

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2020 ГОДИНА

СЪОБРАЗНО КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 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 13.07.2021 Г.

31 декември 2020 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 2020 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 2019 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 1 000 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 2020 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 2020 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 2020 година групата отчита като цяло печалба в размер на 402 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 2020 година след елиминирането.

В хил. лева					
№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	ОТЧЕТ 2020 г.	ОТЧЕТ 2019 г.	РАЗ-ЛИКА "+/-"
	Приходи за дейността				
1.	Приходи от продажба на стоки	хил. лв.	51730	69745	-18015
2.	Приходи от услуги	хил. лв.	32	46	-14
2а	Други приходи		81	54	27
	ВСИЧКО ПРИХОДИ ОТ ОПЕР.ДЕЙНОСТ	хил. лв.	51843	69845	-18002
	Разходи за дейността	хил. лв.	51368	69292	-17924
3.	Материали	хил. лв.	393	478	-85
4.	Външни услуги	хил. лв.	711	685	26
5.	ФРЗ и ДОО	хил. лв.	1685	1584	101
6.	Амортизации	хил. лв.	177	218	-41
7.	Други разходи	хил. лв.	108	177	-69
8.	Балансова стойност на отписани активи	хил. лв.	48294	66150	-17856
9.	Финансов резултат от дейност	хил. лв.	475	553	-78
10.	Нетни финансови разходи и приходи	хил. лв.	-42	-65	23
11.	Счетоводен фин.резултат	хил. лв.	433	488	-55
12.	Данъци	хил. лв.	31	40	-9
13.	Балансов финанс.резултат общо	хил. лв.	402	448	-46
а)	В т.ч. за групата	хил. лв.	402	448	-46
14.	Обща рентабилност	к	0,0078	0,0064	0,0014
15.	Обща ликвидност	к	2,14	1,31	0,83
16.	Бърза ликвидност	к	1,76	0,99	0,77

Икономическите показатели, характеризиращи ефективността, рентабилността и автономността спрямо 2019 година са се подобрили.

1. Показатели за имущественото състояние

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	Отчет 2020г.	Отчет 2019г.	Разлика
1	Дълготрайни активи (материални, нематериални и финансови) и отсрочени данъци	хил. лв.	638	749	-111
2	Краткотрайни активи	хил. лв.	1943	2639	-696
3	Материални запаси	хил. лв.	342	756	-414
4	Краткосрочни задължения	хил. лв.	910	1897	-987
5	Дългосрочни задължения	хил. лв.	-	45	-45
6	Собствен капитал само за групата	хил. лв.	1696	1472	224
7	Финансов резултат	хил. лв.	402	448	-46
8	Финансови средства	хил. лв.	775	474	301
9	Финансова автономност	К	1,86	0,76	1,10
10	Задлъжнялост	К	0,54	1,32	-0,78

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. Дъщерното дружество не е разпределяло дивидент в полза на майката.

Елиминирани са следните сделки между дружествата:

- А) от наем на трансп.средства в размер на 24 хил. лв.;
- Б) транспортни услуги – 748 хил. лв.;
- В) други наеми – 22 хил. лв.;
- Г) продажба на стоки (горива и други сродни) – 169 хил. лв.;
- Д) разплащания по търговски сделки в размер на 1159 хил. лв.
- Е) Възстановено финансиране (вноска по чл.134 от ТЗ) – 130 хил.лв.

3. Рискови фактори и перспективи

За 2020 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 незначителен, 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 дивиденти, 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 Димитър Йорданов, представител на СК „Фидиус“ ЕООД гр. Пловдив, а заверен от регистриран одитор диплом 0133/1992 Маргарита Николова Кошутанска.

5. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на годишния финансов отчет, които да подлежат на отделно оповестяване и които да дадат отражение на бъдещите резултати.

През отчетния период, в общ мащаб на дейностите в страната продължава действието на инфекциозното заболяване, причинено от „Ковид - 19“. В отчетната календарна година бяха въведени противоепидемични мерки в страната и имаше спад в търсенето на горива. Това доведе до намаление на приходите, респективно и на печалбата от основния предмет на дейност. След извършен анализ, ръководството на Групата счита, че през 2021 година дружествата ще продължат дейността си и ще функционират като действащи предприятия.

Икономическата групата „ДИЗЕЛОР“ е действаща структура.

И през 2021 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 2020 година, като се съсредоточи в разширение на пазарите, поддържане на транспортните активи и увеличение на печалбите.

Дата: 14.07.2021 г.

РЪКОВОДИТЕЛ НА МАЙКАТА:

.....
/ Стоил Арнаудкин/

