

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 година

Едноличният собственик на капитала представя доклада и консолидирания финансов отчет към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО). Този консолидиран финансов отчет е одитиран от „АФА“ ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„ЕРАСТ“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Република България и е вписано в Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 130048849 със седалище и адрес на управление: град София, бул. Александър Малинов №7. Едноличен собственик на капитала и Управител на дружеството е Албена Иванова Иванова. Дружеството не е регистрирано по Закона за данък върху добавената стойност. „ЕРАСТ“ ЕООД не е публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа и няма разкрити и регистрирани клонове и представителства в страната и чужбина.

„ЕРАСТ“ ЕООД притежава 100% от капитала на дъщерните дружества: „Ви-газ България“ ЕАД и „ТД СОФИЯ“ ЕООД, които са свързани лица.

На 30.03.2015 г. „ЕРАСТ“ ЕООД продава на физическо лице 100% от капитала на дъщерното дружество „ПАРАСИН“ ЕООД.

Основната дейност на групата включва:

- Доставка, търговия, транспорт, маркетинг и продажба на въглеводороден втечен газ и оборудване за използване на втечен въглеводороден газ (ВВГ); съхраняване на ВВГ, покупка и използване на инсталации и друго оборудване, използвано за горепосочените дейности;
- Придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества;
- Покупко-продажба на акции на Българска Фондова Бурса.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Регистрираният и внесен основен капитал на дружеството към 31.12.2015 година е в размер на 255 000 лева.

Съгласно изискванията на българското законодателство, Групата води счетоводство и изготвя консолидиран финансов отчет в националната парична единица на България – български лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз, левът е фиксиран към еврото в съотношение 1 евро = 1,95583 лева.

Групата представя сравнителна информация за текущата 2015 година, спрямо предходната 2014 година в хиляди левове.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 г.	2014 г.	хил.лева
			Изменение 2015 г.-2014 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	9,617	9,729	(112)
Нематериални активи	70	98	(28)
Финансови активи на разположение и за продажба	974	797	177
Вземания от клиенти по финансов лизинг	872	-	872
Активи по отсрочени данъци	51	56	(5)
Общо нетекущи активи	11,584	10,680	904

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 година

Текущи активи			
Материални запаси	2,813	2,315	498
Търговски вземания	3,995	4,780	(785)
Вземания от клиенти по финансов лизинг	85	-	85
Други вземания и предплатени разходи	501	183	318
Парични средства и парични еквиваленти	170	273	(103)
Общо текущи активи	7,564	7,551	13
ОБЩО Активи	19,148	18,231	917

Активите на Групата към 31.12.2015 година са в размер на 19 148 хил. лв., като в края на предходната 2014 година са били 18 231 хил. лв. Увеличението на активите спрямо предходната година се дължи на покупка на финансови активи на разположение и за продажба, както и на увеличава на материалните запаси и вземанията в края на 2016г.

Собственият капитал, посочен по-долу спрямо предходната година също се увеличава, като това се дължи на регистрираната печалба за текущата година.

хил.лева			
ПОКАЗАТЕЛИ	2015 г.	2014 г.	Изменение 2015 г.-2014 г.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал	255	255	-
Резерви	482	490	(8)
Натрупани печалби	(1,476)	(2,511)	1,035
Общо собствен капитал	(739)	(1,766)	1,027
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни банкови заеми	5,665	6,029	(364)
Деривативни финансови инструменти	-	40	(40)
Задължения за депозити по предоставени резервоари	153	141	12
Задължения по получени търговски заеми	-	92	(92)
Задължения към персонала по пенсиониране	33	31	2
Задължения по финансов лизинг	29	48	(19)
Правителствени финансираня	13	24	(11)
Пасиви по отстрочени данъци	324	171	153
Общо нетекущи задължения	6,217	6,576	(359)
Текущи задължения			
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	1,438	1,226	212
Деривативни финансови инструменти	89	237	(148)
Краткосрочни банкови заеми	667	867	(200)
Търговски задължения	2,932	3,415	(483)

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 година

Задължения по получени търговски заеми	92	-	92
Задължения за данъци	1,976	1,678	298
Задължения за депозити по предоставени цилиндри	5,999	5,836	163
Задължения за персонала и за социалното осигуряване	407	102	305
Краткосрочна част на задължения по финансов лизинг	40	42	(2)
Други текущи задължения	30	18	12
Общо текущи задължения	13,670	13,421	249
Общо пасиви	19,887	19,997	(110)
Общо собствен капитал и пасиви	19,148	18,231	917

Приходите и разходите в Групата се начисляват 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.

