

„ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

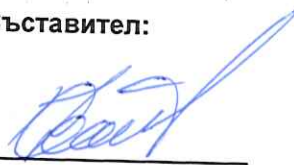
Годишният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2022 с приложенията към него от страница 25 до страница 77 и Доклада за дейността за 2022 година от страница 13 до страница 24 са одобрени от Съвета на директорите на „ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД и подписани от:

Изпълнителен директор:




СИМЕОН ВАРАМЕЗОВ

Съставител:


НАТАША СТОЙКОВА

София, м. март 2023 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Доклад на независимия одитор	
Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	
Отчет за финансовото състояние	
Отчет за паричните потоци	
Отчет за промените в собствения капитал	
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	13
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	25
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	25
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	25
ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА	26
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ	26
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	26
База за изготвяне	26
База за изготвяне - Промени в счетоводната политика	30
Минимална сравнителна информация	30
Оповестявания на обезценка в отчетите, публикувани през 2019 г.	30
Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети	31
Критични счетоводни преценки	31
Оповестявания за комплекта финансови отчети	31
Допустимо алтернативно третиране	31
Финансов обзор от ръководството	32
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД	32
Приходи от договори с клиенти	32
Такси за обслужване	33
Приходи от финансиране	33
РАЗХОДИ	33
Общи и административни разходи	34
Разходи за постигане и изпълнение на договор с клиент	34
Разходи за обезценка	34
Печалби/(загуби) от продажби на вземания (финансови активи)	34
Плащания по лизингови договори	34
Финансови приходи и разходи	35
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА	35
ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ	35
Лизингови активи	36
Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг	36
НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	36
Отделно придобит нематериален актив	36
Вътрешно създаден нематериален актив	37
Амортизация	37
ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ	37
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	38
АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ДОГОВОРИ С КЛИЕНТИ	38
Продажба с право на връщане	38
Гаранции	39
ЛИЗИНГ	39

Финансов лизинг.....	39
Начало на лизинговия договор и начало на срока на лизинговия договор.....	39
ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ.....	40
Първоначално признаване и оценяване.....	40
Последваща оценка на финансови активи.....	40
Обезценка на финансови активи.....	41
Отписване на финансови активи.....	42
Последваща оценка на финансови пасиви.....	42
Отписване на финансови пасиви.....	42
Лихви, дивиденди, загуби и печалби.....	42
Компенсиране на финансов актив и финансов пасив.....	43
Пари и парични еквиваленти.....	43
РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ.....	43
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА.....	44
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО.....	44
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС.....	45
Данък върху добавената стойност (ДДС).....	46
ПРОВИЗИИ.....	46
КАПИТАЛ.....	46
Разпределяне на дивидент.....	46
ОПРЕДЕЛЯНЕ НА СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ.....	46
КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ.....	48
Признаване на приходите.....	48
Метод на амортизация и полезен живот на дълготрайните активи.....	49
Тестове за обезценка на финансови активи.....	49
Тестове за обезценка на нефинансови активи.....	51
Нетната реализуема стойност на материалните запаси.....	51
Приблизителна оценка за отсрочени данъци.....	51
Провизии.....	51
Условни активи и пасиви.....	52
Актюерски предположения за дефинирани планове при пенсиониране.....	52
СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ.....	52
III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....	53
1. Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.....	53
1.1. Приходи.....	53
1.1.1. Нетни приходи от продажби.....	53
1.1.2. Други приходи.....	53
1.1.3. Приходи от безвъзмездни средства, предоставени от държавата.....	53
1.2. Разходи.....	53
1.2.1. Разходи за използвани суровини, материали и консумативи.....	53
1.2.2. Разходи за външни услуги.....	54
1.2.3. Разходи за амортизации.....	54
1.2.4. Разходи за персонала.....	54
1.2.5. Други разходи.....	54
1.2.6. Суми с корективен характер.....	54
1.3. Нетни (загуби)/печалби от обезценка на финансови активи.....	55
1.4. Финансови приходи и финансови разходи.....	55
1.5. Печалби/(загуби) от операции, които се отчитат нетно.....	55
1.6. (Разходи)/приходи за данъци.....	56
2. Отчет за финансовото състояние.....	56

