

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

„МОНТ-ТРАНС“ ЕООД

ЗА 2019 ГОДИНА

Общо състояние и развитие на „Монт-транс“ ЕООД през 2019 година.

„Монт-транс“ ЕООД е с основен предмет на дейност товарен автомобилен транспорт с КИД 4941.

Дружеството превозва предимно извънгабаритни товари на територията на Република България, Европейския Съюз и трети страни. Занимава се и с продажба на селскостопанска и друга техника.

Дружеството е учредено на 13.03.2002 година като еднолично дружество с ограничена отговорност.

През 2019 г. дейността на предприятието е свързана с обновяването на използваните транспортни средства, с цел подобряване качеството на извършваните услуги. Дружеството продължава да прави инвестиции и закупува допълнителни транспортни средства, за да може да разгърне обхвата на дейността си.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2019г. е 5000 лева разпределен в 500 броя дялове с номинална стойност 10 лева.

Едноличен собственик на капитала е Христо Видолов Христов.

Финансова информация

През 2019 година нетните приходи от продажби на „Монт-транс“ ЕООД възлизат на 4998740,39 лв., спрямо 4268125,61 лв. през 2018г. Другите оперативни приходи са съответно 285568,15 лв. за 2019г. и 220691,58 лв. през 2018г.

Разходите за дейността през 2019г. възлизат на 4243264,63 лв. спрямо 4230837,12 лв. през 2018г. Най-голям дял от разходите по икономически елементи се пада на разходите за външни услуги – 1831 хил. лв., следвани от разходите за материали – 1335 хил. лв. Разходите за амортизациите през 2019г. са 321 хил. лв. спрямо 2018г. - 282 хил. лв. Начислените разходи за възнаграждения и осигуровки на персонала за 2019г. са в размер на 312 хил. лв., спрямо 298 хил. лв. през 2018г.

Финансовите разходи са 23 хил. лв. през 2019г. спрямо 55 хил. лв. през 2018г.

Печалбата от дейността преди данъците е 19 хил. лв. спрямо 8 хил. лв. през 2018г.

ДМА продължават да заемат най-висок дял от активите на дружеството – 78%. и са в размер на 3193 хил. лв.

От текущите активи най-голям дял се пада на вземанията – 75 % или 933 хил. лв., по голямата част от които са вземания по предоставени заеми в размер на 496 хил. лв. и вземания от клиенти и доставчици в размер на 381 хил. лв.

Собственият капитал на дружеството през 2019г е намалял в сравнение с 2018г. с 49 хил. лв., в резултат от разпределянето на печалба през 2019г. в размер по-голям от печалбата от 2019г.

Към 31.12.2019г. заемите и привлечените средства възлизат на 288 хил. лв. спрямо 235 хил. лв. през 2018г.

Търговските и други задължения към 31.12.2019 г. възлизат на 814 хил. лв. спрямо 372 хил. лв. към 31.12.2018г. Увеличението се дължи на сключените нови лизингови договори.

Ликвидност и капиталови ресурси

Паричните средства от дейността на дружеството продължават да са първични източници на финансиране на текущата му дейност. През 2019г. от оперативна дейност постъпват парични средства в размер на 5211 хил. лв. спрямо 5290 хил. лв. през 2018г.

За осъществяване на своята дейност „Монт-транс“ ЕООД ползва и банкови кредити в размер на 288 хил. лв. Към датата на съставяне на ГФО „Монт-транс“ ЕООД редовно обслужва главницата и лихвите в съответствие с погасителния план по сключените договори.

През 2019г. дружеството продължава да обслужва навреме и лизинговите си задължения.

Основни рискове и несигурност

Управителя определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2019г. на база на принципа за действащо предприятие като обосновано. Задълженията на дружеството се обслужват редовно и не застрашават финансовата му независимост. Разработките не показват съществени рискове за бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството. Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в чужда валута, освен в евро, което намалява валутните рискове. Кредитния риск е свързан с риска някой от контрагентите на дружеството да не бъде в състояние да изпълнява изцяло и в предвидените срокове задълженията си.

Финансовите активи на дружеството са парични средства и търговски вземания. По отношение на клиентите, политиката на дружеството е да контролира текущо и стриктно събираемостта на вземанията.

Дружеството е изложено на лихвен риск от своите краткосрочни и дългосрочни задължения. Колебанията на пазарните лихвени проценти, оказващи влияние на лихвения риск, са обект на анализ и ефективен контрол. С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи

да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответна възвръщаемост на инвестираните средства.

