

Едноличният собственик на капитала представя доклада и консолидирания финансов отчет към 31 декември 2014 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, „СОФИЯ ЕКСПО“ ЕООД /„ТД СОФИЯ“ ЕООД от 31.03.2015 г./ и „ПАРАСИН“ ЕООД, които са свързани лица.

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 Борса.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

Регистрираният и внесен основен капитал на дружеството към 31.12.2014 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 2014 година, спрямо предходната 2013 година в хиляди левове.

ПОКАЗАТЕЛИ	хил.лева		
	2014 г.	2013 г.	Изменение 2014 г.-2013 г.
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	9,729	9,705	24
Нематериални активи	98	103	(5)
Финансови активи на разположение и за продажба	797	807	(10)
Активи по отсрочени данъци	56	47	9
Общо нетекущи активи	10,680	10,662	18

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2013 година

Текущи активи			
Материални запаси	2,315	5,858	(3,543)
Търговски вземания	4,780	8,350	(3,570)
Други вземания и предплатени разходи	183	274	(91)
Парични средства и парични еквиваленти	273	441	(168)
Общо текущи активи	7,551	14,923	(7,372)
ОБЩО Активи	18,231	25,585	(7,354)

Активите на Групата към 31.12.2014 година са в размер на 18 231 хил. лв., като в края на предходната 2013 година са били 25 585 хил. лв. Намалението на активите спрямо предходната година се дължи на намалението на текущите активи.

Пасива, посочен по-долу спрямо предходната година също намалява, като това се дължи на намалението на банковите заеми и търговските задължения, както и на регистрираната загубата за текущата година.

ПОКАЗАТЕЛИ	хил.лева		
	2014 г.	2013 г.	Изменение 2014 г.-2013 г.
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал	255	255	-
Резерви	490	392	98
Натрупани печалби	(2,511)	945	(3,456)
Общо собствен капитал	(1,766)	1,592	(3,358)
Пасиви			
Нетекущи задължения			
Дългосрочни банкови заеми	6,029	7,241	(1,212)
Деривативни финансови инструменти	40	182	(142)
Задължения за депозити по предоставени резервоари	141	140	1
Задължения по получени търговски заеми	92	-	92
Задължения към персонала по пенсиониране	31	25	6
Задължения по финансов лизинг	48	63	(15)
Правителствени финансираня	24	36	(12)
Пасиви по отстрочени данъци	171	479	(308)
Общо нетекущи задължения	6,576	8,166	(1,590)
Текущи задължения			
Краткосрочна част на дългосрочни банкови заеми	1,226	1,117	109
Деривативни финансови инструменти	237	256	(19)
Краткосрочни банкови заеми	867	274	593
Търговски задължения	3,415	6,284	(2,869)
Задължения за данъци	1,678	1,942	(264)

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2013 година

Задължения за депозити по предоставени цилиндри	5,836	5,662	174
Задължения за персонала и за социалното осигуряване	102	245	(143)
Краткосрочна част на задължения по финансов лизинг	42	33	9
Други текущи задължения	18	14	4
Общо текущи задължения	13,421	15,827	(2,406)
Общо пасиви	19,997	23,993	(3,996)
Общо собствен капитал и пасиви	18,231	25,585	(7,354)

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		
	2014 г.	2013 г.	Изменение 2014 г.-2013 г.
Приходи от продажби	87,828	106,067	(18,239)
Отчетна стойност на продадените стоки	(84,155)	(97,773)	13,618
Брутна печалба	3,673	8,294	(4,621)
Други доходи от дейността	2,639	2,499	140
Разходи за материали и консумативи	(196)	(257)	61
Разходи за външни услуги	(6,834)	(6,910)	76
Разходи за персонала	(1,428)	(1,549)	121
Разходи за амортизация	(621)	(715)	94
Други разходи за дейността	(144)	(139)	(5)
Печалба от оперативна дейност	(2,911)	1,223	(4,134)
Финансови приходи	163	248	(85)
Финансови разходи	(919)	(743)	(176)
Финансови приходи/(разходи), нетно	(756)	(495)	(261)
Печалба от придобиване на дъщерни дружества	15	-	15
(Загуба) / Печалба/ преди данък върху печалбата	(3,652)	728	(4,380)

Приходите за осъществяване на цялостната дейност на Групата през 2014 година се формират от:

- приходи от продажби на газ пропан - бутан в размер на 87 828 хил. лв., като отчетната стойност е 84 155 хил. лв.
- и други приходи в размер на 2 639 хил. лв., формирани от 2 016 хил.лв. логистични услуги, 481 хил. лв. такса обработка на втечнен въглеводороден газ и 22 хил. лв. пълнене на бутилки, 35 хил. лв. наем на резервоари, 24 хил. лв. от други услуги, 3 хил. лв. от отписани задължения, 12 хил. лв. от финансиране, 24 хил. лв. от продажба на дълготрайни материални активи, 1 хил. лв. от продажба на материални запаси, 1 хил.лв. от туристически услуги и 20 хил. лв. други приходи от дейността.

ГРУПА ЕРАСТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
31 ДЕКЕМВРИ 2013 година

Финансовите приходи през 2014 година в размер на 163 хил. лв. се формират от приходи от оценка на деривативни финансови инструменти по договор за СУАП с Уникредит Булбанк АД в размер на 161 хил. лв. и 2 хил. лв. от лихви по предоставени депозити в банки.

Финансовите разходи през 2014 година са от:

- изплатени лихви за 613 хил. лв., от които 586 хил. лв. по банкови кредити, 21 хил. лв. по краткосрочни заеми (овърдрафти), 5 хил. лв. по финансов лизинг, 1 хил.лв. по търговски заем;
- промяна на валутни курсове за 263 хил. лв.;
- и такси и комисионни за банкови гаранции в размер на 43 хил. лв.

Регистрираната загуба на Групата преди данъци е в размер на 3 652 хил. лв., а след данъци загубата е 3 345 хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	2014 г.	2013 г.	хил.лева
			Изменение 2014 г.-2013 г.
(Загуба) / печалбапреди данък върху печалбата	(3,652)	728	(4,380)
Разход за данък върху печалбата	307	(120)	427
Нетна (загуба) / печалба/за годината	(3,345)	608	(3,953)

Финансови показатели

За по добро разбиране на постигнатите резултати за 2014 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	2014 г.	2013 г.
1. Краткотрайни активи (без разходи за бъдещи периоди)	7,551	14,923
2. Краткосрочни вземания	4,963	8,624
3. Парични средства	273	441
4. Краткосрочни задължения	13,421	15,827
Коефициент на обща ликвидност (1:4) $\geq 1,5/$	0.56	0.94
Коефициент на бърза ликвидност (2+3:4) $> 1/$	0.39	0.57
Коефициент на незабавна ликвидност (3:4) $\geq 0,2/$	0.02	0.03

- коефициент на обща ликвидност – той е съотношението между краткотрайните активи и краткосрочните задължения. За 2014 г. е 0.56, като за 2013 г. е 0.94.
- коефициент на бърза ликвидност – той е съотношението между сбора на краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи и парични средства спрямо краткосрочните задължения. За 2014 г. е 0.39, за 2013 г. е 0.57.
- коефициент на незабавна ликвидност – той е съотношението между сбора на краткосрочните инвестиции и паричните средства спрямо краткосрочните задължения. За 2014 г. е 0.02, за 2013 г. е 0.03.

Ликвидността през 2014 г. намалява спрямо 2013 година.

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	2014 г.	2013 г.
1. Собствен капитал	(1,766)	1,592
2. Дългосрочни пасиви	6,576	8,166
3. Краткосрочни пасиви	13,421	15,827
4. Всичко пасиви (2+3)	19,997	23,993
Коефициент на финансова автономност (1:4)	(0.09)	0.07
Коефициент на задлъжнялост (4:1)	(11.32)	15.07

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	2014 г.	2013 г.
1. Счетоводна (загуба)/печалба (преди данъци)	(3,652)	728
2. Нетна (загуба)/печалба (след данъци)	(3,345)	608
3. Приходи	87,828	106,067
4. Собствен капитал	(1,766)	1,592
5. Пасиви (дългосрочни + краткосрочни)	19,997	23,993
6. Активи (дълготрайни + краткотрайни)	18,231	25,585
Брутна рентабилност на приходите (1:3)	(4.16)%	0.69%
Нетна рентабилност на приходите (2:3)	(3.81)%	0.57%
Брутна рентабилност на собствения капитал (1:4)	206.80%	45.73%
Нетна рентабилност на собствения капитал (2:4)	189.41%	38.19%
Брутна рентабилност на пасивите (1:5)	(18.26)%	3.03%
Нетна рентабилност на пасивите (2:5)	(16.73)%	2.53%
Брутна рентабилност на активите (1:6)	(20.03)%	2.85%
Нетна рентабилност на активите (2:6)	(18.35)%	2.38%

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 2014 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, 15 юни 2015 година

