

ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД

Булстат: 160 121 185

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2022 г.

гр. Пловдив - ул. "Нестор Абаджиев" № 59

Наименование на предприятието:	ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД
Седалище и адрес на управление:	гр. Пловдив - ул. "Нестор Абаджиев" № 59
	Булстат: 160 121 185
Съставител:	Александра Йорданова Чочкова
Ръководител:	Стефан Ростиславов Ташев
Заверил:	Васил Стоилов Тодоров
Дата към която се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	31-дек-2022
Дата на която е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	30-май-2023

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2022

Приложение № 2
към СС № 1

ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД
гр. Пловдив - ул. "Нестор Абаджиев" № 59
Булстат: 160 121 185

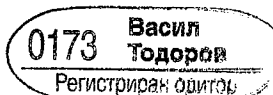
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	40 057	27 919
б) Стоки	39 932	27 778
в) Услуги	125	141
4. Други приходи, в т.ч.:	152	19
- приходи от финансиране	17	2
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	40 209	27 938
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	14	
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове	13	
Общо финансови приходи (5+6+7)	14	
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	40 223	27 938
Всичко (Общо приходи + 10)	40 223	27 938
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	10 470	6 626
а) суровини и материали	200	111
б) външни услуги	10 270	6 515
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	887	610
а) разходи за възнаграждения	768	514
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	119	96
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	91	115
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	91	115
- разходи за амортизация	91	115
5. Други разходи, в т.ч.:	23 882	17 337
а) балансова стойност на продадените активи	23 680	17 189
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	35 330	24 688
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	13	12
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	13	12
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	398	275
Общо финансови разходи (6+7)	411	287
8. Печалба от обичайна дейност	4 482	2 963
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	35 741	24 975
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4 482	2 963
10. Разходи за данъци от печалбата	449	298
12. Печалба (9-10-11)	4 033	2 665
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	40 223	27 938

Дата: 30-май-2023

Съставител: Александра Йорданова Чочкова

Ръководител: Стефан Ростиславов Ташев

Заверил съгласно одиторски доклад от 11.07.2023г. Васил Стойлов Тодоров



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД
 гр. Пловдив - ул. "Нестор Абаджиев" № 59
 Булстат: 160 121 185

Приложение № 1
 към СС № 1

към
 31-дек-2022

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		
А. Записан но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	22	17
Общо за група I:	22	17
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	3	5
3. Съоръжения и други	209	242
Общо за група II:	212	247
IV. Отсрочени данъци	11	11
Общо за раздел Б:	245	275
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	1	1
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	344	364
- стоки	344	364
4. Предоставени аванси	433	33
Общо за група I:	778	398
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	1 622	1 264
3. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:		1
4. Други вземания, в т.ч.:	10	1
Общо за група II:	1 632	1 266
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	77	263
- в безсрочни сметки (депозити)	3 834	3 416
Общо за група IV:	3 911	3 679
Общо за раздел В:	6 321	5 343
Г. Разходи за бъдещи периоди	201	58
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	6 767	5 676

2

0173 Васил
 Тодоров
 Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД
 гр. Пловдив - ул. "Нестор Абаджиев" № 59
 Булстат: 160 121 185

Приложение № 1
 към СС № 1

към
31-дек-2022

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба	(925)	(453)
Общо за група V:	(925)	(453)
VI. Текуща печалба (Загуба)	4 033	2 665
Общо за раздел A:	3 113	2 217
B. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	23	38
до 1 година	23	38
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 129	2 275
до 1 година	2 129	2 275
5. Задължения по полици, в т.ч.:	11	10
до 1 година	11	10
8. Други задължения, в т.ч.:	1 491	1 136
до 1 година	1 491	1 136
- към персонала, в т.ч.:	44	35
до 1 година	44	35
- осигурителни задължения, в т.ч.:	18	14
до 1 година	18	14
- данъчни задължения, в т.ч.:	1 429	1 087
до 1 година	1 429	1 087
Общо за раздел B, в т.ч.:	3 654	3 459
до 1 година	3 654	3 459
СУМА НА ПАСИВА (A + B + B + Г)	6 767	5 676

Дата: 30-май-2023

Съставител:

Александра Йорданова Чочкова

Ръководител:

Стефан Ростиславов Ташев

Заверил съгласно одиторски доклад от

11.07.2023
 Васил Стойлов Тодоров

3

0173 **Васил Тодоров**
 Регистриран одитор

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законни резерви	Резерв свързан с изкуплени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(453)	2 665	2 217
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5								(453)	2 665	2 217
6. Финансов резултат за текущия период										4 033	4 033
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										(2 665)	(2 665)
- за дивиденди								3 137			3 137
8. Покриване на загуба									453		453
10. Други изменения в собствения капитал									(925)		(925)
11. Слало към края на отчетния период	5								(925)	4 033	3 113
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5								(925)	4 033	3 113

