ОЙЛКАРТ ЕООД

Годишен финансов отчет

За годината приключваща на 31.12.2015 г.

Годишният финансов отчет от страница 1 до страница 28 е одобрен и

подписан от името на „ ОЙЛКАРТ " ЕООД от:

Управител :
Борис Купенович Димов

Съставител:
Росица Евгениева Янева

София, м.Март 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Доклад на ръководството		*3*
Доклад на независимия одитор		*10*
Обща информация		*12*
Отчет за всеобхватния доход		*13*
Счетоводен баланс		*14*
Отчет за паричните потоци		*15*
Отчет за промените в капитала		*16*
1.	*Корпоративна информация*	*17*
2.	*Съществени счетоводни политики*	*17*
3.	*Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс*	*18*
4.	*Признаване на приходите и разходите*	*19*
Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет		*22*
5.	*Приходи и разходи*	*22*
6.	*Данък върху доходите*	*24*
7.	*Имоти, машини и съоръжения*	*25*
8.	*Нематериални активи*	*25*
12.	*Материални запаси*	*26*
13.	*Търговски и други вземания*	*26*
14.	*Парични средства и краткосрочни депозити*	*26*
15.	*Основен капитал и резерви*	*27*
16.	*Задължения по финансов лизинг*	*27*
17.	*Търговски и други задължения*	*28*
18.	*Оповестяване на свързани лица*	*28*

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Този отчет е заверен от регистриран одитор Виолета Трифонова Жекова № 0470.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА " ОЙЛКАРТ " ЕООД ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА 2015 г.

Този доклад е изготвен във връзка с одита на финансовия отчет на ОЙЛКАРТ ЕООД за годината, приключваща на 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с българското законодателство и на основание чл.33, ал.1 и 2 от Закона за Счетоводството. Целта на доклада е краткото представяне на резултатите от дейността на Дружеството.

I. Обща информация за Дружеството

ОЙЛКАРТ ЕООД е търговско дружество, регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 121654132 със седалище, адрес на управление и кореспонденция: гр. София 1233, жк.Банишора , ул. Кавала 8 , район Сердика.

Дружеството е регистрирано на 30.05.1991 г. като КФ Електрикпласт
Промени:
08.02.1993 г. промяна наименованието на фирмата-СД "Ойлпласт-Димов и СИЕ";
07.04.1998 г.преобразуване на СД "Ойлпласт-Димов и сие" в Ойлкарт ООД;
07.03.2005 г. промяна в ЕООД- фирма "Ойлкарт" ЕООД

Регистрираният и внесен капитал възлиза на 350 хил. лв.
Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала - Борис Купенович Димов.

Основният предмет на дейност на ОЙЛКАРТ ЕООД е : вътрешно и външнотърговска дейност, експлоатация на бензиностанции и др..

Дружеството има сключени споразумения с фирма DKV Euroservise –Германия и UTA за закупуване с DKV и UTA карти на горива и смазочни материали на български транспортни фирми в България и на територията на ЕС и на чуждестранни фирми в България.
Дружеството разполага със 8 броя собствени бензиноколонки за зареждане гориво с DKV карти.
От 01.07.2011 г. стартира нов проект- продажба на горива с предплатени карти.
От 01.09.2011 г. има сключен договор с Кувейт Петролеум за закупуване на горива с IDS карти .
Предплатените и IDS карти се ползуват само на бензиноколонките на Ойлкарт.
От 2012 г. Ойлкарт предлага заплащане на фериботни и пътни такси с предплатени карти.

II. Оперативен и финансов преглед на дейността на ОЙЛКАРТ ЕООД през 2015 г.

***Основни приходи от продажби**, реализирани през 2015 год. са с общ размер от 64 572 хил.лв, които са по-ниски спрямо предходната 2014 г. с 17 872 хил.лв или 21.68%.*

Основните приходи на Дружеството са реализирани от извършените продажби на горива , фериботни такси и комисиони , като за финансовата 2015 г. те са в размер на 64 572 хил.лв и са разпределени по видове, както следва:

Основни приходи от продажби и относителен дял	Хил.лв.	Относ. дял от общия в %
Общо приходи	**64 572**	**100**
Продажба на Дизелово гориво	55 419	85,83
Фериботни такси	2 193	3,40
Комисиони ДКВ	1 299	1,90
Основни приходи	**58 911**	**91,13**
Продажба на Бензин	258	0,40
Продажба на Ад Блу	461	0,71
Отдаване под наем наТранспортни средства	198	0,31
Такси и комисиони	4 727	7,32
Транспортни услуги	2	0
Други стоки и материали	8	0,01
Паркинг	7	0,01

Разходите за оперативна дейност, отчетени през 2015 год. са общо в размер на 9 346 хил.лв /без балансова стойност на продадените стоки/..Балансовата стойност на продадените стоки е 53 351 хил.лв.., Наблюдава намаление на разходите за оперативна дейност спрямо предходната 2014 г. със 16 920 хил.лв или 21,25%.

