

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2018 ГОДИНА

СЪОБРАЗНО КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2018 ГОДИНА НА ГРУПАТА:

МАЙКА: „ДИЗЕЛОР“ ЕООД, ЕИК: 130 568 248

ДЪЩЕРЯ: „КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД, ЕИК: 115 559 167

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН. СЪЩИЯТ Е ПРИЕТ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ, ПРОВЕДЕНО НА 14.06.2019 Г.

31 декември 2018 година

ОБЩА ЧАСТ

Управителното тяло на икономическата група майка „ДИЗЕЛОР“ ЕООД и дъщерното дружество „КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД изготвиха този доклад за дейността на групата за оповестяване на потребителите на информацията за икономическото и финансовото състояние на групата за отчетния период 2018 година. Консолидираният годишен финансов отчет на групата е изготвен съобразно действащото счетоводно законодателство, приложимия счетоводен стандарт за консолидиране на годишните отчети, съобразно националните счетоводни стандарти и действащото данъчно законодателство. Реализираните сделки от страна на майката в по - голямата си част са със странични контрагенти. Вътрешногруповите сделки са малък процент от общия размер на майката, като представляват част от търговската дейност, а сделките на дъщерята са специфични услуги към майката, обслужване чрез транспортни услуги.

1. Представяне на групата

Икономическата група майка „ДИЗЕЛОР“ ЕООД притежава ЕИК 130 568 248 и има седалище и адрес на управление: гр. София, област София, ж.к. Дружба 1, бул. Амстердам №4. Групата продължава своя предмет на дейност както е и през 2017 година.

Консолидираният годишен финансов отчет е изготвен на основание резултатите от дейността на двете дружества, като се има предвид участието на майката в основния капитал на дъщерята и вътрешногруповите сделки и взаимоотношенията, които при консолидацията са елиминирани (вземания, задължения, разчетни плащания).

2. Информация за капиталовата структура:

1. Основният капитал на майката е 1000 хил. лева. Същият представлява парична вноска при регистрацията и последващо увеличение от неразпределена печалба в предходни периоди. През 2018 г. капиталът е увеличен с протокол на едноличният собственик от 25.10.2018 г. Увеличението е в размер на 573 хил.лв., като 420 хил.лв. са от Неразпределена печалба, а останалите 153 хил.лв. парична вноска. Капиталът се притежава от едно физическо лице (г-н Петър Керин, същия косвено чрез майката, се явява собственик и на дъщерното дружество).

2. Основният капитал на дъщерята е описан по-надолу в таблица както следва:

ДЪЩЕРЯ	ЕИК	СЕДАЛИЩЕ	АДРЕС	ОСНОВЕН КАПИТАЛ (хил. лв.)	УЧАСТИЕ НА МАЙКАТА (хил. лв.)	ПРОЦЕНТНО УЧАСТИЕ НА МАЙКАТА
„КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД	115559167	Гр.Стамболийски	Ул. Тракия №1	5	5	100%

При изготвянето на консолидирания баланс, консолидирания ОПР и консолидираните форми на собствения капитал и паричните потоци са приложени определенията и обхвата на СС 27 (НСС) „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия“.

Групата не е солидарно данъчно задължена. Индивидуалното облагане е отразено в персоналните финансови отчети. Взаимоотношенията на дъщерното дружество са предимно с майката. Същото доставя от нея горива, а помежду си извършват услуги – транспортни и отдаване под наем на активи.

Активите, пасивите и собствения капитал са оценени по едни и същи методи и към тях се прилагат еднакви принципи на отчитане.

При оповестяването на резултатите в консолидирания годишен финансов отчет за 2018 година са представени разшифровки за:

- Елиминираната инвестиция на майката в основния капитал на дъщерята;
- Елиминирания вземания и задължения и резултата от взаимните сделки и резултата от тях между двете дружества;
- Елиминирания вътрешно групови сделки (приходи и разходи);
- Елиминирания парични потоци (постъпления и плащания) между двете дружества;

През 2018 г. майката е осъществявала своя контрол и влияние чрез направляване дейността на дъщерята, контролиране и отчитане на финансовия резултат, методологична и управленска помощ.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

В резултат на осъществената стопанска дейност през 2018 година групата отчита като цяло печалба в размер на 107 хил.лв.

Отразената услуга от дъщерята към майката (транспортни услуги) е включена в Годишния финансов отчет на майката като разход, при което взаимно се изключват равни разходи и приходи. Елиминирани са и отчетените наемни взаимоотношения между двете дружества – като приход и разход. Елиминирани са по продажна и отчетна стойност продадените горива от майката към дъщерята, при което намаленият финансов резултат се трансформира като отрицателна репутация. Съгласно НСС същата е призната за приход и съответно печалба, при което няма промяна на груповия финансов

резултат, но са видоизменени стойностите на оборотите на ОПР и ОПП, както и остатъците на активите и пасивите в баланса.

Представената по-надолу подробна справка за имущественото и финансово състояние на групата дава информация за активи, пасиви, приходи, разходи и финансов резултат за отчетната 2018 година след елиминирането.

