

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА „ЗАРА-ГАЗ“ООД
град Стара Загора

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ЗАРА-ГАЗ“ООД за 2021 година

Ръководството на „ЗАРА-ГАЗ“ООД представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021г., който е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Елеонора Червенкова диплома №0187.

Описание и преглед на дейността

Дружеството е регистрирано в Република България, със седалище Стара Загора и адрес на управление град Стара Загора, ул. „Индустриална“, №1.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

Предмет на дейност на дружеството е: Търговия с всички видове нефтопродукти, дообработка и транспорт, разкриване на верига от бензиностанции и пунктове за продажба на бензин и нефтопродукти; търговско представителство и посредничество в страната и чужбина; спедиционна, складова, транспортна дейност; външнотърговска дейност, външноикономически операции и комисионна търговия, както и друга дейност и услуги, които не са забранени.

Дейността е организирана в седалището на дружеството.

„ЗАРА-ГАЗ“ООД няма създадени клонове в страната и чужбина.

Основна дейност на дружеството е отдаване под наем и експлоатация на собствени и наети недвижими имоти.

Поради спецификата на отдаваните под наем търговски обекти, световната пандемия Covid-19 не повлия съществено върху дейността на дружеството. Промяната на работния режим и потреблението на услугите, които дружеството предлага няма да доведат до съществена промяна в приходите на дружеството и не налагат предприемане на извънредни мерки и планове свързани с дейността и персонала на дружеството.

Структура на основния капитал и управление

През изминалия отчетен период няма промяна в стойността на основния капитал на дружеството, няма придобити и прехвърлени дялове.

Към 31.12.2021г. дружественият капитал е 5 хиляди лева, разпределен в 500 дяла по 10 лева всеки един.

Разпределението на дружествения капитал към 31.12.2021 год. е както следва:

- Светлозар Желев Терзиев – 250 дяла, с номинална стойност 2 500,00 лева и
- Недялка Трифонова Терзиева – 250 дяла, с номинална стойност 2 500,00 лева.

Съгласно действащия Търговски закон в РБ, към 31 декември 2021г. „ЗАРА-ГАЗ“ е дружество с ограничена отговорност.

Дружеството се представлява и управлява от Светлозар Желев Терзиев.

Съгласно изискванията Закона за счетоводство /чл.39 т.6/ и Търговския закон представяме следната информация:

„ЗАРА-ГАЗ“ООД Стара Загора
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината приключваща на 31.12.2021г.

Управители/ Информация	Светлозар Желев Терзиев
Възнаграждения през годината	133 584.00 лева
Придобити, притежавани и прехвърлени от управителите през годината дялове на дружеството	притежава: 250 дяла
Правата на управителите да придобиват дялове на дружеството	не са предвидени
Участие на управителите в дружества, както следва:	
„ЗАРА-Е“ООД	притежава >25% от капитала
„ЗАРА-ЮГ“ООД	притежава >25% от капитала, представляващ
„БТ“ООД	притежава >25% от капитала

През изтеклата година не са извършвани промени в представителната власт на дружеството. През годината не е извършвано разпределение на дивиденди между съдружниците.

Анализ на резултатите за текущия и предходен отчетен период

Основен източник на приходи в дружеството са сделките имащи предмет отдаване под наем на имоти и експлоатация и управление на обекти, както собствени на дружеството, така и наети. Повечето обекти представляват бензин, газ и метан станции, магазини за промишлени стоки, кафе и паркинги, като дружеството реализира приходи от договор за експлоатация и управление на обекти за търговия на горива на дребно, под бранда на марката ЗАРА.

Търсенето и предлагането на този вид услуга е пряко свързано с търговията на стоките в тези обекти. Дружеството предлага обектите за експлоатация и управление като общ пакет от услуги, обучен персонал и техническо обслужване.

Дружеството реализира и приходи от наеми на недвижими имоти, свързани с обработка и съхранение на горива, производствени помещения, автомивки, административни площи и площадки.

Финансов отчет и анализ

	31.12.2021	31.12.2020
Приходи от оперативна дейност	3616 х.лв.	3551 х.лв.
Печалба от дейността	658 х.лв.	690 х.лв.
Нетна печалба	592 х.лв.	621 х.лв.
Сума на дълготрайните активи	8518 х.лв.	7938 х.лв.
Основен капитал	5 х.лв.	5 х.лв.
Неразпределена печалба	3970 х.лв.	3349 х.лв.
Собствен капитал	4635 х.лв.	4043 х.лв.