Нетекущи активи	56
2.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	56
2.2. Инвестиции в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия	57
2.3. Активи по отсрочени данъци	58
Текущи активи	58
2.4. Текущи материални запаси	58
2.5. Текущи търговски и други вземания	59
2.6. Други текущи финансови активи	60
2.7. Парични средства	61
Собствен капитал	61
2.8. Собствен капитал	61
2.8.1. Основен капитал	61
2.8.2. Резерви	61
2.8.3. Финансов резултат	62
Нетекущи пасиви	62
2.9. Нетекущи задължения към персонала и социалното осигуряване	62
2.9.1. Актюерски предположения	63
2.10. Нетекущи финансови пасиви	63
Текущи пасиви	63
2.11. Текущи търговски и други задължения	63
2.12. Текущи задължения към персонала и социалното осигуряване	64
2.15. Текущи данъчни задължения	64
2.14. Други текущи финансови пасиви	64
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	66
1. Свързани лица и сделки със свързани лица	66
2. Дивиденди	69
3. Цели и политика за управление на финансовия риск	69
Информация за финансовия риск	70
Кредитен риск	70
Ликвиден риск	70
Лихвен риск	72
Валутен риск	72
Пазарен риск	72
Оценяване по справедлива стойност	73
4. Управление на капитала	74
5. Събития след края на отчетния период	75
6. Принцип-предположение за действащо предприятие	75
7. Отражение на Covid-19 върху организацията на дейността. Финансово отражение и потенциални рискове	76
V. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	76

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, завършваща на 31 декември 2022 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 13.02.2023 г. НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД (ДРУЖЕСТВОТО) Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ГЛАВА СЕДМА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31 декември 2022 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор Изабела Василева Джалъзова.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в Република България по фирмено дело 1819/2001 на Софийски Градски Съд с ЕИК 130492551.

Дружеството е със седалище, адрес на управление и адрес за кореспонденция гр. София, район Лозенец, ул. „Филип Кутев“ № 1.

Предметът на дейност на Дружеството е транспортна дейност, ремонт и поддръжка на транспортни средства, отдаване под наем на транспортни средства и предоставяне на комплексни транспортни услуги, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Основната му дейност е свързана с предоставяне на МПС с/без шофьор за ползване, покупко-продажба на МПС.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност, свързана с транспортна дейност.

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и/или чужбина.

Дружеството не е публично дружество по смисъла на ЗППЦК.

Дружеството не е регистрирано като финансова институция.

Финансовият резултат на Дружеството за 2022 г. след данъци е печалба в размер на 126 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Към 31 декември 2022 г. Дружеството има преки участия в следните дружества:

„Де Ен Ка“ АД – 99% - 3 830 бр. акции с номинал 100 лв.

Структура на основния капитал

Акционери/Съдружници	Участие	Брой акции/дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
„Овергаз Холдинг“ АД	96%	125 000	1 250
Даниел Дончев	3%	3 350	34
Пламен Дончев	1%	1 650	16

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 1 437 хил. лв.

Регистрирания (основния) капитал в размер на 1 300 хил. лв. е изцяло внесен. През отчетната 2022 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2022 г., Дружеството е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 31 декември 2022 г., Съветът на директорите се състои от следните членове:

1. Даниел Михал Дончев – Председател на СД
2. Симеон Георгиев Варамезов- изп.директор
3. Пламен Георгиев Дончев – Зам. Председател

Изпълнителен Директор на Дружеството е Симеон Георгиев Варамезов

Организационна структура

Организационната структура в Дружеството е следната:

1. Изпълнителен директор
2. Зам. изпълнителен директор
3. Отдели-направления

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2022 год. е 18 човека, от които основните работници са 15 души и представляват 85 %, а останалите 15 % включват ръководен персонал, който е 3 човека по ДУК.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата на производствения персонал за изтеклата година са в размер на 510 хил.лв. Достигната е средна брутна работна заплата на персонала от 2835 лв. Изплатени са допълнителни възнаграждения, съгласно социалната политика на Дружеството и годишен бонус

Изплатени са възнаграждения на ръководителите по Договор за управление и контрол в размер на 180 хил. лв за 2022 г.