Дата: 30-май-2023

Съставител: Александра Йорданова Чочева

Ръководител: Стефан Ростиславов Ташев

4

Заверил съгласно одиторски доклад от

Васил Стойков Тодоров

0173 Васил Тодоров

Регистриран одитор

ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД
гр. Пловдив - ул. "Нестор Абаджиев" № 59
Булстат: 160 121 185

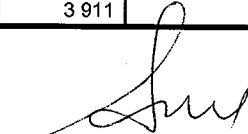
О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекрия метод
към
31-дек-2022

Приложение № 1
към СС № 7

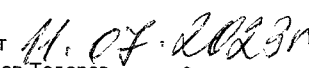
(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	47 466	40 008	7 458	32 232	25 586	6 646
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		863	(863)		607	(607)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					1 532	(1 532)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		419	(419)		335	(335)
Плащания при разпределения на печалби		2 969	(2 969)			
Други парични потоци от основна дейност	78	2 600	(2 522)	35	2 117	(2 082)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	47 544	46 859	685	32 267	30 177	2 090
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	131	170	(39)	1	99	(98)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	131	170	(39)	1	99	(98)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	19	34	(15)	18	160	(142)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	1			177	(177)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		8	(8)			
Други парични потоци от финансова дейност		391	(391)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	20	434	(414)	18	337	(319)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	47 695	47 463	232	32 286	30 613	1 673
Д. Парични средства в началото на периода			3 679			2 006
Е. Парични средства в края на периода			3 911			3 679

Дата: 30-май-2023

Съставител: 
Александра Йорданова Чочкова

Ръководител: 
Стефан Ростиславов Ташев

Заверил съгласно одиторски доклад от 
Васил Стоилов Тодоров

0173 **Васил Тодоров**
Регистриран одитор

ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД
гр. Пловдив - ул. "Нестор Абаджиев" № 59
Булстат: 160 121 185

С П Р А В К А
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2022

Приложение № 5
към СС №1

(Хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	25	8		33			33	7	4		11			11	22
Общо за група I :	25	8		33			33	7	4		11			11	22
II. Дълготрайни материални активи															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	23			23			23	18	2		20			20	3
3. Съоръжения и други	541	134	190	485			485	300	85	109	276			276	209
Общо за група II:	564	134	190	508			508	318	87	109	296			296	212
IV. Отсрочени данъци	11			11			11								11
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	600	142	190	562			562	325	91	109	307			307	245

Дата: 30-май-2023

Съставил:

Александра Йорданова Чоčkova

Ръководител:

Стефан Ростиславов Ташев

ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2022 г., относно оценка на счетоводния принцип за действащо предприятие

1. Коефициент на обща ликвидност (Краткотрайни активи/Краткосрочни задължения)

31.12.2022 31.12.2021

Краткотрайни активи	6321	5343
Краткосрочни задължения	3654	3459
Коефициент на обща ликвидност	1.73	1.54

2. Коефициент за бърза ликвидност (Краткотрайни активи-материални запаси/Краткосрочни задължения)

31.12.2022 31.12.2021

Краткотрайни активи	6321	5343
Материални запаси	778	398
Краткосрочни задължения	3654	3459
Коефициент за бърза ликвидност	1.52	1.43

3. Коефициент на платежоспособност (Собствен капитал/Привлечен капитал)

31.12.2022 31.12.2021

Собствен капитал	3113	2217
Привлечен капитал	3654	3459
Коефициент на платежоспособност	0.85	0.64

4. Коефициент на финансова независимост (Собствен капитал/Собствен капитал + Дългосрочни задължения)

31.12.2022 31.12.2021

Собствен капитал	3113	2217
Дългосрочни задължения	0	0
Коефициент на финансова независимост	1.00	1.00

5. Коефициент на задлъжнялост (Краткосрочни задължения /Собствен капитал)

31.12.2022 31.12.2021

Краткосрочни задължения	3654	3459
Собствен капитал	3113	2217
Коефициент на задлъжнялост	1.17	1.56

6. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби (Финансов резултат /Нетни приходи от продажби)

	31.12.2022	31.12.2021
Финансов резултат	4033	2665
Нетни приходи от продажби	40057	27919
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.10	0.10

7. Коефициент на рентабилност на собствения капитал (Финансов резултат /Собствен капитал)

	31.12.2022	31.12.2021
Финансов резултат	4033	2665
Собствен капитал	3113	2217
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	1.30	1.20

8. Коефициент на рентабилност на пасивите (финансов резултат/пасиви)

	31.12.2022	31.12.2021
Финансов резултат	4033	2665
Пасиви	3654	3459
Коефициент на рентабилност на пасивите	1.10	0.77

9. Коефициент за ефективност на разходите (приходи/разходи)

	31.12.2022	31.12.2021
Приходи	40223	27938
Разходи	35741	24975
Коефициент за ефективност на разходите	1.13	1.12

10. Коефициент за ефективност на приходите (разходи/приходи)

	31.12.2022	31.12.2021
Разходи	35741	24975
Приходи	40223	27938
Коефициент за ефективност на приходите	0.89	0.89

11. Решения в протоколи от събрание на акционери или съдружници за

Няма решения на собственика и бъдещи планове за съкращаване на дейността и

12. Анализ на доклади за управление по отношение бъдещото развитие на предприятието

• Запазване на основната дейност.