ПОКАЗАТЕЛИ	хил.лева		
	2015 г.	2014 г.	Изменение 2015 г.-2014 г.
Приходи от продажби	74,857	87,828	(12,971)
Отчетна стойност на продадените стоки	(66,836)	(84,155)	17,319
Брутна печалба	8,021	3,673	4,348
Други доходи от дейността	3,022	2,639	383
Разходи за материали и консумативи	(258)	(196)	(62)
Разходи за външни услуги	(6,358)	(6,834)	476
Разходи за персонала	(1,759)	(1,428)	(331)
Разходи за амортизация	(545)	(621)	76
Други разходи за дейността	(512)	(144)	(368)
Печалба от оперативна дейност	1,611	(2,911)	4,522
Финансови приходи	201	163	38
Финансови разходи	(622)	(919)	297
Финансови (разходи) / приходи, нетно	(421)	(756)	335
Печалба от придобиване на дъщерни дружества	-	15	(15)
Печалба от освобождаване от дъщерни дружества	2	-	2
Печалба/(Загуба) преди данък върху печалбата	1,192	(3,652)	4,844

Приходите за осъществяване на цялостната дейност на Групата през 2015 година се формират от:

- приходи от продажби на газ пропан - бутан в размер на 74 746 хил. лв., като отчетната стойност е 66 731 хил. лв.
- приходи от продажба на други стоки в размер на 111 хил. лв., като отчетната стойност е 105 хил. лв.

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 година

- и други приходи в размер на 3 022 хил. лв., формирани от 2 163 хил.лв. логистични услуги, 343 хил. лв. такса обработка на втечен въглеродороден газ и 30 хил. лв. пълнене на бутилки, 37 хил. лв. наем на резервоари, 32 хил. лв. от други услуги, 115хил. лв. от продажба на дълготрайни материални активи, 270 х.лв. – печалба от продажба на активи под финансов лизинг, 11 хил. лв. от финансиране, 18 хил. лв. от други, 1 хил. лв. от отписани задължения, 1 хил. лв. от туристически услуги и 1 хил. лв. от продажба на материални запаси.

Финансовите приходи през 2015 година в размер на 201 хил. лв. се формират от приходи от оценка на деривативни финансови инструменти по договор за СУАП с Уникредит Булбанк АД в размер на 188 хил. лв., приходи от лихви от продажба на активи под финансов лизинг 12 хил. лв. и 1 хил. лв. от лихви по предоставени депозити в банки.

Финансовите разходи през 2015 година са от:

- изплатени лихви за 526 хил. лв., от които 491 хил. лв. по банкови кредити, 26 хил. лв. по краткосрочни заеми (овърдрафти), 4 хил. лв. по финансов лизинг, 5 хил.лв. по търговски заем;
- промяна на валутни курсове за 46 хил. лв.;
- и такси и комисионни за банкови гаранции в размер на 50 хил. лв.

Регистрираната печалба на Групата преди данъци е в размер на 1 192 хил. лв., а след данъци печалбата е 1 033 хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	2015 г.	2014 г.	хил.лева
			Изменение 2015 г.-2014 г.
Печалба/ (Загуба) преди данък върху печалбата	1,192	(3,652)	4,844
(Разход) за / икономия от данък върху печалбата	(159)	307	(466)
Нетна печалба / (загуба) за годината	1,033	(3,345)	4,378

Финансови показатели

За по добро разбиране на постигнатите резултати за 2015 година ще изчислим следните финансови показатели:

1.Коефициенти за Ликвидност

Показват възможността на Групата да погасява своите краткосрочни задължения, когато те станат изискуеми.

Ликвидност		
Показатели	2015 г.	2014 г.
1. Краткотрайни активи (без разходи за бъдещи периоди)	7,564	7,551
2. Краткосрочни вземания	4,581	4,963
3. Парични средства	170	273
4. Краткосрочни задължения	13,670	13,421
Коефициент на обща ликвидност (1:4) $\geq 1,5/$	0.55	0.56
Коефициент на бърза ликвидност (2+3:4) $\geq 1/$	0.35	0.39
Коефициент на незабавна ликвидност (3:4) $\geq 0,2/$	0.01	0.02

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2015 година

- коефициент на обща ликвидност – той е съотношението между краткотрайните активи и краткосрочните задължения. За 2015 г. е 0.55, като за 2014 г. е 0.56.
- коефициент на бърза ликвидност – той е съотношението между сбора на краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства спрямо краткосрочните задължения. За 2015 г. е 0.35, за 2014 г. е 0.39.
- коефициент на незабавна ликвидност – той е съотношението между сбора на краткосрочните инвестиции и паричните средства спрямо краткосрочните задължения. За 2015 г. е 0.01, за 2014 г. е 0.02.