Социални придобивки

1. Здравно обслужване на персонала
2. Възнаграждения съгласно социалната политика
3. Организиран отход на служителите, съгласно предварително изготвен график.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажби на услуги – 4 061 хил. лв. от общо 5 052 хил. лв приходи от оперативна дейност.

Структурата на приходите от основна дейност в размер на 5 249 е, както следва:

- Приходи от продажба на услуги – 4 061 хил. лв.
- Приходи от продажба на стоки – 824 хил. лв.
- Други приходи – 167 хил. лв., формирани от наеми (57 хил. лв.) и възстановени застрахователни премии (13 хил. лв.);прекратен лизинг -97 хил.лв..
- Финансови приходи – 19 хил. лв – лихви по предоставени заеми
- Приходи от обезценки - 52 хил. лв.
- Нетни приходи от продажба на активи – 126 хил.лв. (132 хил. лв. продажба - 6 хил. лв. балансова стойност)

Разходите за основна дейност са в размер на 5 121 хил. лв. и са свързани основно с:

- Разходи за суровини и материали – 895 хил. лв.
- Разходи за външни услуги – 858 хил. лв.
- Разходи за амортизации – 1 559 хил. лв.
- Разходи за персонала – 797 хил. лв.
- Други разходи – 58 хил. лв.
- Финансови разходи – 104 хил. лв. – основно лихви по лизингови договори – 100 хил. лв.
- Разходи от обезценка – 57 хил. лв
- Балансова стойност на продадените стоки – 793 хил. лв.

Финансовият резултат от оперативна и финансова дейност е печалба в размер на 128 хил. лв.

От продажби на дълготрайни активи е реализирана печалба в размер на 126 хил. лв.

Резултатът преди данъци е печалба в размер на 128 хил. лв.

Разходите за данъци – / 2 / хил. лв

Другият всеобхватен доход е нетна печалба в размер на 7 хил. лв.
Общият всеобхватен доход е печалба размер на 133 хил. лв.

Производствен процес

1. Извършване на комплексни транспортни услуги с шофьор
2. Извършване на комплексни транспортни услуги без шофьор
3. Транспортни услуги с шофьор за почасово ползване

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи

- Транспортни средства с балансова стойност – 3 051 хил. лв.
- Други ДМА – с балансова стойност 1 хил. лв.
- Активи на оперативен лизинг по МСФО 16 – по договор с Ес Дий Проджект- 26 хил.лв.

Основните инвестиционни проекти на Дружеството са подмяна на автопарка с изтекъл полезен живот. Напълно амортизирани са активи, но все още в експлоатация са с отчетна стойност 2 596 хил.лв.

През 2022 г. Дружеството придобива 19 бр. транспортни средства на стойност 2 064 хил. лв., изцяло на лизинг и 1 бр. със собствени средства на стойност 50х.лв

Нематериалните дълготрайни активи възлизат на 7 хил. лв. и се състоят основно от компютърни програми, които са напълно изхабени.

Проект “Безопасност на труда и екология”

Дружеството има сключен договор с фирма, която да съблюдава и предписва мерки за безопасност на труда.

От гледна точка на екологията – закупуват се автомобили предимно на метан.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2022 г. Дружеството не е извършвало изследователска и развойна дейност.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

В съответствие с действащото законодателство, като пазарни участници в транспортния сектор могат да бъдат дефинирани: таксиметрови превози, рент-а-кар, градски транспорт.