В хил. лева

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	ОТЧЕТ 2018 г.	ОТЧЕТ 2017 г.	РАЗ-ЛИКА "+/-"
	Приходи за дейността				
1.	Приходи от продажба на стоки	хил. лв.	68594	61362	7232
2.	Приходи от услуги	хил. лв.	121	107	14
2а	Други приходи		324	72	252
	ВСИЧКО ПРИХОДИ ОТ ОПЕР.ДЕЙНОСТ	хил. лв.	69039	61541	7498
	Разходи за дейността	хил. лв.	68877	61445	7432
3.	Материали	хил. лв.	477	459	18
4.	Външни услуги	хил. лв.	690	640	50
5.	ФРЗ и ДОО	хил. лв.	1334	1331	3
6.	Амортизации	хил. лв.	233	314	-81
7.	Други разходи	хил. лв.	121	61	60
8.	Балансова стойност на отписани активи	хил. лв.	66022	58640	7382
9.	Финансов резултат от дейност	хил. лв.	162	96	66
10.	Нетни финансови разходи и приходи	хил. лв.	-57	-68	9
11.	Счетоводен фин.резултат	хил. лв.	105	28	77
12.	Данъци	хил. лв.	-2	2	-
13.	Балансов финанс.резултат общо	хил. лв.	107	26	81
а)	В т.ч. за групата	хил. лв.	107	26	81
15.	Обща рентабилност	к	0,0015	0,0005	0,0010
16.	Обща ликвидност	к	1,09	0,94	0,15
17.	Бърза ликвидност	к	0,85	0,69	0,16

Икономическите показатели, характеризиращи ефективността, рентабилността и себестойността спрямо 2017 година са се повишили.

1. Показатели за имущественото състояние

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	Отчет 2018г.	Отчет 2017г.	Разлика
1	Дълготрайни активи (материални, нематериални и финансови) и отсрочени данъци	хил. лв.	857	1218	-361
2	Краткотрайни активи	хил. лв.	2142	2148	-6
3	Материални запаси	хил. лв.	479	565	-86
4	Краткосрочни задължения	хил. лв.	1992	2288	-296
5	Дългосрочни задължения	хил. лв.	38	219	-181
6	Собствен капитал само за групата	хил. лв.	1145	885	260
7	Финансов резултат	хил. лв.	107	26	81
8	Финансови средства	хил. лв.	403	252	151
9	Финансова автономност	К	0,36	0,26	0,10
10	Задлъжнялост	К	0,64	0,67	-0,03

2. Сделки в групата

Икономическата група майка „ДИЗЕЛОР“ ЕООД е реализирала вътрешно групови сделки само в областта на услуги и продажба на горива. Сделките между майката и дъщерите са по обичайни цени. Не са разпределяни дивиденди, както индивидуални, така и в групата.

Елиминирани са следните сделки между дружествата:

- А) от наем на трансп.средства в размер на 26 хил. лв.;
- Б) транспортни услуги – 612 хил. лв.;
- В) други наеми – 21 хил. лв.;
- Г) продажба на горива – 225 хил. лв.;
- Д) разплащания по търговски сделки в размер на 1318 хил. лв.
- Е) Предоставен и възстановен паричен заем – 64 хил.лв.

3. Рискови фактори и перспективи

За 2018 г. влияние върху финансовия резултат и развитието на групата имат следните рискови фактори:

- финансов риск - това е влиянието на лихвените проценти за ангажираните чужди средства. За групата този риск е в поносими граници, и лихвените проценти за ангажираните чужди средства се договарят предварително и няма допълнителни загуби. Лихвените разходи са основно за кредити на майката.

- Кредитен риск - това са вземанията от продажби най-вече, като за групата през годината той е съществувал, по-голяма част от вземанията са събрани по падеж. Неуредените финансови взаимоотношения в групата се уреждат по споразумение, а за несъбраните вземания от другите контрагенти се следят сроковете на падежите.
- Ликвиден риск – дружеството в групата и майката контролират паричните потоци, което спомага за по-доброто управление на ликвидния риск. При необходимост се прави взаимно финансиране чрез пряко договаряне.
- Капиталов риск - дружествата от групата поддържат добро ниво на собствения си капитал и са действащи структури по отделно и заедно, в резултат на което реализират достатъчно доходи, за да има възможност за възвращаемост към майката и възмездяването ѝ чрез дивиденди, за нейното участие. Взаимните разчети са разплащани своевременно.

4. Други пояснения

Майката и дъщерното дружество прилагат еднакви методи на оценка на активи и пасиви, една и съща амортизационна политика, признаване на приходи и разходи и формиране на финансов резултат.

Годишният консолидиран финансов отчет е съставен от счетоводно предприятие „Фидиус“ ЕООД гр. Пловдив, а заверен от регистриран одитор диплом 0133/1992 Маргарита Николова Кошутанска.

Икономическата групата „ДИЗЕЛОР“ е действаща структура.

И през 2019 г. от съществено значение ще бъдат:

- развитието на пазара на петролни продукти;
- промените в цените на петролните продукти;
- общото състояние на икономиката в страната;
- разширението на пазарите;
- състоянието на материалната база на групата.

Независимо от тези условия ръководството на майката е убедено, че заедно с усилията на дъщерното дружество ще запази темповете на развитие на групата и постигнатите положителни резултати през 2018 година, като се съсредоточи в разширение на пазарите, поддържане на транспортните активи и увеличение на печалбите.

Дата: 07.06.2019 г.

РЪКОВОДИТЕЛ НА МАЙКАТА:

.....
/ Стоил Арnaudкин/