

ТАРОС ТРЕЙД БГ ООД

Булстат: 160 121 185

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

И

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2019 г.

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

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2019

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	17548	12805
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	17548	12802
б) Стоки		3
в) Услуги	8	32
4. Други приходи, в т.ч.:	17556	12837
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1	
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	
Общо финансови приходи (5+6+7)	17557	12837
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	17557	12837
Всичко (Общо приходи + 10)		
А. Разходи	3538	2974
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	116	141
а) суровини и материали	3422	2833
б) външни услуги	649	552
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	558	474
а) разходи за възнаграждения	91	78
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	45	36
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	45	36
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	45	36
- разходи за амортизация	12905	8667
5. Други разходи, в т.ч.:	12625	8594
а) балансова стойност на продадените активи	17137	12229
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	6	6
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	6	6
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	362	222
Общо финансови разходи (6+7)	368	228
8. Печалба от обичайна дейност	52	380
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	17505	12457
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	52	380
10. Разходи за данъци от печалбата	8	5
12. Печалба (9-10-11)	44	375
Всичко (Общо разходи +10 + 11 + 12)	17557	12837

Дата: 20-юни-2020

Съставител:

Александра Йорданова Чочкова

Александра Йорданова Чочкова

Ръководител:

Стефан Ростиславов Ташев

Стефан Ростиславов Ташев

Заверил съгласно одиторски доклад от

06.08.2020

Васил Стоилов Тодоров

0173 **Васил Тодоров**
Регистриран одитор

Васил 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-2019

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща	Предходна
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	3
Общо за група I:	3	3
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	6	11
3. Съоръжения и други	219	90
Общо за група II:	225	101
III. Дългосрочни финансови активи		
11	11	
IV. Отсрочени данъци		
239	239	104
Общо за раздел Б:		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	570	2309
- стоки	570	2309
4. Предоставени аванси	2	
Общо за група I:	572	2309
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	407	267
4. Други вземания, в т.ч.:	54	33
Общо за група II:	461	300
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	240	19
- в безсрочни сметки (депозити)	526	392
Общо за група IV:	766	411
Общо за раздел В:	1799	3020
Г. Разходи за бъдещи периоди		
15	15	1
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	2053	3125

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-2019

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	26	219
- непокрита загуба		(359)
Общо за група V:	26	(140)
VI. Текуща печалба (Загуба)	44	375
Общо за раздел А:	75	240
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10	13
до 1 година	10	13
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1235	1620
до 1 година	1235	1620
5. Задължения по полици, в т.ч.:	10	
до 1 година	10	
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	471	
до 1 година	471	
8. Други задължения, в т.ч.:	252	1252
до 1 година	252	216
над 1 година		1036
- към персонала, в т.ч.:	37	36
до 1 година	37	36
- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	12
до 1 година	13	12
- данъчни задължения, в т.ч.:	202	168
до 1 година	202	168
Общо за раздел В, в т.ч.:	1978	2885
до 1 година	1978	1849
над 1 година		1036
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	2053	3125

Дата: 20-юни-2020

Съставител:

Ръководител:

Александра Йорданова Чочкова

Стефан Ростиславов Ташев

Заверил съгласно одиторски доклад от

Васил Стоилов Тодоров

3

0173 **Васил Тодоров**
Регистриран одитор

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

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2019

Приложение № 4
към СС № 1

31-дек-2019

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупените собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							219	(359)	375	240
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							219	(359)	375	240
6. финансов резултат за текущия период										44	44
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								(193)	359	(375)	(209)
- за дивиденди								(210)			(210)
11. Салдо към края на отчетния период	5							26		44	75
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							26		44	75

Дата:

20-юни-2020

Съставител:

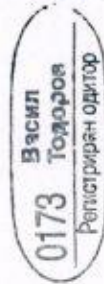
Александра Йорданова Чокова

Ръководител:

Стефан Ростиславов Ташев

Заверил съгласно одиторски доклад от 05-08-2020г

Васил Стоилов Тодоров



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

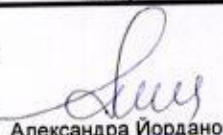
О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2019