Обект на ценово регулиране на вътрешния пазар са цените на производителите на горива, резервни части и сервизно обслужване.

Основни доставчици

„ОМВ България“ АД, „Петрол“ АД „Овердрайв“ АД, „Райфайзен Лизинг България“ ООД, „Порше Лизинг“ „Дженеръс Ауто“, „Порше Интер Ауто

Преглед на дейността

Резултати за текущия период – печалба след данъци в размер 126 хил. лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2022 г., Дружеството не е извършвано разпределение на дивидент, с положителния финансов резултат е покрита загуба от минали години.

Финансови инструменти

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви (финансовите инструменти) на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

№	Показатели	Показатели			
		2022 г.	2021 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	3,078	2,551	527	21%
2	Нетекущи активи	3,510	2,979	532	18%
3	Текущи активи, в т.ч.:	1,965	1,925	40	2%
4	Активи държани за продажба	-	-	-	-
5	Материални запаси	226	491	(265)	-54%
6	Текущи вземания	475	627	(152)	-24%
7	Текущи финансови активи	652	392	260	66%
8	Парични средства	612	415	197	47%
9	Обща сума на активите	5,475	4,904	572	12%
10	Собствен капитал	1,437	1,304	133	10%
11	Финансов резултат	133	296	(163)	-55%
12	Нетекущи пасиви	2,175	2,121	54	3%
13	Текущи пасиви	1,863	1,479	384	26%
14	Обща сума на пасивите	4,038	3,600	438	12%
15	Приходи общо	5,255	4,415	840	19%
16	Приходи от продажби	4,885	3,824	1,061	28%
17	Разходи общо	5,127	4,119	1,008	24%

№	Коефициенти	Коефициенти			
		2022 г.	2021 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.0926	0.2270	(0.1344)	-59%
2	На активите	0.0243	0.0604	(0.0361)	-60%
3	На пасивите	0.0329	0.0822	(0.0493)	-60%
4	На приходите от продажби	0.0272	0.0774	(0.0502)	-65%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.0250	1.0719	(0.0469)	-4%
6	На приходите	0.9756	0.9330	0.0427	5%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	1.0548	1.3016	(0.2468)	-19%
8	Бърза ликвидност	0.9334	0.9696	(0.0361)	-4%
9	Незабавна ликвидност	0.6785	0.5456	0.1328	24%
10	Абсолютна ликвидност	0.3285	0.2806	0.0479	17%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	0.3559	0.3622	(0.0064)	-2%
12	Задлъжнялост	2.8100	2.7607	0.0493	2%

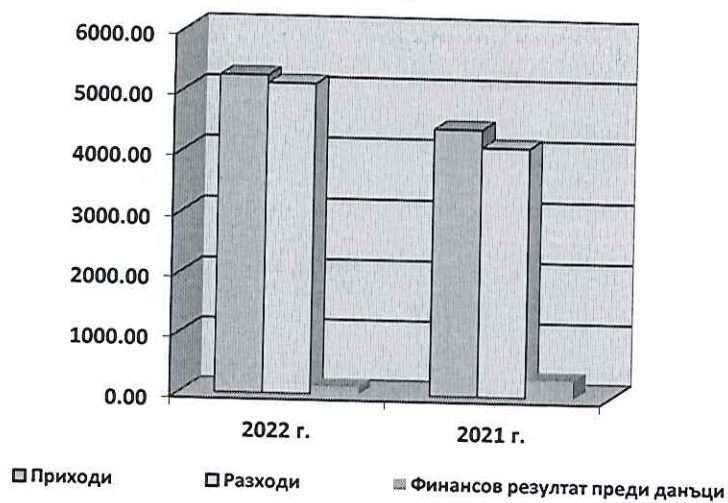
В приложенията към финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2022 г. е представена допълнителна информация относно оценяването и представянето на финансовите инструменти.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

