

„КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД

ЕИК 115 559 167

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

КЪМ

31 ДЕКЕМВРИ 2014 ГОДИНА

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ
С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗС И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЗ.

СЪЩИЯТ Е ПРИЕТ ОТ ОБЩОТО СЪБРАНИЕ С ПРОТОКОЛ ОТ 30.04.2015

I. Обща информация

„Космос ойл“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, притежание на „Дизелор“ ЕООД, последното с ЕИК 130 568 248.

Седалище и адрес на управление на дружеството е гр. Стамболийски, област Пловдив, ул. Тракия № 32. Същия адрес е и за кореспонденция.

Предмета на дейност е подробно описан в търговската регистрация и той е свързан с всички дейности, позволени от закона, а основно търговска дейност на едро и дребно, транспортни услуги, като основната дейност е определена за товарен автомобилен транспорт.

Дружеството се представлява и управлява от Стоил Василев Арnaudкин.

„Космод ойл“ ЕООД е дъщерно дружество на „Дизелор“ ЕООД от 2008 година с основен капитал 5 000 лева.

В своята производствена дейност дружеството е в търговски взаимоотношения с майката и с други търговски дружества.

Приходите по основния предмет на дейност не са значителни като пазарен обхват. За 2014 година дружеството е реализирало приходи от 726 хил. лева като услуги и 26 хил. лева – наем, като срещу тях са направени разходи за 791 хил. лева, при което е отчетена загуба от 64 хил. лева.

„Космос ойл“ ЕООД притежава ДМА за 792 хил. лева – предимно транспортни средства. Общият размер на начислените амортизации от 620 хил. лева представлява 78% от отчетната стойност на активите. Дружеството не притежава нематериални и финансови активи.

Материалните запаси в размер на 36 хил. лева са предимно от предплатени доставки. Вземанията са основно от майката. Наличния финансов ресурс от 50 хил. лева е намален в сравнение с предходния период със 197 хил. лева. Намалени са оборотите на финансовите потоци като постъпления и плащания предимно от

търговските контрагенти. Увеличени са плащанията по трудови възнаграждения.

II. Преглед на дейността и резултатите от нея за 2014 година

(за прегледност информацията е сравнена с предходната 2013 година като абсолютни числа и процентно съотношение)

Финансов отчет и анализ. Обобщени показатели.

Постигнатите резултати от дейността на дружеството за периода 01.01.2014 – 31.12.2014 година и факторите, оказали влияние, са представени в приложената таблица по-долу:

Показател	мярка	Отчет 2014г.	Отчет 2013 г.	Разлика "+/-"	Процент
1. Всичко приходи	хил. лева	727	741	-14	98,11
1а Приходи от дейност	хил. лева	726	741	-15	97,98
1б Нетни приходи от продажби	хил. лева	726	741	-15	97,98
2. Финансов резултат от дейност	хил. лева	-64	37	-101	-172,97
3. Разходи за дейност	хил. лева	790	704	86	112,22
4. Общ финансов резултат	хил. лева	-64	36	-100	-177,78
5. Всичко разходи	хил. лева	791	705	86	112,20
6. Собствен капитал	хил. лева	121	185	-64	65,41
7. Привлечен капитал	хил. лева	233	443	-210	52,60
а) краткосрочен	хил. лева	82	296	-214	27,70
б) дългосрочен	хил. лева	151	147	4	102,72
8. Пасиви- всичко	хил. лева	233	443	-210	52,60
а) краткосрочни	хил. лева	82	296	-214	27,70
б) дългосрочни	хил. лева	151	147	4	102,72
9. Паричен поток	хил. лева	-197	-173	-24	113,87
а) постъпления	хил. лева	859	919	-60	93,47
б) плащания	хил. лева	1056	1092	-36	96,70
10. Наличност на материалните запаси	хил. лева	36	12	24	300,00
11. Наличност на вземанията от реализация	хил. лева	3	13	-10	23,08
12. Наличност на задълженията по доставки	хил. лева	31	23	8	134,78
13. Всичко активи	хил. лева	354	628	-274	56,37
14. Дълготрайни материални активи	хил. лева	172	286	-114	60,14
б) машини	хил. лева	4	0	4	0,00
в) съоръжения и други ДА	хил. лева	168	286	-118	58,74
15. Краткотрайни активи	хил. лева	167	327	-160	51,07
16. Материални запаси	хил. лева	36	12	24	300,00
17. Вземания	хил. лева	81	68	13	119,12
18. Парични средства	хил. лева	50	247	-197	20,24

19. Разходи за бъдещи периоди	хил. лева	14	15	-1	93,33
20. Размер на продажбите	хил. лева	726	741	-15	97,98
21. Размер на доставките	хил. лева	557	689	-132	80,84