През периода са извършени разходи за дейността в размер на 2936 хил. лв., в т.ч. разходи от оперативна дейност 2892 хил. лв., от които разходи по икономически елементи както следва:

Вид разход	2021 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)	2020 г. сума (хил. лв.)	Относителен дял (%)
Разходи за материали	36	1.24	68	2.44
Разходи за услуги	504	17.43	493	17.72
Разходи за амортизации	467	16.15	430	15.46
Разходи за заплати	1570	54.29	1479	53.16
Разходи за социални осигуровки и надбавки	282	9.75	263	9.45
Балансова стойност на продадени активи	-	-	2	0.07
Други разходи	33	1.14	47	1.69
Общо:	2892	100.00	2782	100.00

Най-голям дял в разходите по елементи се пада на разходите за заплати и осигуровки. На следващо място са разходите за външни услуги. Това са основно разходи за наеми на обекти, както и данъци и застраховки на недвижимите имоти, собственост на дружеството.

Начислените през отчетния период разходи за амортизации възлизат на 467 хил.лв. Прилагат се следните полезни срокове на годност на дълготрайните активи:

- | | |
|--|------------------------|
| • Сгради | – 25 години; |
| • Съоръжения, предавателни устройства и др.п. | – 25 години; |
| • Машини, производствено оборудване, апаратура | – 3 години и 4 месеца; |
| • Транспортни средства /без автомобили/ | – 10 години |
| • Автомобили | – 4 години; |
| • Компютри и софтуер | – 2 години; |
| • Всички останали ДМА | – 6 години и 8 месеца; |
| • Програмни продукти | – 2 години; |
| • Всички останали ДНА | – 6 години и 8 месеца. |

През отчетната 2021 г. средносписъчният състав на персонала без лицата в отпуск по майчинство е 104 работници и служители. Средната месечна работна заплата за периода е 1136 лв. (за 2020г.: 1016 лв.). Увеличението спрямо предходната година е 12%.

Финансовите разходи възлизат на 66 хил. лв. (за 2020г. - 79 хил.лв.). Те включват разходите за лихви и такси по банков кредит, разходи за лихви по лизинги и разходи по обслужване на сметки и такси за разплащания. Разходите за лихви и такси по банков кредит за 2021 година са в размер на 55 хил. лв. (за 2020г. - 74 хил.лв.). Разходите за лихви по лизинги са в размер на 7 хил.лв. (за 2020г. - по-малко от хил.лв.).

Другите разходи по финансови операции, които възлизат на 4 хил. лв. (за 2020г. - 5 хил.лв.) са формирани от разходите за банкови такси по обслужване на банкови сметки.

Към 31.12.2021год. „ЗАРА-ГАЗ“ООД има краткосрочни търговски, данъчни и други вземания в размер на 46 хил.лв. (за 2020 г. - 95 хил.лв.) и краткосрочни задължения в размер на 3058 хил.лв. (за 2020г. - 2430 хил.лв.), в това число вземания от свързани предприятия 41 хил.лв. и задължения към свързани предприятия 1002 хил.лв.

Дружеството няма сключени договори през годината, които излизат извън обичайната дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

Ръководството счита за подходящ принципът на действащо предприятие по отношение на настоящия финансов отчет, тъй като Дружеството разполага с достатъчно ликвидни ресурси за да продължи дейността си в обозримо бъдеще.

На 24.02.2022г. започнаха военни действия между Русия и Украйна. Тези действия, както и свързаните с тях икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, ще доведат до редица промени и предизвикателства пред икономиките на отделните страни, така и пред глобалната икономика. Вероятно много от предприятията ще бъдат засегнати пряко или непряко и ще са изправени пред значителни несигурности и въздействия, като колебания в цените на материалите и стоките, вкл. енергията, валутните курсове, недостиг на доставки и скъп транспорт, трудности в логистиката, повишаване нивата на инфлация и др.

На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието на този акт, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, а и дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

Няма други съществени събития, които да са се случили след 31 декември 2021 година и които да изискват допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовите отчети към 31 декември 2021 година.

Положителният финансов резултат намира израз в стойностите на икономическите показатели, характеризиращи дейността.

Рентабилността на приходите от продажби е съотношението между счетоводния финансов резултат и нетните приходи от продажби. Той показва ефективността на приходите от продажби:

- Печалба /нетни приходи от продажби $= 592/3614=0.16$ (за 2020 г.: 0.18).