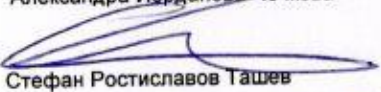
Приложение № 1
към СС № 7

(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	20935	17470	3465	17960	18254	(294)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		642	(642)		537	(537)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		200	(200)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)			
Други парични потоци от основна дейност	30	1819	(1789)	129	49	80
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	20965	20151	814	18089	18840	(751)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		7	(7)	35	86	(51)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		7	(7)	35	86	(51)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	11	450	(439)	680		680
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	14	(13)		13	(13)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	12	464	(452)	680	13	667
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	20977	20622	355	18804	18939	(135)
Д. Парични средства в началото на периода			411			546
Е. Парични средства в края на периода			766			411

Дата: 20-юни-2020

Съставител: 
Александра Йорданова Чочкова

Ръководител: 
Стефан Ростиславов Ташев

Заверил съгласно одиторски доклад от 05.08.2020г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил
Тодоров
Регистриран одитор

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

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2019

Приложение № 5
към СС №1

31-дек-2019															(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		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7			7	3	1		4			4	3
Общо за група I :	7			7			7	3	1		4			4	3
II. Дълготрайни материални активи															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	17			17			17	6	5		11			11	6
3. Съоръжения и други	156	169		325			325	66	40		106			106	219
Общо за група II:	173	169		342			342	72	45		117			117	225
III. Дългосрочни финансови активи															
IV. Отсрочени данъци		11		11			11								11
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	180	180		360			360	75	46		121			121	239

Дата: 20-юни-2020

Съставил:

Александра Йорданова Чочкова

Ръководител:

Стефан Ростиславов Ташев

„ТАРОС ТРЕЙД БГ” ООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА
ПОЛИТИКА
за 2019 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 31.12.2018 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. 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 20.06.2020 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 обменния 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 2018 и 2019 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 169 х.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 31.12.2019 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
■ Машини и оборудване	3,33 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	3 хил. лв.
■ Машини и оборудване	3 хил. лв.
■ Компютърно оборудване	26 хил. лв.

Консолидация

Към 31 декември 2019 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. През 2019 няма начислени такива разходи.

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 засми.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019 г. Няма начислени обезценки за 2019 г.

Вземанията от клиенти и доставчици са на стойност 407 хил. лв.
Предоставени аванси са на стойност 2 хил. лв.

По-големи вземания са от:

1. „Ауто – 1“ АД – 46 482.69 лв.
2. „Автокомерс – 93“ ООД – 23 339.12 лв.
3. „Елит Кар“ ООД – 29 706.52 лв.
4. „Дор – Нед“ ООД – 15 469.50 лв.
5. „РХ“ ООД – 29 379.94 лв.
6. „Строймонтаж“ ЕООД – 21 999.73

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 31.12.2019г. 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.

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 31.12.2019 г. е 5 хил. лв.

Неразпределената печалба от минали години е в размер на 26 хил.лв.

Печалбата за 2019 г. е в размер на 44 хил.лв.

Собствения капитал към 31.12.2019 г. е в размер на 75 хил.лв.

Финансови пасиви, включват кредити и финансови лизинги

Към 31.12.2019 г. дружеството има следните задължения по получени заеми :

Джи Ти Логистикс ООД 470 510.00 лв. главница. Срокът на заема е 31.12.2020 г.

Дружеството няма задължения по финансови лизинги. Има експлоатационни лизингови договори, които се отчитат на месечна база и по тях няма променливи условия. При прилагането на НСС 17 „Лизинг“ не се наложиха промени.

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 2019 г.

По-големи задължения са към:

Ауто Оил 79 ООД – 52 478.85 лв.

Доктор Ауто ООД – 148 236.36 лв.

Еконт Експрес ООД – 38 281.46 лв.

FRIULEXPRESS S.R.L - 58503.26 лв.

BRT CORRIERE ESPRESSO - 55480.54 лв.

POLCAR P.P.H. - 286180.55 лв.

SAS CALBERSON MEDITERRANEE - 60978.36 лв.

ТЕСАЛОНИКИ ГЪ ДЖОРДЖАКОПОЛУС - 404170.35 лв

Данъчните задължения включват:

Вид данък

Задължения за ДДС

Задължения за ДОД

Задължения за корпоративен данък

Задължения за данък върху разходите

Задължения за данък дивидент

31.12.2018

хил. лв.

169

0

0

1

0

169

31.12.2019

хил. лв.