13. Анализ на прогнозни бюджети

Няма

14. Оценка за заведени дела срещу дружеството

Няма заведени дела срещу дружеството.

15. При наличие на кредит – издължава ли се редовно и прогноза за в бъдеще

Няма просрочия на кредита

Лизинговите вноски по финансов лизинг се издължават редовно и в срок, както се

16. Загуба на основен клиент или доставчик, което може да се отрази сериозно
Дружеството осъществява своята дейност с относително постоянни клиенти и

17. Загуба на основни пазари

Дружеството поддържа относително постоянен пазарен дял от основната си

18. Декларации на собствениците /при необходимост/, че ще вземат мерки за

Няма необходимост от такива декларации, тъй като дружеството е в добро

19. Отговорете с да или не на следните хипотези.

- | | |
|---|----|
| - Законови промени, които да влияят негативно на бизнеса | Не |
| - Природни бедствия – пожар, наводнения и др. | Не |
| - Намаление на дейността, съкращение на персонал | Не |
| - Загуба на ключов управленски персонал | Не |
| - Проблем с лиценза | Не |
| - Проблеми с данъчни задължения | Не |
| - Отрицателни парични потоци | Не |
| - Дадени гаранции, заложили активи на други лица | Не |
| - Предоставени заеми на трети лица и съмнение за връщането им | Не |

Извод: Няма заплаха за нарушение на счетоводния принцип за действащо

Ръководител:

Стефан Ростиславов Ташев

Съставител на ГФО:

Александра Йорданова Чочкова

„ТАРОС ТРЕЙД БГ” ООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2022 г.

Учредяване и регистрация

“ТАРОС ТРЕЙД БГ” ООД (Дружеството) е със седалище Република България.

“ТАРОС ТРЕЙД БГ” ООД е вписано в регистъра на АВ в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Нестор Абаджиев” № 59

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул. “Нестор Абаджиев” № 59

Основна дейност - Неспециализирана търговия на едро.

Регистрираният капитал към 31.12.2022 г. е 5 000 лв.

Дружеството се представлява и управлява от Управители – Ташо Ташев и Стефан Ташев.

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Пандемията COVID 19 е подействала положително върху дейността на дружеството за текущия период и принципа за действащо предприятие. Пандемията се е отразила положително на онлайн продажбите на дружеството. Войната в Украйна не е оказала влияние върху дейността на дружеството и принципа за действащо предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 19.06.2023 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2021 и 2022 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството не ползва краткосрочни и дългосрочни банкови кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са

съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 500 лв.

Закупените дълготрайни материални активи през отчетния период възлизат на 134 хил.лв., излезлите са 190 хил.лв. При извършената инвентаризация не са установени различия.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.

Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 31.12.2022 г.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Други	7 години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ Стопански инвентар	7 години
■ Транспортни средства	4 години
■ Машины и оборудване	3 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи активи е следната:

■ Транспортни средства	9 хил. лв.
■ Машины и оборудване	17 хил. лв.
■ Компютърно оборудване	58 хил. лв.
■ Офис обзавеждане	21 хил. лв.
■ Други	2 хил. лв.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Закупените дълготрайни нематериални активи през отчетния период възлизат на 7 хил.лв., излезли няма. При извършената инвентаризация не са установени различия.

Софтуер

Софтуерът се отчита в баланса след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации . По оценка той ще продължи да носи бъдещи икономически изгоди.

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи активи е 2 хил. лв.

Консолидация

Към 31 декември 2022 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества.

Капитализирани собствени разходи

Дружеството начислява разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които се използват за собствени нужди, които разходи се капитализират в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. Тези капитализирани разходи се прехвърлят в съответната група на дълготрайните активи след окончателното завършване на работата по тях.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси и не се налага обезценка.

Финансови активи

Като финансов актив дружеството отчита вземания от клиенти, няма предоставени заеми.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022 г. Няма начислени обезценки за 2022 г.

Вземанията от клиенти и доставчици са на стойност 1 622 хил. лв.

Предоставени аванси са на стойност 433 хил. лв.

По-големи вземания са от:

1. "Ауто – 1" АД – 16582.52лв.
2. „Ауто Оил 79“ ООД – 57919.8лв.
3. „ЛИНСИКАР“ ЕООД – 9495.71лв.
4. „Мотобул“ ЕАД – 13330.61лв.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2022г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството.