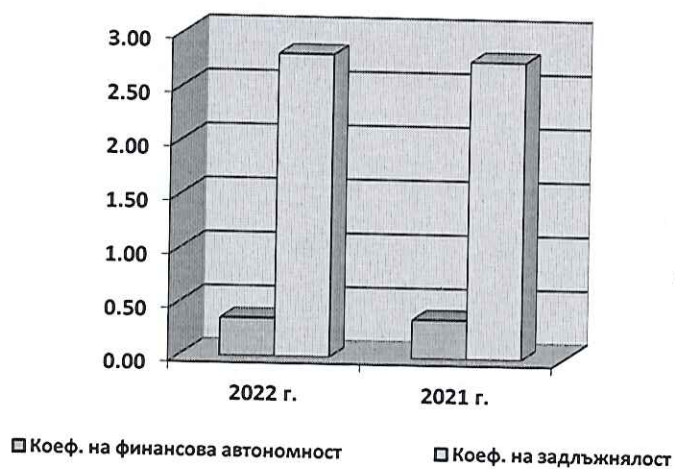
	2022 г.	2021 г.
Приходи	5,255	4,415
Разходи	5,127	4,119
Финансов резултат преди данъци	128	296

Приходи, разходи и финансов резултат преди данъци



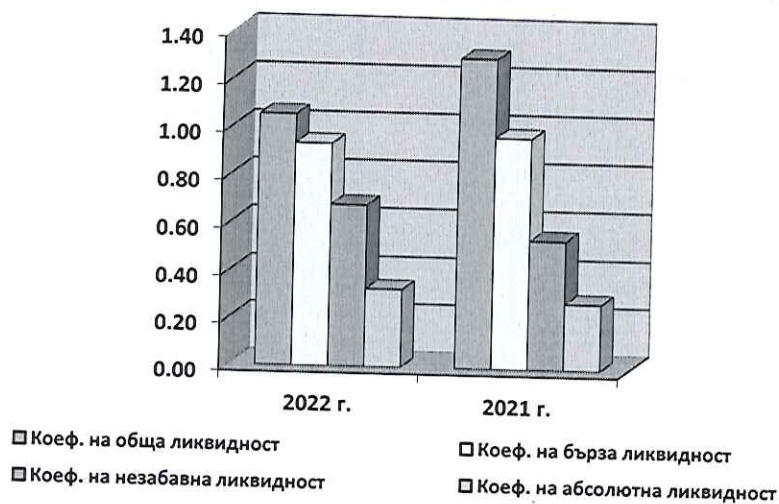
	2022 г.	2021 г.
Коеф. на финансова автономност	0.3559	0.3622
Коеф. на задлъжнялост	2.8100	2.7607

Финансова автономност



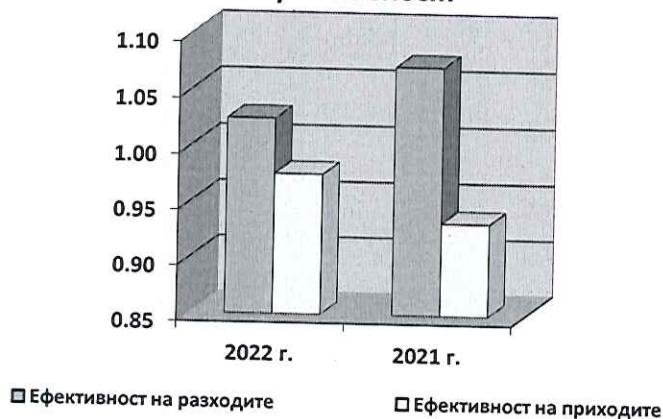
	2022 г.	2021 г.
Коеф. на обща ликвидност	1.0548	1.3016
Коеф. на бърза ликвидност	0.9334	0.9696
Коеф. на незабавна ликвидност	0.6785	0.5456
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.3285	0.2806