От съществено значение за анализ и оценка на дейността на предприятието през отчетния период са показателите за **ликвидност**. Те отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през новия отчетен период с достатъчна сигурност и поради това представляват особен интерес за кредиторите/ банките, доставчиците и др./.

- Коефициентът за обща ликвидност = краткотрайните активи/краткосрочните задължения
= 204/3058 = 0.07(за 2020 г: 0,10);
- Коефициентът за бърза ликвидност = краткосрочни вземания, парични средства
/краткосрочни задължения = 70/3058=0.02 (за 2020 г: 0.05);
- Коефициентът за незабавна ликвидност = парични средства/краткосрочни задължения
= 24/3058 = 0.01 (за 2020 г: 0.01).

При съпоставката с предходния отчетен период се забелязва лек спад на стойностите на показателя за рентабилност и тенденция на намаляване на стойностите на показателите за ликвидност. Видно е, че дружеството е в състояние да покрива задълженията си с наличните си активи. Анализиранията ситуация не представлява опасност при положение, че сроковете на възвръщаемостта на краткотрайните активи е по-голяма от сроковете на плащанията по краткосрочните дългове.

Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През отчетния период не са извършвани действия в областта на научноизследователската и развойна дейност /чл.39 т.5 от Закона за счетоводство/.

Перспективи и развитие

През 2021г. дружеството е придобило дълготрайни материални и нематериални активи чрез строителство и закупуване за 1983 хил.лева, а през 2020г. – 402 хил.лв., по групи активи както следва:

	2021г.	2020г.
инвестиции в т.ч.	1983 х.лв	402 х.лв
Машини и оборудване	499 х.лв.	15 х.лв.
Транспортни средства	96 х.лв.	- х.лв
Съоръжения и други ДМА	1386 х.лв.	387 х.лв.
Нематериални активи	2 х.лв.	- х.лв.

Активите в процес на изграждане и предоставените аванси за придобиване на ДМА към 31.12.2021г. са на стойност 270 хил.лева (2020г.: 1199 хил.лв).

През 2021г. дружеството завърши разширението на базата за търговия и съхранение на петролни продукти и въведе в експлоатация част за съхранение и експедиция на пропан-бутан.

През 2021г. дружеството реализира приходи по договори за наем на две търговски бази за петролни продукти, както и от договор за управление и експлоатация на обекти за търговия на дребно на горива и други стоки.

През 2022г. предстои изграждането на две фотоволтаични инсталации в два обекта на дружеството.

Рискови фактори

Рисковете, свързани с дейността на дружеството могат условно да бъдат разделени на две основни групи:

- ✓ Систематични – произтичащи от общата икономическа и политическа среда и въздействащи върху резултатите от дейността на всички икономически агенти: политически риск, макроикономически риск, валутен риск, инфлационен риск, лихвен риск;
- ✓ Несистематични – произтичащи от характера на дейността, особеностите на отрасъла, в които дружеството оперира: секторен риск, фирмен риск.

Политически риск

Политическият риск е свързан със стабилността на правителството на страната и с евентуални промени в неблагоприятна посока на водената от него дългосрочна външна и вътрешна икономическа политика.

Глобалните фактори, които влияят на растежа на световната икономика през 2021г. отново са световната пандемия Covid-19, световната търговска война, както и цените на енергоресурсите.

Изминалата 2021 г. отново беше изключително трудна за световната икономика, макар и с тенденция към възстановяване и достигане на ефективността от преди началото на пандемията.

Предприетите действия за присъединяване на страната ни към редица европейски инструменти и многогодишната финансова рамка на ЕС са важна предпоставка за запазване на конкурентоспособността на българския бизнес спрямо европейския и за подобряване на инвестиционния климат в страната ни. Забавените усилия за приемането на Националния план за възстановяване и устойчивост на Република България възпрепятстват това възстановяване.

Постоянните избори в страната ни, служебните кабинети и липсата на приемственост и последователност, допринасят за увеличаващата се несигурност в политическата обстановка в страната, което допълнено от променящата се политическа обстановка в ЕС, води до намаляване на перспективите за развитие на дружеството.

Макроикономически риск

Брутният вътрешен продукт за 2021г. се увеличава в реално изражение с 4.2% спрямо 2020 година. За 2021 г. БВП достига номинален стойностен обем от 132 744 млн. лева. Брутната добавена стойност възлиза на 115 419 млн. лева. Реалният стойностен обем на показателя е с 3.6% по-висок в сравнение с този, достигнат през 2020 година.

Индустриалният сектор създава 26.5% от добавената стойност на икономиката, което е увеличение с 1.2 процентни пункта в сравнение с 2020 година. Секторът на услугите създава 69.2%, а аграрният сектор 4.3% от добавената стойност, при съответно 70.7 и 4.0% през 2020 година.

Брутният външен дълг на страната в края на декември 2021г. възлиза на 41,529 млрд. евро (61,8 на сто от прогнозния БВП). Това е с 1,902 млрд. евро (4,8 на сто) повече в сравнение с края на декември 2020г.

Нетният поток на преките инвестиции в България за 2021г., отчетени на принципа на първоначалната посока на инвестицията, е положителен, в размер на 1,036 млрд.евро (1,5 на сто от прогнозния БВП). Намалението му е с близо 1,237 млрд.евро или 54,4% спрямо 2020г.

Бизнес средата продължава да среща трудности, което се отразява на инвестициите и реалната икономика. Високият политически риск води до нестабилна бизнес среда. Несигурността се отразява пагубно на инвестициите, а от там и на модернизирването на икономиката и изпълнението на поставените пред страната ни цели. Налице са значителни различия в процеса на технологично обновление и подобряване на производителността както по сектори, така и по региони. Успоредно с последиците от безпрецедентната икономическа и здравна криза, свързана с пандемията Covid-19, сегашната политическа обстановка и очакваната спирала от избори за ново управление и смяна на политики в ключови сектори, се отразява зле на икономиката и на живота на населението. Очакваните ускоряващи се процеси на повишаваща се инфлация, нарушени стокови потоци и увеличаващи се цени на основни суровини, ще затрудни всички индустрии. Опасността от навлизане в световна рецесия, трябва да форсира редица макроикономически и социални механизми, които да нормализират дисбаланса в икономиките на страните.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути.

За България основният валутен риск се съдържа в запазване на режим на паричен съвет при съществуващото ниво на валутния курс от 1,95583 лв. за 1 евро.

В дейността на дружеството не съществува валутен риск, тъй като дружеството извършва всички сделки в лева.

Инфлационен риск

Систематичният инфлационен риск е вероятността от покачване на инфлацията, измервана чрез динамиката на индекса на потребителските цени, до нива, които ограничават силно ръста на икономиката чрез повишаване на крайните цени на потребление, свиват вътрешното търсене и водят до висока безработица.

Индексът на потребителските цени е официален измерител на инфлацията в Република България. Той оценява общото относително изменение на цените на стоките и услугите, използвани от домакинствата за лично, непроизводствено потребление, и се изчислява, като се прилага структурата на крайните парични потребителски разходи на българските домакинства.

Индексът на потребителските цени за декември 2021г. спрямо ноември 2021г. е 100.9%, т.е. месечната инфлация е 0.9%. Годишната инфлация за декември 2021г. спрямо декември 2020г. е 7.8%.

Хармонизираният индекс на потребителските цени е сравнима мярка на инфлацията на държавите от ЕС. Той е един от критериите за ценовата стабилност и за присъединяването на България към еврозоната.

Хармонизираният индекс на потребителските цени за декември 2021г. спрямо ноември 2021г. е 100.8%, т.е. месечната инфлация е 0.8%. Годишната инфлация за декември 2021г. спрямо декември 2020г. е 6.6%.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с вероятността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност да се повишат, което да доведе до намаляване на текущите резултати на дружеството.

И през 2021г. основният лихвен процент е с непроменени ниски нива. За м.декември 2021г. - 0,00%.

Дружеството управлява риска като се стреми да използва балансирано различни инструменти за привличане на финансови ресурси, като през 2021г. дружеството запазва лихвените проценти по кредитите си.

През следващата година се очаква увеличение на цената на кредитирането в Европа, но и запазване на балансираната политика на Европейската Централна Банка, за да се предотврати потискане на икономическия растеж.

Секторен риск

Поражда се от влиянието на технологичните промени в отрасъла върху доходите и паричните потоци, агресивност на мениджмънта, силна конкуренция на външни и вътрешни производители и др.

Умереният растеж през годините и мениджърският опит, натрупан от дългото ни съществуване на пазара, както и свързаността на дружеството с един от най-големите търговци на енергийни продукти в България, правят умерен секторния риск.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции.

Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск.

Бизнес рискът се определя от естеството на дейността на дружеството и спецификата на търгуваните стоки и услуги. Този риск се дефинира като несигурност, свързана с получаването на приход, присъщ както за отрасъла, в който дружеството функционира, така и за начина на извършване на услугите. Предвид спецификата на извършваната от дружеството дейност, бизнес рискът е пряко свързан с бизнес риска при клиентите на дружеството.

Глобалното търсене на петрол нарасна през 2021г., тъй като светът започна да се възстановява от пандемията на коронавирус, което претовари предлагането и доведе до ограничени запаси в световен мащаб. Очаква се цените на петролните продукти да възобновят своя възход през 2022г. Началото на войната в Украйна през м.февруари 2022г. допълнително дестабилизира добива на нефтопродукти, което ще пренареди, както големите играчи, така и по-малките такива на енергийния пазар. Очакван ефект е ускоряване на търсенето на алтернативни източници на енергия и ръст на инвестициите свързани с това.

Управлението на риска включва оценка и определяне на размера му, а след това предприемане на мерки с цел неговото контролиране или намаляване.

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите и собствениците в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства. Финансовият риск показва допълнителна несигурност на кредиторите за получаване на техните вземания. Като основни измерители на финансовия риск се използват показателите за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Към 31.12.2021г. „ЗАРА-ГАЗ“ООД има следните показатели: коефициент на финансова автономност 1.12 (2020г.: 0.97) и коефициент на задлъжнялост 0.89 (2020г.: 1.03).

Приемливата или нормална степен на финансовия риск зависи и от бизнес риска. Ако бизнес рискът е малък за дружеството, то собствениците може да поемат по-голям финансов риск и обратно.

Кредитен риск

Кредитния риск е свързан с възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива.

Към 31.12.2021г. дружеството обслужва инвестиционни кредити и кредит за банкови гаранции, като експозицията на дружеството към края на годината възлиза на 1 889 хил.лева.

Към настоящия момент дружеството е с висок кредитен рейтинг, няма необслужвани кредити и е с добри пазарни позиции, което предполага запазване на подобрените условия по сключените договори и ново предоговаряне за облекчаване на кредитната тежест и обезпеченията по кредитите.

Операционен риск

Операционният риск представлява риск от загуба, произтичащ от неадекватни или недобре функциониращи вътрешни процеси, хора, и системи, или от външни събития, които водят до отклонение на действителните от очакваните резултати от дейността. Ефектът се изразява в отрицателен икономически резултат или допълнителни разходи.

Основни източници на операционен риск са персонала, технологични процеси, системи за отчитане на продажбите и някои външни събития.

Дружеството се управлява от специалисти със значителен опит и доказани професионални качества, като по този начин се стреми да ограничава въздействието на основните операционни рискове.

Дружеството провежда ефективно обучение на персонала, стреми се да не нарушава установените технологични процеси, указания и вътрешни правила, разработва планове за действие при технологични аварии, природни бедствия, тероризъм, вандализъм и др. Използва сигурни и проверени системи за достъп, обработка и съхранение на данни и процеси.

Дружеството се стреми да спазва всички нормативни изисквания свързани с безопасна среда на работа, охрана на труда, обработка и съхраняване на данни, контрол на вътрешния документооборот и внедряване на системи за контрол на дейността, което намалява риска от отклонение от нормалното протичане на процесите в дружеството.

Извънреден риск при бедствия, аварии и пандемия

По отношение на продължаващата пандемия Covid-19, ръководството на дружеството не отчита съществени рискове за работата и персонала на дружеството, но продължава да отчита важността на противоепидемичните мерки и да изпълнява дейности и мероприятия по обучение и опазване здравето на служителите си.

Що се отнася до рисковете от аварии и други извънредни събития, дружеството осъществява вътрешен контрол и периодически подлежи на регистрация и контрол по СЕВЕЗО и изпълнява всички нормативни изисквания към площадките, местата за съхранение и обектите, които подлежат на контрол. Към дружеството има назначени специалисти по безопасност и охрана на труда. Всички изисквания на институциите, свързани с дейността на дружеството се спазват и подлежат на постоянен преглед и съгласуване.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансово му представяне и парични му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

10 юни 2022г.

Управител: 
/Светлозар Терзиев/