2. Финансова автономност и задлъжнялост

Показателя за финансова автономност отчита възможността на Групата да изплати всички свои задължения с наличния собствен капитал. Показателят за задлъжнялост показва степента на използване на привлечените средства.

Финансова автономност и задлъжнялост		
Показатели	2015 г.	2014 г.
1. Собствен капитал	(739)	(1,766)
2. Дългосрочни пасиви	6,217	6,576
3. Краткосрочни пасиви	13,670	13,421
4. Всичко пасиви (2+3)	19,887	19,997
Коефициент на финансова автономност (1:4)	(0.04)	(0.09)
Коефициент на задлъжнялост (4:1)	(26.91)	(11.32)

3. Рентабилност

Той е основен показател за възвръщаемостта на инвестираните средства от осъществяваната дейност. В следващата таблица на база печалба са изчислени показателите:

- Рентабилност на приходите – показва колко разходи са нужни за 1-ца приходи.
- Рентабилност на собствения и привлечения капитал.
- Рентабилност на активите и пасивите.

Рентабилност		
Показатели	2015 г.	2014 г.
1. Счетоводна печалба / (загуба) (преди данъци)	1,192	(3,652)
2. Нетна печалба / (загуба) (след данъци)	1,033	(3,345)
3. Приходи	77,879	90,467
4. Собствен капитал	(739)	(1,766)
5. Пасиви (дългосрочни + краткосрочни)	19,887	19,997
6. Активи (дълготрайни + краткотрайни)	19,148	18,231
Брутна рентабилност на приходите (1:3)	1.53%	(4.04)%
Нетна рентабилност на приходите (2:3)	1.33%	(3.70)%
Брутна рентабилност на собствения капитал (1:4)	(161.30)%	206.80%
Нетна рентабилност на собствения капитал (2:4)	(139.78)%	189.41%
Брутна рентабилност на пасивите (1:5)	5.99%	(18.26)%
Нетна рентабилност на пасивите (2:5)	5.19%	(16.73)%
Брутна рентабилност на активите (1:6)	6.23%	(20.03)%
Нетна рентабилност на активите (2:6)	5.39%	(18.35)%

Промените на световния и на местния финансов пазар.

Глобалната ликвидна криза започнала в средата на 2008 г. доведе до по-ниска ликвидност в банковия сектор, а в същото време и до по-високи лихвени проценти на междубанковите заеми и много голяма променливост на фондовите пазари. Несигурността на световните финансови пазари доведе до несъстоятелност и фалит на банки и в същото време до спасяването на банки със средства на държавните бюджети в САЩ, Западна Европа, Русия и др. Всъщност степента на влияние на финансовата криза се оказа невъзможно да бъде предвидена или да бъдат взети съответните защитни мерки.

Влияние върху ликвидността

Като резултат от финансовата криза банковото кредитиране значително намаля. Това би могло да повлияе върху способността на Групата да получи нови заеми и рефинансира съществуващите такива при срокове и условия подобни на тези до сега. До този момент не се наблюдава отказ от кредитиране от страна на банките. Напротив, от страна на банките се показва готовност за продължаване на добрите взаимоотношения по финансиране на проектите при взаимно изгодни условия.

Основа за изготвяне на годишния консолидиран финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Групата се е съобразила с всички стандарти и разяснения, които са приложими с дейността ѝ към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет.

Отговорности на едноличния собственик на капитала

Според българското законодателство едноличният собственик на капитала трябва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Групата към края на годината и нейните финансови резултати. Едноличният собственик на капитала потвърждава изготвянето на консолидиран финансов отчет, отразяващ финансовото състояние и резултата от дейността на Групата.

Едноличният собственик на капитала потвърждава, че е прилагал последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на консолидирания финансов отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливост при оценката на активите и приходите на Групата.

Едноличният собственик на капитала също така потвърждава, че се е придържал към действащите счетоводни стандарти, като консолидираният финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Едноличният собственик на капитала е отговорен за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Едноличен собственик на капитала:


Албена Иванова Иванова
Управител
София, 26 април 2016 година