Ликвидност

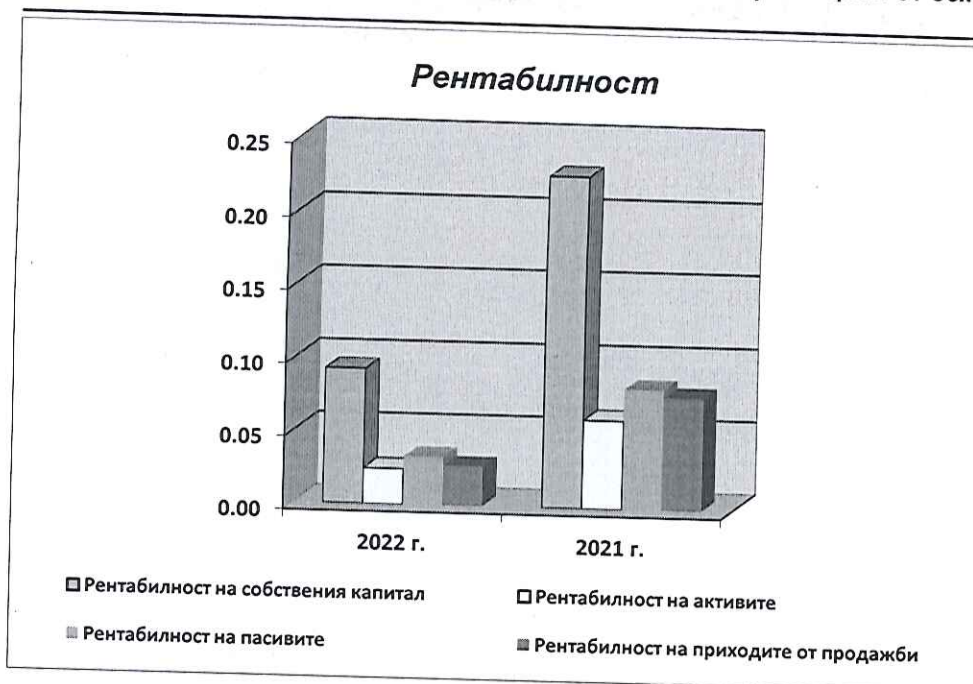


	2022 г.	2021 г.
Ефективност на разходите	1.0250	1.0719
Ефективност на приходите	0.9756	0.9330

Ефективност



	2022 г.	2021 г.
Рентабилност на собствения капитал	0.0926	0.2270
Рентабилност на активите	0.0243	0.0604
Рентабилност на пасивите	0.0329	0.0822
Рентабилност на приходите от продажби	0.0272	0.0774



Основните изменения в сравнение с предходния отчетен период се дължат на нарастването на приходи. Приходите от оперативната дейност са нарастнали с 1 150 хил. лв. Значително е увеличен прихода от продажба на стоки / автомобили/- с 538 хил.лв.спрямо предходната година. Нарастването на прихода от услугата транспорт е значително с 523 хил.лв.,пропорционално на нарастването на разхода за материали и ремонти. Разходите за оперативната дейност са нарастнали с 1 046 хил.лв. Увеличението на разходите за материали е в резултат на покачването на цената на горивото и разходи за поддръжка на активите.Разходите за ремонт са значително увеличени. Персонала намалел с 1 човек и доведе до намаляване на разходите за заплати и осигуровки в общата картина на разходи за дейността. Нетните разходите за начислените обезценки през 2021 г. са в размер на 100 хил. лв.- печалба, през 2022 г.- нетна загуба от обезценки – 5 хил. лв. Нетна сума от продажба на МПС за 2022 г. е в размер на 126 хил. лв, спрямо 2021 г- 300 хил. лв. От финансовата дейност е реализирана загуба в размер на 82 хил. лв.,а през 2021 г.,загубата е 88 хил. лв. Дружеството развива своята основна дейност и очаквани бъдещи положителни резултати от нея.