ключови показатели

1. Себестойност на приходите от продажби	Процент	108,82	95,01	13,81	114,53
2. Коефициент рентабилност обща	коеф.	-0,09	0,05	-0,14	-181,20
3. Коефициент на рентабилност на разходите	коеф.	-0,08	0,05	-0,13	-158,45
4. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	коеф.	-0,529	0,195	-0,724	-271,81
5. Коефициент на рентабилност на пасивите	коеф.	-0,27	0,08	-0,36	-338,01
6. Коефициент на капитализация на активите	коеф.	-0,181	0,057	-0,238	-315,38
7. Ликвидност на паричния поток	коеф.	0,61	0,83	-0,22	73,07
8. Капиталова структура	коеф.	0,34	0,29	0,05	116,03
9. Коефициент на ефективност на разходите	коеф.	0,92	1,05	-0,13	87,44
10. Коефициент на ефективност на приходите	коеф.	1,09	0,95	0,14	114,36
11. Коефициент на обща ликвидност	коеф.	2,04	1,10	0,93	184,35
12. Коефициент на бърза ликвидност	коеф.	1,60	1,06	0,53	150,12
13. Коефициент на незабавна ликвидност	коеф.	0,61	0,83	-0,22	73,07
14. Коефициент на финансова автономност	коеф.	0,52	0,42	0,10	124,35
15. Коефициент на задлъжнялост	коеф.	1,93	2,39	-0,47	80,42
16. Времетраене на един оборот в дни	дни	17,85	5,83	12,02	306,20
17. Брой на оборотите в рамките на отчетния период	бр.	20,17	61,75	-41,58	32,66
18. Период на събиране на вземанията от клиентите	дни	1,49	6,32	-4,83	23,55
19. Периоди на погасяване на задълженията към доставчици	дни	20,04	12,02	8,02	166,72
20. Налични парични средства в началото	хил. лева	247	420	-173	58,81
21. Нетен поток за периода	хил. лева	-197	-173	-24	113,87
22. Налични парични средства в края	хил. лева	50	247	-197	20,24

Изводи:

Показателите на Дружеството, характеризиращи рентабилността, ефективността и финансовото състояние са отрицателни поради реализираната загуба.

IV. Рискови фактори

Като рискови фактори в дейността на дружеството през 2014 година влияние имат: политическите промени, инфлацията, конкуренцията на пазара, финансовия риск от ползване на кредити, които не е възможно да се обслужват и общите рискове за икономиката. От всички тези рискове сериозно влияние оказва икономическата криза и риска от конкуренция.

V.Свързани лица

Свързано лице за дружеството е майката „Дизелор“ ЕООД. Всички сделки със свързаното лице са в рамките на обичайните цени и практики.

VI.Друга информация

През 2014 година дружеството не е развивало научно – техническа дейност, предвид на липсата от необходимост от такава.

ГФО е съставен и подписан от Димитър Йорданов-представител на счетоводна къща „Фидиус“ ЕООД.

Годишният финансов отчет на Дружеството за 2014 година не подлежи на задължителен финансов одит по показатели, но е одитиран като дъщерно дружество във връзка с проверка и заверка на консолидирания финансов отчет на „ДИЗЕЛОР“ ЕООД, от д.е.с. Маргарита Николова Кошутанска, регистриран одитор, диплом 0133/1992 година.

VII.Важни събития, настъпили след датата на съставяне на ГФО

Между датата на ГФО и датата на одобрението му за публикуване няма други коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания.

VIII.Настоящи тенденции и вероятно бъдещо развитие на дружеството.

През 2015 година пред ръководството на дружеството не се очертават въпроси, които биха били пречка за продължаване на дейността или промени в структурата на дейността.

В перспектива основните позиции в дейността ще продължават да са:

- Привеждане на наличната материално техническа база (транспортни средства) в добро техническо състояние;
- Разширение на собствената материална база чрез закупуване на нови активи;
- Постигане на положителни резултати от основната дейност за следващите отчетни периоди, като се анализира подробно причините за загубите и се работи за отстраняването им.

Дата: 29.04.2015 г.

Управител:

/С. Арнаудкин/



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет
на "КОСМОС ОЙЛ" ЕООД – гр. Стамболийски, област Пловдив
ЕИК/БУЛСТАТ 115 559 167

За 2014 г.

1. Общо представяне

"Космос ойл" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище адрес на управление гр. Стамболийски, област Пловдив, ул. Тракия № 32, ЕИК/БУЛСТАТ 115 559 167 и предмет на дейност търговия и транспортна дейност. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева, като дружеството няма вземания по записани дялови вноски. Основният капитал се притежава от юридическото лице "Дизелор" ЕООД.

Отчетите на дружеството за 2014 г. са съставени на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. При съставянето на отчетите не са допускани отклонения от счетоводното законодателство и обединение на суми по статии.

Информацията от предходни периоди е сравнима с тази от текущия период без да са правени корекции на информацията за предходните периоди.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е една календарна година - от 01.01.2014 г до 31.12.2014 г включително.

През отчетния период не са променяни отделните форми, включени в ГФО.