Разходи за бъдещи периоди

Са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година. Такива са застраховките, които възлизат в размер на 17 хил.лв.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен. Размерът му към 31.12.2022 г. е 5 хил. лв.

Няма неразпределена печалба от минали години.

Няма непокрита загуба от минали години.

Печалбата за 2022 г. е в размер на 4032 хил.лв.

Собствения капитал към 31.12.2022 г. е в размер на 3113 хил.лв.

Пандемията COVID 19 е повлияла положително върху дейността на дружеството за текущия период и принципа за действащо предприятие. Тъй като основната дейност на дружеството са предимно онлайн продажбите, пандемията е увеличила продажбите на предприятието и съответно се е положително върху приходите и печалбата.

Финансови пасиви, включват кредити и финансови лизинги

Към 31.12.2022 г. дружеството има следните задължения по получени заеми :

Кредитна линия от ПроКредит Банк с размер 50000 лв, срок на погасяване 09.11.2023 г и задължение към 31.12.2022 г. 13400 лв.

Кредитна карта от Уникредит Булбанк АД в размер на 5000 евро и задължение към 31.12.2022 г. – 9779,15 лв.

Дружеството няма задължения по финансови лизинги. Има експлоатационни лизингови договори, които се отчитат на месечна база и по тях няма променливи условия.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

По-големи задължения са към:

Ауто Оил 79 ООД – 137581.15лв.

Еконт Експрес ООД – 50692.87лв.

КМД Експрес ООД – 40860лв.

FRIULEXPRESS S.R.L – 158143.21лв.

BRT CORRIERE ESPRESSO – 95797.12лв.

POLCAR P.P.H. – 648002.17лв.

SAS GENERAL LOGISTICS SYSTEMS FRANCE– 71252.88лв.

ТЕСАЛОНИКИ ГЪ ДЖОРДЖАКОПОЛУС – 504955.74лв

ДЖОРДЖАКОПОЛУС – 52344.86лв.

SEUR GEOPOST S.L.U.– 93368.55лв.

Данъчните задължения включват:

Вид данък

31.12.2022

31.12.2021

	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения за ДДС	1199	905
Задължения за ДОД	14	4
Задължения за корпоративен данък	140	108
Задължения за данък върху разходите	1	1
Данък дивидент	75	69
Задължения за лихви	0	0
Общо данъчни задължения	1429	1087

Други задължения включват към персонала 44 хил.лв. и осигурителни 18 хил.лв.

В сумите за задължения няма със срок на погасяване над 5 години.

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като текущи разходи и като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задължения при пенсиониране. Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продадена стока

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на резервни части, консумативи, автоаксесоари и едрогабаритни части за автомобили.

Пандемията COVID 19 е действала положително върху дейността на дружеството за текущия период и принципа за действащо предприятие. Тъй като основната дейност на дружеството са предимно онлайн продажбите, пандемията е увеличила продажбите на предприятието и съответно се е положително върху приходите.

Приходи за бъдещи периоди - няма

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2022 г. включват гориво. Разходите за външни услуги за 2022 г. се формират основно от комисионни, куриерски, транспортни и онлайн услуги.

Средният списъчен брой на персонала по категории за 2022 г. е 63 човека.

В разходите за заплати през 2022 г. няма включена провизия за неизползван отпуск.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по финансов лизинг, печалби и загуби от валутни операции, и други.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

В резултат на Пандемията COVID 19 не е съкращаван персонал през текущия период. Фирмата е успяла да запази персонала си.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% и за отчетния период е начислен 449 хил. лв.

Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

През 2022г. са разпределени дивиденди възлизащи на стойност 3137 хил.лв.

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

През годината дружеството има извършени сделки със свързани лица:

1. „АРМОР 21“ ООД -

- Стока и услуги – приход за 2022 в размер на 2532.93 лв.

Условни задължения

Дружеството не е гарант по получени от свързани лица инвестиционни и оборотни кредити. Няма предоставени гаранции към търговски контрагенти.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2022 г.

Други оповестявания

През 2022 г. Дружеството има начислени приходи от финансираня в общ размер 17 хил. лв. компенсации по РМС № 739.

През 2022 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :.....

/ Стефан Танев /

Съставител :.....

/ Александра Чочкова /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собствениците
на „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД
гр. Пловдив

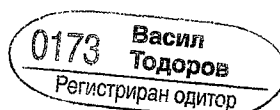
Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2022г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме



независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

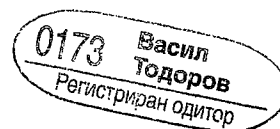
функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е



резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.



Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Васил Стоилов Тодоров

Регистриран одитор, №173



11.07.2023г.

гр. Пловдив

ул. "Белица" № 22