Научно – изследователска и развойна дейност.

Дружеството няма създадена дирекция „НРИД“ и не извършва научно-изследователска и развойна дейност.

Сделки между свързани лица през 2019 г.

През 2019 година „Монт-транс“ ЕООД има осъществени сделки със свързаните лица „Агромашина груп“ ООД и „Монт-транс 2005“ ООД. Приходите от сделки със свързани лица са предимно от извършени транспортни услуги от страна на „Монт-транс“ ЕООД, начислени лихви по договори за заеми, както и приходи от наеми. Стойността на приходите от сделки със свързани лица през 2019г. е в размер на 231 хил. лв. спрямо 129 хил. лв. през 2018г. Разходите от сделки със свързани лица са от получени транспортни услуги и закупени материали и са на стойност 301 хил. лв. през 2019г., а през 2018г. са 285 хил. лв. Към 31.12.2019г. дружеството няма вземания от сделки със свързани лица, а задълженията са в размер на 8 хил. лв.

Движение на дяловете на дружеството през 2019 година.

Дяловете и акциите на дружеството не се търгуват на капиталовия пазар. Дружеството не е публично.

Предвиждано развитие на „Монт-транс“ ЕООД през 2020 година.

През 2020г. „Монт-транс“ ЕООД ще запази основния предмет на дейност на дружеството, а именно: товарен автомобилен транспорт. Планирано е закупуването на няколко нови транспортни средства, за да бъдат подменени част от по-старите съществуващи такива.

Събития настъпили след съставяне на ГФО

След датата на съставяне на годишния финансов отчет се обяви извънредно положение във връзка с COVID 19. От приложената справка е видно, че приходите от продажби на услуги за м.03.2020г са намалели с 81 хил. лв. спрямо м.03.2019г. поради забавянето на доставките във връзка с обявените извънредни положения у нас и другите страни. Но м.04.2020г. увеличението е 102 хил. лв. спрямо месец 04.2019г. Сумарно от двата месеца резултатът е увеличение с 21 хил. лв. Така че не може да се каже, че извънредното положение е оказало голямо влияние по отношение на транспортната ни дейност, само леко забавяне за м.03.2020г., което е компенсирано следващия месец.

По отношение на приходите от продажба на стоки – те са инцидентни и намалението от 151 хил. лв. през м.03.2020г. спрямо м.04.2019г. не би следвало да се взема под внимание.

По отношение на заетостта – през м.03.2019г. и м.04.2019г. средносписъчният брой на персонала е бил 19 души, през м.03.2020г. става 20 души, а през м.04.2020 нараства до 21 души.

Сметка	Название	м.03.2019г.	м.03.2020г.	Разлика	м.04.2019г.	м.04.2020г.	Разлика
702	Приходи от продажби на стоки	150598.91		-150598.91			0.00
703	Приходи от продажба на услуги	415215.90	334640.00	-80576.15	301102.30	403247.00	102144.99

Наличие на клонове на дружеството.
Дружеството няма открити клонове .

УПРАВИТЕЛ:


/ Христо Христов /

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА "МОНТ ТРАНС" ЕООД ЗА ЯНУАРИ – ДЕКЕМВРИ 2019

I. Сведения за учредяване и регистрация:

"Монт транс" ЕООД е регистрирано през 2002 година с капитал 5000 лв.

II. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност е товарен автомобилен транспорт.

III. Счетоводна политика на предприятието.

1. База за изготвяне на ГФО

Годишния финансов отчет на предприятието е изготвен в съответствие с изискванията на НСС, които са приложими за годината, в т.ч. и към 31.12.2019 година.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на счетоводното, данъчното и търговското законодателство на страната.

ГФО е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

2. Прилагани счетоводни политики

Оценка на стоково материалните запаси: СМЗ се заприхождават по доставни цени.

Метод за отписване на стоково – материалните запаси: при тяхното потребление се отписват, като се използва метода на средно притеглена стойност.

Като ДМА се отчитат нефинансови ресурси придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално веществена форма и се очаква от тяхното използване да се получат икономически изгоди и при възприет праг на същественост от 700,00 лева.

Първоначална оценка на ДМА: включва покупната цена и всички разходи направени във връзка с въвеждането на ДМА в експлоатация.

Приход: Приходът от продажба на стоки и услуги се признава след фактурирането им на клиента.

Признаване разхода за амортизация - линеен метод.