В представените отчети няма активи и пасиви, които да са свързани с повече от една статия в баланса.

Няма промяна в прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата, базите и процедурите, както и предимствата на един счетоводен принцип пред друг.

Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост,

съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Първоначалното признаване на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите става по метода на историческата цена. В края на отчетния период е извършена проверка, относно нуждата от обезценка на активи и е преценено, че не са налице условия за обезценка на активите.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

Предприятието няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

2.Отчитане на стоково-материални запаси

Стоково – материалните запаси в дружеството са представени от активи, ослужващи дейността и предплатени аванси. Същите при придобиване се отчитат по доставна цена, включваща покупната и разходи за доставка.

Намалението на материалните запаси при оценка се признава за разход (сравнение отчетна и пазарна цена) до следващия период на оценка.

3.Дълготрайни активи

При отчитане на ДА е възприет стойностен праг на същественост 700 лева, но в случаи, когато актива по специфичност е с характеристика на дълготраен такъв и е с цена под определения праг, той се класифицира като дълготраен, като със специално вътрешно разпореждане се определя и конкретността. Всички други доставки на активи, които са под прага на същественост и са с характер на оборотни, се признават за краткотрайни материални активи или се признават за разход.

При придобиване активите се заприходяват по доставна цена. При признаване на последващи разходи, свързани с увеличение на стойността на актива, които водят до удължаване на експлоатационния му срок, се признава нов актив , свързан с наличния (като допълнение)

в смисъл за по-правилно начисление на счетоводната и данъчна амортизация.

При възникнали причини за неползване на активи повече от 12 месеца същите се изваждат от употреба и се преустановява признаването на разходи за амортизиране.

Придобиването на ДА в дружеството е на база на необходимост от същите.

На същите при заприходяването се определя: група, експлоатационен срок и се изготвя счетоводен и данъчен амортизационен план.

При ползване в дейността на чужди дълготрайни активи взаимоотношенията се уреждат чрез оперативни лизингови договори с права за извършване на ремонти и подобрения за сметка на наемателя.

4.Отчитане на амортизациите

Приет е линейния метод за амортизиране. Прилагат се фискалните амортизационни норми за разход като същите се определят на отделните активи според предназначението им. Няма разлика между счетоводни и данъчни амортизационни разходи.

Към 31.12.2014 г. набраната амортизация е 78% от отчетната стойност на ДА.

5.Лизинг и инвестиционни имоти

За доставката на дълготрайни активи в определени случаи дружеството поема задължения по финансови лизингови договори.

Цената на лизинга е сбор от стойността на актива и финансовите разходи, като последните се отлагат по определен погасителен план за бъдещо време.

Дружеството заприходява актива по счетоводния си баланс, с цел признаване на текущи разходи, но собствеността се прехвърля при издължаване на договора. Финансовите разходи се признават в съответствие с погасителния план като лихви.

6.Отчети за паричните потоци

При отчитане на паричните средства се прилага стриктно разделение на приходи и разходи на парични средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания.

7.Приходи и разходи

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи (за основната дейност) и по направление в зависимост от специфичностите на дейността. Вътре в отделните икономически елементи (материали, външни услуги и др) е осигурена подробна информация за различните видове. Отделно се отчитат различните видове финансови и извънредни разходи. Към разходите за дейността са включени и разходите, формиращи отчетната (балансова) стойност на продадените стоки, дълготрайни активи и материали.

За отчитането на приходите е осигурено отделно отчитане на видовете приходи: от услуги и от други приходи.

Разликата между приходите и разходите, регистрирани през текущия период, формират финансовия резултат общо и по източници.

8.Доходи на персонала

Счетоводното отчитане на разходите за персонала е организирано като разходи за възнаграждения, данъци и осигуровки.

Начислените разходи за текущи възнаграждения се признават за разход в периода на възникване. Разходите за бъдещи доходи (неползвани отпуски и други компенсации) се признават за разход, но по пътя на данъчното облагане се отлагат за признаване разходи за данъци в следващите периоди, по време на ползването им.

9.Отчитане на финансови инструменти, съучастия и провизиране

Дружеството не използва в дейността си стандартните

финансови инструменти освен тези за вземанията и задълженията. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените разлики от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство. Към 31.12.2014 г. финансовите активи и пасиви на „Космос ойл“ ЕООД са представени както следва:

Вземания	81
1. От клиенти	3
2. От предприятия от група	72
3. От бюджета	1
4. От други вземания	5
Задължения	233
1. Към доставчици	84
2. По търговски заеми	130
3. Други задължения	19

Годишният финансов отчет за 2014 г. на „Космос ойл“ ЕООД е изготвен съобразно разработената счетоводна политика, която от своя страна е в съответствие с НСФОМСП, ЗСч, както и всички закони и нормативни актове, свързани със счетоводното и данъчно законодателство.

Съставител:



Ръководител:

