

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2015 ГОДИНА

СЪОБРАЗНО КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА НА ГРУПАТА:

МАЙКА: „ДИЗЕЛОР“ ЕООД, ЕИК: 130568248

ДЪЩЕРЯ: „КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД, ЕИК: 115559167

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН. СЪЩИЯТ Е ПРИЕТ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ, ПРОВЕДЕНО НА 27.04.2016 Г.

31 декември 2015 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 2015 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 2014 година.

Майката и дъщерята имат сходен предмет на дейност като основният е: *“търговия с петролни продукти и други дейности, незабранени от закона”*. Същият е описан подробно поотделно в информацията за всяко едно от дружествата, включени в групата.

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 вътрешно груповите сделки и взаимоотношенията, които при консолидацията са елиминирани (вземания, задължения, разчетни плащания).

Информация за капиталовата структура:

1. Основният капитал на майката е 427 хил. лева. Същият представлява парична вноска при регистрацията и последващо увеличение от неразпределена печалба в предходни периоди. Той 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. Пловдив	Ул. Пере Тошев №5	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 (НСФОМСП) „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 2015 година са представени разшифровки за:

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

През 2015 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 2015 година групата отчита намаление на финансовия резултат като цяло.

Отразената услуга от дъщерята към майката (транспортни услуги) е включена в ГФО 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 НСФОМСП 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 2015 година след елиминирането.

В хил. лева

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	ОТЧЕТ 2015 г.	ОТЧЕТ 2014 г.	РАЗЛИКА "+/-"
	Приходи за дейността				
1.	Приходи от продажба на стоки	хил. лв.	68 618	71 802	-3 184
2.	Приходи от услуги	хил. лв.	71	64	7
2а	Други приходи		17	0	17
	ВСИЧКО ПРИХОДИ	хил. лв.	68 706	71 866	-3 160
	Разходи за дейността	хил. лв.			
3.	Материали	хил. лв.	575	584	-9
4.	Външни услуги	хил. лв.	633	461	172
5.	ФРЗ и ДОО	хил. лв.	1 314	1 092	222
6.	Амортизации	хил. лв.	288	219	69
7.	Други разходи	хил. лв.	183	105	78
8.	Балансова стойност на отписани активи	хил. лв.	65 259	69 158	-3 899
9.	Печалба от дейност	хил. лв.	454	247	207
10.	Нетни финансови и извънредни разходи и приходи	хил. лв.	-123	-86	37
11.	Счетоводна печалба	хил. лв.	331	161	170
12.	Данъци	хил. лв.	44	23	21
13.	Балансова печалба общо	хил. лв.	287	138	149
14.	От Общата печалба за разпределение:	хил. лв.	287	138	149
а)	за групата	хил. лв.	287	138	149
15.	Обща рентабилност	к	0,004	0,002	0,002
16.	Обща ликвидност	к	1,64	1,49	0,15
17.	Бърза ликвидност	к	1,39	1,27	0,12

Икономическите показатели, характеризиращи ефективността, рентабилността и себестойността спрямо 2014 година са се повишили.

1. Показатели за имущественото състояние

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	Отчет 2015г.	Отчет 2014г.	Разлика
1	Дълготрайни активи (материални, нематериални и финансови)	хил. лв.	1 339	1 132	207
2	Краткотрайни активи	хил. лв.	3 225	3 517	-292
3	Материални запаси	хил. лв.	497	517	-20
4	Краткосрочни задължения	хил. лв.	1 966	2 358	-392

5	Дългосрочни задължения	хил. лв.	182	151	31
6	Собствен капитал само за групата	хил. лв.	2 450	2 163	287
7	Финансов резултат	хил. лв.	287	138	149
8	Финансови средства	хил. лв.	1 714	1 600	114
9	Финансова автономност	К	1,14	0,86	0,28
10	Задлъжнялост	К	0,88	1,16	-0,28

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 13 хил. лв.;
- Б) транспортни услуги – 683 хил. лв.;
- В) други наеми – 23 хил. лв.;
- Г) продажба на горива – 220 хил. лв.;
- В) разплащания по търговски сделки в размер на 1138 хил. лв.

3. Рискови фактори и перспективи

За 2015 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 СК „Фидиус“ ЕООД гр. Пловдив, а заверен от регистриран одитор диплом 0133/1992 Маргарита Николова Кошутанска.

Икономическата групата „ДИЗЕЛОР“ е действаща структура.

И през 2016 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 2015 година, като се съсредоточи в разширение на пазарите, поддържане на транспортните активи и увеличение на печалбите.

Дата: 22.04.2016 г.

РЪКОВОДИТЕЛ НА МАЙКАТА:

.....
/Стоил Арнаудкин/