Стопански цели за 2023 г.

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2023 г.:

1. Подобряване качеството на услугата
2. Разширяване на пазара

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в дългосрочен план, които са свързани с предлагане на услугата „Флийт мениджмънт“.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период:

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2022 г. не са придобивани и прехвърляни собствени акции от Дружеството. Дружеството не притежава собствени акции от капитала си.

Информация по чл. 247, ал. 2 от Търговския закон

Възнагражденията, получени общо през 2022 година от членовете на Съвета на директорите са в размер на 180 хил. лв. Платени са суми по СО в размер на 15 хил.лв.

В устава на Дружеството не са предвидени специални права, по силата на които членовете на Съвета на директорите да придобиват акции и облигации на Дружеството.

През изминалата 2022 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството или свързани с тях лица не са сключвали договори по смисъл на чл. 240 б от Търговския закон.

Към 31 декември 2022 г. членовете на Съвета на директорите имат следните участия по смисъла на чл. 247, ал. 2, т. 4 от ТЗ:

Участие на членовете на съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 % на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации, като прокуристи, управители или членове на съвети

ПЛАМЕН ГЕОРГИЕВ ДОНЧЕВ, ЕГН 6411119086

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Притежава участие в капитала на следните дружества:

- „Оу Джи Транс“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 130492551 а именно: **1,27% - 1 650 броя акции по 10 лева**;

- „Оу Джи Секюрити“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 200535777, а именно: **0,20% - 1 броя акции по 100 лева**;

- „Оу Джи Пи“ ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 207093728, а именно: **30% - 30 дяла по 1 лева**.

3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:

- „Овергаз Холдинг“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. Ямбол, ул. „Цар Симеон“ №14А, с ЕИК 128044092;

- „Оу Джи Транс“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 130492551;

- „Екоклима“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ул. „Одрин“ №3, с ЕИК 102127773;

- Сдружение „Спортен клуб „Овергаз“, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 175126715;

- „Оу Джи Пи“ ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 207093728;

- Фондация „Дончев“ – дружество, регистрирано в Службата по регистриране на компании за Англия и Уелс под №4946116, със седалище и адрес на управление: 4 Hill Street, London W1J 5NE, Англия.

ДАНИЕЛ МИХАЛ ДОНЧЕВ, ЛН 1000489974, ЕГН 7709029148

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.

2. Притежава участие в капитала на следните дружества:

- „Де Ен Ка“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ № 1, с ЕИК: 131088348, а именно: **4,25% - 170 броя акции по 100 лева**;

- „Оу Джи Транс“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ № 1, с ЕИК: 130492551, а именно: **2,58% - 3 350 броя акции по 10 лева**;

- „Овердрайв“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 131413539, а именно: **99,76 % - 10 175 500 броя акции по 1 лев**;

- „Ди Ди Мениджмънт“ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, бул. „Джеймс Баучер“ №114, с ЕИК 130677105, а именно: **18% - 342 броя акции по 500 лева**;

- **“Овердрайв Моторспорт” АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район “Лозенец”, ул. “Филип Кутев” №1, с ЕИК 205469021, а именно: **0,51% - 100 броя акции по 100 лева**;
- **“Кемп Гардения” ЕООД**, със седалище и адрес на управление: с. Лозенец, 8277, местност Караагач, Къмпинг „Гардения“, с ЕИК 206401596, а именно: **100% - 53 173 дяла по 100 лева**;
- 3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:
 - **„Оу Джи Транс“ АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район “Лозенец”, ул. “Филип Кутев” № 1, с ЕИК: 130492551;
 - **„Де Ен Ка“ АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район “Лозенец”, ул. “Филип Кутев” № 1, с ЕИК: 131088348;
 - **“Овердрайв” АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район “Лозенец”, ул. “Филип Кутев” №1, с ЕИК 131413539;
 - **“Ди Ди Мениджмънт” АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район “Лозенец”, бул. “Джеймс Баучер” №114, с ЕИК 130677105;
 - **“Овердрайв Моторспорт” АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район “Лозенец”, ул. “Филип Кутев” №1, с ЕИК 205469021.

