

„ДИЗЕЛОР” ЕООД, ГРАД СОФИЯ

ЕИК: 130 568 248

Д О К Л А Д З А Д Е Й Н О С Т Т А

ЗА 2013 ГОДИНА

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

ПРИЕТ С РЕШЕНИЕ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ ОТ 28.05.2014 Г

1.ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ, РЕГИСТРАЦИИ, ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ, ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ.

„ДИЗЕЛОР“ ЕООД - гр.София е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело 7574 / 2001 на СГС. Дружеството има ЕИК 130 568 248. Адресът и седалището на управление на дружеството е: гр. София 1528, ж.к. Дружба-1, бул Амстердам №4. Записаният и внесен капитал на дружеството е 427000 лв., разпределен в 4270 дяла по 100 лв. всеки. Същият е частен и се притежава от г-н Петър Георгиев Керин, ЕГН 6712314386. Управляващ и представляващ дружеството е г-н Стоил Василев Арnaudкин, ЕГН 7401244462.

Съгласно фирмената регистрация „ДИЗЕЛОР“ ЕООД е регистрирало разширен предмет на дейност. Основната му дейност е търговия с петролни продукти. Дружеството може да развива и други дейности, съответстващи на целите му на управление. Дейността се извършва на територията на гр. Пловдив, София и други населени места.

2. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователна политика на управление, която е била и през предходните отчетни годишни периоди.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходими мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

3.СЪОТВЕТСТВИЕ И БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и при спазване на действащото българско търговско, счетоводно и данъчно законодателства и специфични закони, имащи значение за организиране на дейността.

Годишният финансов отчет е изготвен в хил. лева. Като база за изготвяне е използвана историческа цена с изключение на имоти, машини, съоръжения и оборудване, които се отчитат по цена на придобиване, намалена с амортизационните отчисления.

По-надолу за прегледност и съпоставимост е проследено организационното финансово и икономическо състояние към 31.12.2013 г., съпоставено с това към 31.12.2012 г.

4.СТРУКТУРА НА ДРУЖЕСТВОТО И ПЕРСОНАЛ

Дружеството се управлява и представлява от управителя, като решенията се вземат с мнозинство от Общото събрание, съгласно дружествения договор.

Към 31.12.2013 г. списъчният брой на персонала на дружеството е 48 бр.

През годината са постъпили 21 човека и напуснали 7 човека . Средната работна заплата за годината е 7584 лева и в сравнение с тази от 2012 г. (6604 хил. лева) е увеличена с 15% . По – долу приложената таблица дава представа за числения състав по групи и заплащането им, изразено в общ размер и средна работна заплата.

Показатели	БРОЙ ПЕРСОНАЛ	ФРЗ лева	Средна работна заплата лева
1.ОБЩО НАЕТИ ЛИЦА ПО ТРУДОВО ПРАВООТНОШЕНИЕ	41	303352	7584
в т. ч.			
РЪКОВОДНИ СЛУЖИТЕЛИ	4	57335	14334
СПЕЦИАЛИСТИ	5	57448	11489
ДРУГИ	32	188569	5893

5.ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА, СЪСТОЯНИЕТО НА ПАЗАРИТЕ И РЕЗУЛТАТИТЕ ЗА 2013 ГОДИНА

Дружеството се е специализирало в търговска дейност на горива и петролни продукти, като осъществява своята дейност в търговски обекти (бензиностанции), собствени и наети. Търговската дейност на стоките е на едро за други юридически лица и на дребно за населението.

5.1. ИМУЩЕСТВЕНО И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Общият размер на реалните активи е (без разходите за бъдещи периоди) 4731 хил. лева. Нетекущите ДА са представени от: дълготрайни материални активи, дългосрочни финансови активи и отсрочени данъци. Дълготрайните материални активи заемат по балансова стойност 13% от общите активи. По тяхната структура най-голям е дялът на сградния фонд, следван от машините и оборудването. В размер дълготрайните материални активи са 632 хил. лева. През годината са доставени общо 493 хил. лева дълготрайни активи, а са излезли такива за 65 хил.лв. по отчетна стойност. Извършени са разходи за придобиване на ДА (разработки) през текущата година за 13 хил. лева. Съществено значение за групата на ДМА имат транспортните средства, които по отчетна стойност заемат 46% от общия размер, но са напълно изхабени и по тази причина транспортната дейност се осъществява с наети транспортни средства.

Общият размер на натрупаната амортизация за всички дълготрайни активи към 31.12.2013г. е 532 хил. лева и представлява 45% от отчетната стойност на всички ДА (без финансовите).

Дългосрочните финансови активи са дялове в дъщерно дружество „Космос ойл“ ЕООД и са в размер на 5 хил. лева. „Дизелор“ ЕООД притежава 100% от основния капитал на „Космос ойл“ ЕООД.