Разпределението на разходите по икономически елементи, съгласно Отчета за всеобхватния доход за 2015 г., е както следва:

Разходи за оперативна дейност	2015 Хил.лв.	2014 Хил.лв.	% изменение
	9 346	**5 226**	**78,83**
Разходи за материали	165	185	-10,81
Разходи за външни услуги	7381	4203	75,61
Разходи за персонала	474	529	-10,40
Разходи за възнаграждения	450	496	-9,27
Разходи за осигуровки	24	33	-27,27
Разходи за амортизация	287	280	2,5
Разходи за обезценка	1006	5	20020
Други разходи	33	25	32,00

Относителен дял на разходите	Хил.лв.	Относ. дял от общия в %
	9 346	**100**
Разходи за материали	165	1,77
Разходи за външни услуги	7 381	78,97,
Разходи за възнаграждения	450	4,81

Разходи зосигуровки	*24*	*0,26*
Разходи за амортизация	*287*	*3,07*
Разходи за обезценка	*1006*	*10,76*
Други разходи	*33*	*0,35*

Най-голям дял от оперативните разходи заемат ***разходите за външни услуги****, от които по съществените са за:*

Разходи за външни услуги	***Хил.лв.***	***Относ. дял от общия в %***
Общо разходи	***7 381***	***100***
Такси Ферибот и Митници	*2 252*	*30,51*
Наем бензиностанции	*241*	*3,27*
Възнаграждения комисионери	*184*	*2,49*
Основни разходи	***2 677***	***36,27***
Ремонт и поддръжка на Активи	*79*	*1,07*
Пощенски и куриерски	*14*	*0,19*
Одит на ГФО и консултантски	*17*	*0,23*
Телефон	*8*	*0,11*
Застраховки	*27*	*0,37*
Юридически услуги и нотариални	*13*	*0,18*
Рекламни услуги	*16*	*0,22*
Транспортни услуги	*9*	*0,12*
Разходи за данъци и такси	*16*	*0,22*
Паркинг	*7*	*0,09*
Други	*33*	*0,45*
Интернет	*2*	*0,03*
Превод документи	*4*	*0,05*
Кредитни справки	*6*	*0,08*
Охрана	*3*	*0,04*
Такса мост	*4450*	*60,29*

Разходите за материали *са следните:*

Разходи за материали	***Хил.лв.***	***Относ. дял от общия в %***
Общо разходи	***165***	***100***
Горива	*115*	*69,69*
Основни разходи	***115***	***69,69***
Активи в употреба	*19*	*11,51*
Ремонт Активи	*17*	*10,30*
Офис консумативи	*14*	*8,48*

Финансовите разходи *са следните:*

Финансови и разходи	***2015 Хил.лв.***	***Относ. дял от общия в %***
Общо разходи/приходи	***-277***	***597***
Общо разходи	***-298***	***563***
Разходи за банкови такси и комисионни	*-18*	*30*
Разходи за лихви по заеми и привлечени средства	*-42*	*70*
Основни разходи	***-60***	
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг	*-2*	*3,33*
Разходи за банкови гаранции	*-45*	*75*
Разходи/приходи от промяна на валутни курсове	*-13*	*21,67*
Разходи от обезценка на финансови активи	*0*	
Разходи от преоценка на финансови активи	*0*	
Разходи за факторинг	*-178*	*296,67*
Общо приходи	***21***	
Приходи от предоставени заеми и вземания	*17*	*80,95*
Приходи от лихви по депозити	*4*	*19,05*

Паричните средства *на Дружеството към 31.12.2015 год. са в размер на 357 хил.лв, от тях в брой 2 хил.лв, по разплащателни сметки 152 хил.лв., по депозитна сметка 203 хил.лв..*

Общите задължения на дружеството към 31.12.2015 г. възлизат на 8 655 хил.лв, от които задълженията, свързани с привлечен капитал са в размер на 225 хил.лв..

	2015	***2014***	***% изменение***
	хил. лв.	***хил. лв.***	
Дългосрочни пасиви			
Задължения по финансов лизинг	*123*	*0*	
	123	***0***	
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	*8 430*	*9590*	***-12,10***
Задължения по финансов лизинг	*102*	*61*	***67,21***
Общо пасиви	***8 655***	***9651***	***-10,32***
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	***10 706***	***12262***	***-12,69***

Търговски и други задължения

	2015
	хил. лв.
Задължения към доставчици	*5 124*

Задължения за получени аванси		*72*
Задължения за корпоративен данък		*10*
Задължения за данък върху добавената стойност		*42*
Задължения за данък върху доходите		
Други задължения		*53*
Задължения по гаранции		*3 129*
	Общо	***8 430***

Справка за задълженията по видове кредитни институции е дадена по-долу:

№	Институция	Вид финансиране	Салдо на 31 декември 2015 г.	Падеж	Предназначение
I.БАНКОВИ КРЕДИТИ					
		Общо за Банкови кредити :			
II.ЛИЗИНГИ					
1	Сожелийз	Лизинг	224 505,05	05/11/2017	Влекачи
		Общо за лизинги :			
Общо задължения към финансови институции :					

Финансовият резултат на ОЙЛКАРТ ЕООД преди облагане с корпоративни данъци и данъчно преобразуване е счетоводна печалба в размер на 1 859 хил.лв. Намалението на брутния финансов резултат на дружеството спрямо 2014 г. е в размер на 625 хил.лв или 25.16 % и се дължи на намаление на оборота.
В съответствие с данъчното законодателство дружеството дължи за 2015 г. 10% данък печалба. След извършените преобразувания, съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, се формира облагаема данъчна печалба в размер на 1 859 хил.лв и дължим данък, след корекции и отстъпки, в размер на 185 хил.лв., който изцяло е внесен по сметка на Националната Агенция за Приходите в нормативно предвидения срок.

През 2015 г. са начислени разходи за данъци и такси съгласно Закона за местни данъци и такси и Закона за корпоративното подоходно облагане в общ размер на 8 хил.лв. Разпределението на начислените данъци и такси е както следва:

- *Такса битови отпадъци по ЗМДТ* 6
- *Данък Недвижими имоти по ЗМДТ* 8
- *Данък върху Превозните средства* 6
- *Други такси съгласно нормативни изисквания* 0

Съгласно изискванията на ЗДДС през 2015 г. е начислен данък добавена стойност върху извършените от дружеството облагаеми доставки в размер на 445 хил.лв., като размера на ефективно внесения в бюджета данък върху добавената стойност възлиза на 403 хил.лв. Дължимият за м.Декември 2015 г. данък добавена стойност в размер на 42 хил.лв е внесен в законовия срок през м.Януари 2016 г.

III. Основни показатели, характеризиращи резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

Финансов показател		Формула	2015		2014	Разлика	Изменение %
РЕНТАБИЛНОСТ							
Рентабилност на приходите от продажби	К фнпп	Счетоводна печелба Нетни приходи от продажби	0,029		0,023	0,006	26,09
Рентабилност на Собствения Капитал	К фск	Счетоводна печелба Собствен Капитал	0,906		0,951	-0,045	-4,73
Капитализация на активите	К ка	Финансов резултат Сума на реалните активи	0,174		0,203	-0,029	-14,28
ЕФЕКТИВНОСТ							
Ефективност на разходите	Кф ефр	Сума на приходите Сума на разходите	1,030		1,036	-0,006	-0,58
Ефективност на приходите	Кф ефп	Сума на разходите Сума на приходите	0,972		0,977	-0,005	-0,51
ЛИКВИДНОСТ / ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/							
Обща Ликвидност	Кф ол	Краткотрайни активи Краткосрочни задължения	0,995		1,110	-0,115	-10,33
Бърза Ликвидност	Кф бл	Краткосрочни вземания +Финансови средства Краткосрочни задължения	0,956		1,065	-0,108	-10,19
Абсолютна Ликвидност	Кф ал	Парични средства Краткосрочни задължения	0,042		0,030	0,012	39,56
Финансова Автономност	Кф фа	Собствен капитал Сума на пасивите	0,237		0,271	-0,034	-12,41
Задлъжнялост	Кф фз	Сума на пасивите Собствен капитал	4,220		3,696	0,524	14,17

IV. Човешки ресурси

Към 31.12.2015 г. общият брой на служителите в ОЙЛКАРТ ЕООД , назначени на трудов договор и приравнени към трудов договор е 14 служителя, разпределени по категории както следва:

- *Управление - 1;*
- *Административен персонал - 13;*
- *Шофьори – 0;*
- *Обслужващи бензиностанция -0.*

Начислените средства за възнаграждения на персонала за изтеклата година са в размер на 450 хил.лв., а начислените върху тях осигуровки възлизат на 24 хил.лв. Наблюдава се намалени на ФРЗ спрямо предходната 2014 г. в общ размер на 46 хил.лв или спад с 34 %. Намалението на ФРЗ се дължи основно на възникнали промени в състава на персонала през отчетната година.

Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в Република България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своите служители.

V. Събития настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет

Няма настъпили корегиращи събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

VI. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Ръководството на дружеството счита, че ще продължи и за в бъдеще успешно да осигурява необходимите за продължаване на дейността му финансови средства, както от съществуващите към датата на баланса източници, така и от нови такива. Считаме, че не съществува намерение или обективна необходимост Дружеството да променя или съкращава съществено обема на така осъществяваната дейност. Усилията на ръководството дружеството ще бъдат насочени към оптимизиране на разходите.

VII. Оповестяване на свързани лица

Във връзка с чл.247 ал.(2) т.4 от ТЗ оповестяваме към годишния финансов отчет за 2015 г., че по смисъла на тези определения дружеството ни е свързано лице със следните физически лица:

1. Борис Купенович Димов

VIII. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

гр .София , 25.03.2016 г.

Управител : .....
/Борис Купенович Димов/