197

4

0

1

0

202

Общо данъчни задължения

Други задължения включват към персонала 37 х. и осигурителни 13 х. 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 ангажмента 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 несъществен 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.

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 2019 г. Включват гориво и материали за основна дейност.

Разходите за външни услуги за 2019 г. се формират основно от комисионни, куриерски, транспортни и онлайн услуги.

Средният списъчен брой на персонала по категории за 2019 г. е 54 човека.

В разходите за заплати през 2019 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.

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% и за отчетния период е начислен 18 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 2019г. са разпределени дивиденди възлизащи на стойност 210 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. „ДЖИ ТИ ЛОГИСТИКС“ ООД -
- Стока и услуги – приход за 2019 в размер на 289 389.92 лв.
- Вземане по фактури за стоки към 31.12.2019г. в размер на 807.27 лв.
- Задължение към 31.12.2019г. по заем в размер на 470 510.00 лв.

2. „АРМОР 21“ ООД -
- Стока и услуги – приход за 2019 в размер на 1 110.01 лв.

3. „ДОКТОР АУТО“ ООД –
- Задължение по фактури за стоки към 31.12.2019г. в размер на 148 236.36лв.

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 2019 г.

Други оповестявания

През 2019 г. Дружеството няма финансираня.

През 2019 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

С оглед създамата се обстановка в страната, заради наложените противоепидемични мерки и ограничения срещу разпространението на COVID-19, за дружеството няма да възникнат драстични промени, тъй като очаквания спад на приходите в годишен размер, е не повече от 20%. След оптимизиране на работния процес, очакванията са, че дружеството няма да претърпи драстични икономически последствия.

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

Ръководител :

/ Стефан Ташев /

Съставител :

/ Александра Чочкова /

“ТАРОС ТРЕЙД БГ” ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

И

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ

31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на дружеството: „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД

Съдружници: Ташо Ташев и Стефан Ташев

Управители и представляващи: поотделно Ташо Ташев и Стефан Ташев

Държава на регистрация на дружеството: Република България

Седалище и адрес на управление: гр. Пловдив, ул. „Нестор Абаджиев“ № 59

Обслужващи банки:

ПроКредит Банк ЕАД

Уникредит Булбанк АД

Одитор:

Васил Стоилов Тодоров

гр. Пловдив

Република България

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 30.03.2020 Г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ, НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие Национални счетоводни стандарти за финансово отчитане. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор- Васил Тодоров.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА:

„ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД е частно дружество, основано през 2008 година в град Пловдив. Основната му дейност е търговия и продажба на резервни части, консумативи, автоаксесоари и едрогабаритни части за автомобили, както и онлайн търговия с автомобилни резервни части и аксесоари. Широката гама от едрогабаритни авточасти и части за осветление и охлаждане, които фирмата предлага, са за над повече от 40 автомобилни марки и за повече от 1300 покрити модела леки и лекотоварни автомобили.

Дружеството е в тясно сътрудничество с гръцките фирми – „GEORGAKOPOULOS, G. B., S.A.“ и „GEORGAKOPOULOS, G. B., AND CO.“ и полските фирми – „POLCAR P.P.H.“, „MAGNETI MARELLI AFTERMARKET SPOLKA“ и „ABAKUS SP. Z.O.O.“

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати от текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2019 г. след данъци е печалба в размер на 44 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През отчетния период Дружеството не е разпределяло дивиденди.

Структура на основния капитал

Съдружници:

Ташо Ташев 50%

Стефан Ташев 50%

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Република България, към 31.12.2019 г., „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД се управлява от Ташо Ташев и Стефан Ташев поотделно.

Няма налагани принудителни административни мерки и административни наказания на управителите през последните пет години във връзка с дейността на дружеството.

Управителите не са сключвали с дружеството договори, които да излизат извън обичайната му дейност или съществено да се отклоняват от пазарните условия.

Отговорности на дружеството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31.12.2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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.

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е осъществявана дейността на "ТАРОС ТРЕЙД БГ" ООД към края на 2019 година е 54 човека.

Работната заплата

Начислените средства за работна заплата за 2019 година са в размер на 558 хил.лв. Достигната е средна брутна работна заплата от 894 лв.

Анализ на продажбите и структурата на 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 в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им. При отчитането на прихода в дружеството е възприет подход за признаването му според първични документи, чрез които се отчитат всички получени суми в приход на дружеството, а тези които са изплатени като разход.

Основният дял от приходите на Дружеството са от Продажбата на стоки. Приходите от дейността за последните три години са както следва:

Приходи	2019	2018	2017
Дейност			
Основна	17 548 хил.лв.	12 802 хил.лв.	9 148 хил. лв.

Разходите за обичайната дейност на дружеството включват разходи за материали, към които се отнасят материали за автомобили, изразходваното гориво. В разходите за външни услуги са отнесени, наеми, за помещения, така също разходите за застраховки, ел.енергия, ремонти, такси, транспорти и други. В перо други разходи са включени балансова стойност на продадени активи, разходите за данъци, канцеларски материали, командировъчни, ношувки, авточасти, към други разходи по финансови операции са включени разходите за банкови такси, взети от разплащателните сметки.

В хил. лв.	матер.	външни у-ги	амортиз.	възнаграж.	осигур.	др.р-ди
2017 г.	123	1275	36	206	57	7436
2018 г.	141	2833	36	474	78	8667
2019г.	116	3422	45	558	91	12905

Амортизациите на материалните и нематериални (нетекущи) активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Други	- 15 %
Компютри	- 50 %
Транспортни средства	- 25 %
Стопански инвентар	- 15 %
Машины и оборудване	- 30 %

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Капиталова структура

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация - 5 хил. лв. През 2019 год. не са настъпили изменения в основния капитал. Собственици на капитал са: Ташо Ташев 50% и Стефан Ташев 50%.

Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план. Основното към което трябва да се стремим през 2019 год., това е запазване посоката в развитието в условията на стагнация на пазара. Това трябва да стане с:

- Модернизация на оборудването за привличане на повече клиенти
- Повишаване качеството на предлаганите стоки и услуги
- Гъвкавост в условията на засилена конкуренция
- Стремез към намаляване на разходите

Основно да се наблегне на политика за зареждане от доставчици на стоки с поддържащи по-ниски цени на пазара, развитие на рекламната дейност за привличане на повече клиенти, както и на дейности за покриване в голяма степен на потребностите и желанията на същите. Бързо настройване към изискванията на потребителите и към условията на конкуренцията с цел да се запазят досегашните клиенти и привличане на нови.

Основни клиенти и сключени договори

Основните клиенти са български дружества и чуждестранни физически лица.

Основни доставчици

Основните доставчици от които зареждаме стоки са: „GEORGAKOPOULOS, G. B., S.A.“, „GEORGAKOPOULOS, G. B., AND CO.“, „POLCAR P.P.H.“, „MAGNETI MARELLI AFTERMARKET SPOLKA“, „ABAKUS SP. Z.O.O.“, „ABAKUS SP. Z.O.O.“ „АНЖЕЛ – Е“ ООД, ХААС – 60“ ЕООД и „АУТО КЕЛИ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД

Финансов отчет и анализ

Годишният финансов отчет на „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД:

- подлежи на независим финансов одит от регистриран одитор, тъй като изпълнява критериите, посочени в чл.37, ал.1 от Закона за счетоводството;

Годишният финансов отчет е одобрен официално за публикуване от ръководството на 30.03.2019г. Годишният финансов отчет се публикува във вида, в който е заверен заедно с одиторския доклад в Търговски регистър към Агенция по вписванията в срок до 3 месеца от приемането му от органа за управление на предприятието- Управителя или Общото събрание на съдружниците.

Годишният финансов отчет на „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

За да отговори на изискването за "честно представяне" предприятието е избрало и прилагало счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Национални счетоводни стандарти (НСС).

При изготвяне на финансовият отчет на предприятието е спазван принципа на действащото предприятие. Ръководството счита, че предприятието е продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на търговска дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи законни или нормативни разпоредби. Според оценката на дружеството способността на предприятието да бъде действащо

в периода от 12 месеца след датата на баланса е изключително висока.

Отчетени са следните признаци, характеризиращи предприятието като действащо:

- Липса на краткосрочни и дългосрочни задължения с изтекъл и наближаващ падеж, без да съществува реална перспектива за погасяването или реструктурирането им;
- Няма индикации за загуба на финансова подкрепа от страна на заемодатели и други контрагенти;
- Не съществуват загуби от основни операции;
- Няма невъзможност за финансиране на текущата дейност;
- Съществуват голям брой клиенти с добра платежоспособност и стабилна репутация;

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството са:

Основни показатели	2017	2018	2019
1. Приходи - хил. лв.	9148	12837	17557
2. Разходи - хил. лв.	9507	12457	17505
3. Печалба/загуба - хил. лв.	(359)	375	44

При представяне на паричните потоци в отчета за паричните потоци на "ТАРОС ТРЕЙД БГ" ООД се съобразяват следните изисквания на НСС "Отчети за паричните потоци":

- * Паричните потоци се отчитат на нетна база в следните случаи:
- * Инвестиционните и финансовите сделки, които не изискват използването на парични средства, се изключват от отчета за паричния поток.
- * Паричните потоци, отнасящи се към извънредни статии, се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от всеки конкретен случай.
- * Паричните потоци от лихви (независимо дали са капитализирани или не), дивиденди и сходни на тях се категоризират като произтичащи от основна, инвестиционна или финансова дейност в зависимост от конкретния случай.
- * Плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност.
- * Паричните потоци, произтичащи от данъци върху печалбата, се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност, освен ако могат да бъдат конкретно определени като произтичащи от инвестиционна или финансова дейност.
- * Паричните потоци, произтичащи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, се представят в зависимост от движението на парични средства между инвеститора и получателя им.
- * Съвкупните парични потоци, произтичащи от бизнескомбинации - придобиване (независимо от заеманата страна в бизнескомбинации - придобивания - придобиващ или придобиван) се представят отделно и се категоризират като парични потоци от инвестиционна дейност.
- Съвкупните парични потоци от придобивания се определят, като изплатените или получените парични средства се коригират със сумата на паричните средства в придобитото или продаденото предприятие.
- * Посочените суми в отчета за паричния поток на "ТАРОС ТРЕЙД БГ" ООД като парични средства в началото и в края на периода отговарят на сумите, посочени в равностойните статии на счетоводния баланс.
- * Статиите в съответните раздели на отчета за паричните потоци се подреждат по степен на същественост (значимост) за предприятието.

Паричните средства на дружеството към 31.12.2019 год. възлизат на 766 хил. лв., от които 240 хил. лв. са наличност в касите, 526 хил.лв. в банкови сметки.
Към 31.12.2019 г. „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД няма предоставени заеми, има получени парични заеми в размер на 471 хил. лв.

Управление на капиталовия риск

Целите на „ТАРОС ТРЕЙД БГ“ ООД при управление на капитала са да защитават правото на Дружеството да продължи като действащо предприятие. Целта е да се контролира капитала на база на съотношението собствен / привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост).

Дружеството няма клонове в страната и чужбина. Не осъществява действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

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.

Управител:


/ Стефан Ташев /

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

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

	31.12.2018	31.12.2017
Краткотрайни активи	1799	3020
Краткосрочни задължения	1978	1849
Коефициент на обща ликвидност	0.91	1.63

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

	31.12.2018	31.12.2017
Краткотрайни активи	1799	3020
Материални запаси	572	2309
Краткосрочни задължения	1978	1849
Коефициент за бърза ликвидност	0.62	0.38

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

	31.12.2018	31.12.2017
Собствен капитал	75	240
Привлечен капитал	1978	2885
Коефициент на платежоспособност	0.04	0.08

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

	31.12.2018	31.12.2017
Собствен капитал	75	240
Дългосрочни задължения	0	1036
Коефициент на финансова независимост	1.00	0.19

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

	31.12.2018	31.12.2017
Краткосрочни задължения	1978	1849
Собствен капитал	75	240
Коефициент на задлъжнялост	26.37	7.70

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

	31.12.2018	31.12.2017
Финансов резултат	44	375
Нетни приходи от продажби	17548	12805
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.00	0.03

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

	31.12.2018	31.12.2017
Финансов резултат	44	375
Собствен капитал	75	240
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.59	1.56

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

	31.12.2018	31.12.2017
Финансов резултат	44	375
Пасиви	1978	2885
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.02	0.13

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

	31.12.2018	31.12.2017
Приходи	17557	12837
Разходи	17505	12457
Коефициент за ефективност на разходите	1.00	1.03

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

	31.12.2018	31.12.2017
Разходи	17505	12457
Приходи	17557	12837
Коефициент за ефективност на приходите	1.00	0.97

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 Ташев

Съставител на ГФО:
Александра Йорданова Чочкова