Краткотрайните материални активи са 4068 хил. лева и е 85,8 от всички активи. Те са представени от групите: стоки, вземания и финансови средства. Техният размер от 3943 хил. за 2012г. лева е 94,5% от всички активи. Само стоките като основен предмет на търгуване са 663 хил. лева и са 14% от всички активи, а от краткотрайните 16.3%.

Значително перо в размера на активите на дружеството е от вземанията – 2379 хил. лева или 50%. Това произтича от приетата политика за продажби и събиране на вземанията, поради разсрочване на плащанията от клиентите на определени падежи. Най – голям е делът на вземанията от клиенти 1252 хил. лева и в сравнение с 2012 г. е намалял със 186 хил. лева. Другите вземания са от надвнесен данък печалба, от влезли в сила присъдени вземания, от вземания по съдебни спорове и от разни дебитори (предоставени финансови помощи).

Наличните парични средства на дружеството са в размер на 1014 хил. лева или с 444 хил. лева повече отколкото са били през 2012 г.

През 2013 г. паричните потоци като постъпления и плащания имат ръст от приблизително 104% като обороти.

Постъпленията на финансовите средства са предимно от търговска дейност и заемни средства, а на плащанията – за доставка на горива, за експлоатационни разходи, за погасяване на заеми, за банково обслужване и лихви и за доставка на дълготрайни активи. Към края на 2013г. нетният паричен поток е увеличен с 444 хил. лева.

Дружеството ползва банков кредит - към 31.12. той е 706 хил. лева, което представлява и размерът на усвояването му. За неговото ползване са начислени и платени 23 хил. лева лихвени разходи. (оборотни и за инвестиционен кредит)

Пасивната част на имущественото състояние е от собствения капитал – 39% и задълженията – 61%. Общият размер на собствения капитал е увеличен спрямо 2012 година със 104 хил. лева – от текущия финансов резултат за 2013 година. Задълженията в размер на 2892 хил. лева са се увеличили спрямо 2012г. с 462 хил. лева. Големият размер на дълга към доставчици и предприятия от групата, в размер на 1862 хил. лева е предимно за доставени стоки в края на 2013г. По своя състав задълженията са към:

- банкови институции;
- доставчици;
- текущи към персонала и осигурителни организации;
- предплатени аванси;
- по ДДС ;
- и други към бюджета.

Дружеството е ползвало през отчетния период и финансови помощи.

От общия размер на дълга, отразен като пасив в размер на 2892 хил. лева - 2721 хил. лева са текущи задължения, което представлява 94% от общия размер на задълженията.

5.2. ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Персоналът е зает основно в обслужване на търговските обекти. Дружеството е в търговски взаимоотношения със сигурни и в добро финансово състояние доставчици и клиенти. Предвид участието на търговския пазар на горива и неговото сравнително добро представяне „Дизелор“ ЕООД се е наложило на този пазар като сигурен и качествен търговец.

5.3. ПАЗАРИ И ПРОДАЖБИ

През 2013 г. приходите са формирани от:

- приходи от продажби на стоки	70354 хил. лева
- продажба на услуги	25 хил. лева
- други приходи	8 хил. лева
- финансови и извънредни приходи	11 хил. лева

Общият размер на приходите от 70398 хил. лева е нарастнал с 2586 хил. лева. Това се дължи на основно на увеличението на приходите от продадени стоки.

5.4. РАЗХОДИ

Размерът на разходите от 70282 хил. лева е увеличен с 2695 хил. лева и спрямо приходите общия размер на разходите е 99,83% , като през 2012 година той е 99,67% . Отчетната стойност на продадените стоки съпоставена с продажната им стойност е 96,46% при отчетена такава за 2012 година -96,83 %. Експлоатационните разходи по отчет са 2337 хил. лева или на 100 лева приходи 3,32 %, при достигнати такива през 2012 година 2,80%. Финансовият резултат от дейността преди данъчно облагане е намален с 96 хил. лева. Нетния поток от финансови разходи и приходи е увеличен в превес на разходите с 13 хил. лева.

6. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

ПРИХОДИ, РАЗХОДИ И ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ - ОБОБЩЕНИЕ

Приложените таблици характеризират приходите и разходите по видове, както и формирането на финансовия резултат.