СИМЕОН ГЕОРГИЕВ ВАРАМЕЗОВ, с ЕГН 7410206681

1. Не участва като неограничено отговорен съдружник в търговски дружества.
2. Не притежава участие в капитала на дружества.
3. Участва в управлението на дружества като прокурист, управител или член на съвет, а именно:
 - **„Оу Джи Транс“ АД**, със седалище и адрес на управление: гр. София, район „Лозенец“, ул. „Филип Кутев“ №1, с ЕИК 130492551.

Управление на капиталовия риск

Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на Дружеството да продължи като действащо дружество с цел доходност за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

За да поддържа или изменя капиталовата структура, Съветът на директорите може да коригира сумата на изплатените дивиденди и възстановения капитал на акционерите, да се емитират нови акции или да се продадат активи, за да се покрият дългове на Дружеството.

В съответствие с останалите в индустрията, Дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове (нетен дългов капитал) се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общия дългов капитал, който се формира от задълженията към банки и финансови институции, по лизингови договори, търговски кредити и заеми, стокови кредити, без значение дали са към свързани или несвързани лица се приспадат парите и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал“ (както е показан в Отчета за финансовото състояние) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	3,616	3,217
Задължения по финансов лизинг	3,616	3,217
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити		
Задължения по финансов лизинг към свързани лица	-	-
Намален с:		
паричните средства и парични еквиваленти	(612)	(415)
Нетен дългов капитал	3,004	2,802
Общо собствен капитал	1,437	1,304
Общо капитал	4,441	4,106
Коефициент нетен дълг към общо капитал	0.6764	0.6824

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-ниските нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

Като акционерно Дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10 % от регистрирания акционерен капитал.

Към 31 декември 2022 г. разликата между общо собствен капитал (равен на нетните активи) и регистриран акционерен капитал е положителна величина от 137 хил. лв., а собственият капитал е 1 437 хил. лв.

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск;
- оперативен риск.

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в приложенията към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания). Текущо се извършва преглед и анализ на вземанията и се предприемат необходимите мерки ако някой контрагент започне да забавя погасяването на задълженията си извън нормалните срокове и падежи.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Дружеството има съществени продажби на услуги основно към Дружества в системата на „Овергаз“. От продажба на стоки към външни клиенти, предимно Лизингови компании.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Гаранции

Политиката на Дружеството е да дава финансови гаранции само след решение на Съвета на директорите.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на финансов лизинг и наемане на договори за покупка.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства“.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта. Дружеството управлява ценовия риск като използва за основа международни котировки за определяне цените на продаваните продукти.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като всички активи и пасиви на Дружеството са деноминирани в български лева или евро. Валутен риск би настъпил при промяна на съотношението на български лев/евро, за което Ръководството няма такава информация и предвиждания.

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансовите инструменти, с които Дружеството оперира, в зависимост от промените в лихвените нива.

Дружеството управлява своя лихвен риск, като определя целево съотношение на заеми с плаваща към заеми с фиксирана лихва.

Към 31 декември 2022 г. с плаваща лихва са задълженията по договори за финансов лизинг, които представляват 100% от финансовите пасиви на Дружеството. Финансовите активи се разделят на такива с фиксирана лихва – 39,22 % и безлихвени – 60,78 %. Всички останали текущи активи и пасиви са безлихвени. Дружеството е изложено на лихвен риск.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават

инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие.

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 2022 г. 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 „действащо 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.

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.



Симеон Варамезов
Изпълнителен директор
„ОУ ДЖИ ТРАНС“ АД
гр. София

МАРТ 2023 г.