Средно списъчен брой на персонала към 31.12.2019 година – 21 души.

За отпускането на заеми от финансови организации дружеството е ипотекирало транспортни средства.

Балансовата стойност на ДМА на дружеството към 31.12.2019 г. са в размер на 3214х. лева и са както следва:

Земи - 102 х. лв.

Сгради – 573 х. лв

Машини, производствено оборудване и апаратура – 22 х. лв.

Съоръжения и други – 2496 х. лв.

Предоставени аванси и разходи за изграждане на ДМА – 21 х. лв.

За 2019 година “Монт транс” ЕООД е начислило счетоводна амортизация в размер на 321 х. лева.

Дружеството не притежава дълготрайни финансови активи към 31.12.2018г.

Към 31.12.2019г. дружеството има следните текущи активи:

- Материални запаси в размер на 110 х. лв.

- основни материали – 76 х. лв

- стоки – 34 х. лв.

- Вземания в размер на 933 х. лв.

- клиенти - 381 х. лв

- други вземания - 552 х.лв.

- Свободен паричен ресурс към 31.12.2019 година е в размер на 128 х. лв.

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 56 х. лв.

Към 31.12.2019 година дружеството няма формиращи резерви.

Счетоводната печалбата на “Монт транс“ ЕООД към 31.12.2018 г. 19 х. лв., след начисляване на корпоративен данък е в размер на 15 х. лв. Корпоративния данък е в размер на 4 х.лв.

Задълженията на дружеството са:

- Задължения към финансовите предприятия – 288 х. лв.

- Получени аванси – 57 х. лв.
- Задължения към доставчиците – 646 х. лв
- Задължения към персонала – 18 х. лв.
- Осигурителни задължения – 5 х. лв.
- Данъчни задължения – 58 х. лв.
- Други задължения – 30 х. лв.

Към 31.12.2019г. няма приходи за бъдещи периоди.

През отчетния период "Монт транс" ЕООД има приходи в размер на 5284 х. лв.:

- нетни приходи от продажба - 4999 х. лв..

- стоки – 790 х. лв.

- услуги - 4209 х. лв.

- други приходи – 255 х. лв.

- лихви и финансови приходи – 30 х. лв.

За отчетния период Януари – Декември 2019г. нетните приходи от продажби в сравнение с 2018 г. са се увеличили с 14,62% .

През отчетния период паричните потоци на „Монт транс ” ЕООД са:

- постъпления от клиенти - 5211 х. лв.

- плащания към доставчици – 4430 х. лв.

- плащане свързани с трудови възнаграждения – 313 х. лв.

- отрицателни курсови валутни разлики – 1 х. лв.

- плащания при разпределяне на печалба – 61 х. лв.

- плащания за данъци върху печалбата – 8 х.лв.

- постъпления от други парични потоци – 12 х. лв.

- плащания по други парични потоци – 851 х. лв.

- получени заеми – 497 х. лв

- плащания по заеми – 240 х. лв.

- плащания за лихви – 6 х. лв.

Счетоводител:

/Мая Владимирова Петрова/

Управител:

/Христо Николов Христов/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на

„Монт транс“ ЕООД,

гр. Монтана

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Монт транс“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2019 г. и отчета за доходите, отчета за промените в 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 и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

Параграф по други въпроси

Годишният индивидуален финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., е одитиран от друг одитор, който е издал върху този индивидуален финансов отчет на 27.05.2019 г. одиторски доклад с немодифицирано мнение.

Вярно с оригинала
Подпис: _____



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.

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.

Вярно с оригинала
Подпис: _____



в) Докладът за плащанията към правителствата за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и 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 със ЗСч и МСС, 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 длъжници се на измама или грешка.

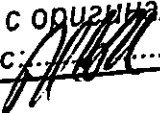
При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата 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 длъжници 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 длъжници 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,

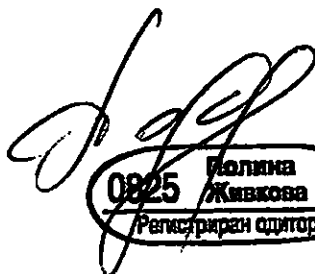
Вярно с оригинала
Подпис: 



- 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.
 - достигахме 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.

Полина Живкова Живкова
Регистриран одитор № 0825
гр. Монтана, 3400
ул. "Тунджа" № 11, ап. 2
31.08.2020 г.


0825 Полина Живкова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала
Подпис: 