения	58	77
Други задължения към заемодатели	49	436
Общо	<u>631</u>	<u>871</u>

26. Задължения към асоциирани и смесени предприятия	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към асоциирани и смесени предприятия	344	407

27. Задължения към персонала	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към персонала, в т. ч.	28	35
задължения за заплати	28	35
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Обезщетения	-	-
Общо	<u>28</u>	<u>35</u>

Съгласно Кодекса на труда Дружеството дължи на персонала еднократни обезщетения при пенсионирането им в размер от 2 до 6 брутни заплати в зависимост от стажа им в предприятието. Ръководството е направило анализ на приблизителния размер на тези дългосрочни задължения и счита, че предвид възрастовата структура и текучеството на персонала към 31.12.2021 година настоящата стойност на тези задължения е несъществена и не се налага начисляването им в този финансов отчет.

28. Задължения към социалното осигуряване	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване, т. ч.	14	15
текущи задължения за периода	14	15
начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	-	-
Общо	<u>14</u>	<u>15</u>

29. Данъчни задължения	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	0	10
Дължими данъци върху доходите на физически лица	6	8
Дължим данък върху недвиж.имоти и ПС	41	32
Корпоративен данък 2020 и 2021	11	27
Общо	<u>58</u>	<u>77</u>

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2021 година съответства на справедливата им цена.

30. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2021 и 2020 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Предоставени кредити и вземания		
Вземания от клиенти, доставчици и др.	1296	921
Парични средства	628	2865
Общо	<u>1924</u>	<u>3786</u>
Финансови пасиви	31 декември 2021 хил. лв.	31 декември 2020 хил. лв.
Отчитани по амортизируема стойност		
Задължения към свързани лица	344	407
Задължения към доставчици и клиенти	482	308
Задължения към финансови предприятия	1457	1447
Други задължения	149	563
Общо	<u>2432</u>	<u>2725</u>

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на ценови, кредитен и ликвиден риск.

Ценови риск

Ценовият риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в цените, и може да се прояви като валутен, лихвен и пазарен риск.

Валутен риск – произтича от промени на валутните курсове. Дружеството оперира с чуждестранна валута - евро, поради което не е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс на шатския долар.

Лихвен риск – произтича от промените в лихвените проценти. Експозицията на дружеството спрямо лихвения риск е свързана главно със задълженията по заеми. Банковите кредити се обезпечават с ипотечи на недвижими имоти, залог на стоки и бъдещи вземания. Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране.

Пазарен риск – произтича от промените в пазарните цени. Дружеството е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на стоки, материали и услуги, обект на неговите операции. Дружеството е изложено на пазарен риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени на неговите услуги от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът другата страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на предприятието. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна

репутация. Кредитното качество на клиентите се оценява като се вземат предвид финансово състояние, минал опит и други фактори.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи с банки с висок кредитен рейтинг.

Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци.

Към 31 декември 2021 година текущите (краткосрочните) пасиви превишават текущите (краткосрочните) активи с 102 хил. лв. (2020 г. – текущите активи превишават текущите пасиви с 1645 хил.лв.).

31. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Товарни превози 1 АД оповестява следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаност
Порт Ойл ООД	Съдружник – Товарни превози 1 АД
ИЛ 64 ЕООД	Член на СД
ИЛ 89 ЕООД	Едноличен собственик на капитала - Илчо Георгиев Дуганов

Към 31 декември 2021 и 2020 година неуредените разчети със свързани лица са, както следва:

Свързани лица	31 декември 2021	31 декември 2020	31 декември 2021	31 декември 2020
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
	<i>Вземания</i>	<i>Вземания</i>	<i>Задължения</i>	<i>Задължения</i>
	<u>1610</u>	<u>107</u>	<u>344</u>	<u>407</u>

32. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС10 Събития, настъпили след края на отчетния период.

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделили се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Очаква се военният конфликт „Русия-Украйна“ и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. Нашето предприятие може да се повлияе косвено, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, недостиг на доставки, инфлация и др.

За изготвянето на финансовите отчети за годината, приключила на 31 декември 2021 г., събитията, описани по-горе, представляват некоригиращи събития след отчетния период по смисъла на концепцията и правилата на СС10 Събития, настъпили след края на отчетния период.

Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост. Предвид бързото развитие на конфликта и съпътстващото го геополитическо напрежение, нови събития и обстоятелства възникват на ежедневна база.

В тази връзка оповестяваме следното: Предприятието няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на

определени активи и пасиви през следващата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

33. Други оповестявания

33.1. Национални резерви и военно временни запаси

Дружеството няма ангажименти по правителствени програми за национален резерв и военновременни запаси

33.2. Съдебни и административни производства

Към края на отчетния период и през 2021 год. от и срещу Дружеството не са заведени съдебни дела или иски за обезщетение.

33.3. Активи дадени за обезпечение, запис на заповед и гаранции.

Като обезпечение по банкови заеми е предоставен поземлен имот, ведно с построените в имота производствени сгради и имущество

33.4. Други оповестявания

Общата сума на начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал на Дружеството, включена в разходите за персонала, възлиза на 89 хил. лв. (2020: 104 хил. лв.)

Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 4 хил.лв.

34. Изявления на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действашо дружество.

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

Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет.

Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет.

Дружеството се е съобразило с всички аспекти на договорите, които е сключило и незачитането и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху финансовия отчет.

Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки.

Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния финансов отчет и гаранциите дадени на трети лица.

Съставил:

/Минко Кръстев/

Изпълнителен директор:

/Илчо Дуганов/



28.02.2022 г.

Гр. Бургас