РАЗХОДИ	Мярка	2013 г.	2012 г.	Разлика (+/-)	Динамика
I. Разходи по икономически елементи					
1. Разходи за материали	хил.лева	253	130	123	194.62
2. Разходи за външни услуги	хил.лева	1210	995	215	121.61
3. Разходи за амортизации	хил.лева	50	49	1	102.04
4.Разходи за възнаграждения и осигуровки	хил.лева	749	717	32	104.46
5. Балансова стойност на продадени активи	хил.лева	67869	65612	2257	103.44
6. Други разходи	хил.лева	75	13	62	576.92
Общо :		70206	67516	2690	103.98
ПРИХОДИ	Мярка	2013 г.	2012 г.	Разлика (+/-)	Процент на съотношение
1. Нетна печалба	хил.лева	104	203	-99.00	51.23
2. Неразпределена печалба	хил.лева	1314	1111	203.00	118.27
3. Реализирани нетни приходи	хил.лева	70379	67793	2586.00	103.81
в т.ч.					
- от стоки	хил.лева	70354	67758	2596.00	103.83
- от услуги	хил.лева	25	35	-10.00	71.43
4. Други приходи	хил.лева	8	0	8.00	
5. Приходи от дейност	хил.лева	70387	67793	2594.00	103.83

Изменението на печалбата като цяло е в размер на 99 хил. лева и се дължи на :

- от увеличение на експлоатационните разходи на 100 лева приходи – загуба 431 хил. лева;
- от увеличение на обема на приходите – печалба 335 хил .лева;
- от увеличение на нетния резултат от финансови и извънредни разходи (в превес на отрицателен резултат) – 13 хил. загуба
- от намаление на данъчната тежест поради намаление на данъчното задължение печалба 10 хил. лева

Общо намаление на балансовата печалба с 99 хил .лева.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ	Мярка	2013 г.	2012 г.	Разлика (+/-)	Съотношение в процент
Собствен капитал		1845	1741	104.00	105.97

1. Основен капитал	хил. лева	427	427	0.00	100.00
2. Неразпределена печалба	хил. лева	1314	1111	203.00	118.27
3. Текуща печалба - балансова	хил. лева	104	203	-99.00	51.23

7. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ И ЛИКВИДНОСТ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	Мярка	2013 г.	2012 г.	Разлика (+/-)	Процент на съотношение
1. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	хил. лева	1845	1741	104.00	105.97
2. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	хил. лева	171	2	169.00	8550.00
3 ТЕКУЩИ ПАСИВИ	хил. лева	2721	2428	293.00	112.07
4. ОБЩО ПАСИВИ	хил. лева	2892	2430	462.00	119.01
5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	хил. лева	4737	4171	566.00	113.57
6. ОБЩ РАЗМЕР НА КРАТКОТРАЙНИТЕ АКТИВИ	хил. лева	4068	3943	125.00	103.17
7. РАЗМЕР НА ВЗЕМАНИЯ И ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	хил. лева	3393	3295	98.00	102.97
8. ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ	хил. лева	0.64	0.72	-0.08	89.04
9. КОЕФИЦИЕНТ НА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ	хил. лева	1.57	1.40	0.17	112.30
10. КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ	хил. лева	4068	3943	125.00	103.17
11. КОЕФИЦИЕНТ НА ДЪЛГ КЪМ АКТИВИТЕ	хил. лева	0.61	0.58	0.03	104.79
12. КОЕФИЦИЕНТ НА ОБЩА ЛИКВИДНОСТ	хил. лева	1.50	1.62	-0.13	92.06
13. КОЕФИЦИЕНТ НА БЪРЗА ЛИКВИДНОСТ	хил. лева	1.25	1.36	-0.11	91.89

Всички показатели са положителни и показват добро икономическо и финансово състояние на дружеството. Ликвидността е намаляла поради увеличение на текущите пасиви, но е близо до постигнатото през 2012 година.

Коефициента на автономността на дружеството е 0,64. Реципрочната стойност на този показател – задлъжнялост е 1,57.

8. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И АНАЛИЗ. ОБОБЩЕНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Постигнатите резултати от дейността на дружеството за периода 01.01.2013 г. – 31.12.2013 г. и факторите, оказали влияние, са представени в приложената таблица по-долу:

№ по ред	Показатели	Мярка	2013 г.	2012 г.	Разлика (+/-)	Процент на съотношение
1	Финансов резултат преди облагане	хил.лв	116	225	-109.00	51.56
2	Общ размер на приходите	хил.лв	70398	67812	2586.00	103.81
3	Собствен капитал	хил.лв	1845	1741	104.00	105.97
4	Нетекущи пасиви	хил.лв	171	2	169.00	8550.00
5	Текущи пасиви	хил.лв	2721	2428	293.00	112.07
6	Дълготрайни материални активи	хил.лв	632	202	430.00	312.87
7	Краткотрайни материални активи	хил.лв	4068	3943	125.00	103.17
8	Оборотен капитал	хил.лв	1347	1515	-168.00	88.91
9	Парични средства	хил.лв	1014	570	444.00	177.89
10	Общ размер на дълга	хил.лв	2892	2430	462.00	119.01
11	Общо активи	хил.лв	4737	4171	566.00	113.56
12	Разходи за лихви	хил.лв	52	57	-5.00	91.23
13	Материални запаси	хил.лв	675	648	27.00	104.17
14	Краткосрочни вземания	хил.лв	2379	2725	-346.00	87.30
15	Разходи за бъдещи периоди	хил.лв	6	8	-2.00	75.00
16	Общ размер на разходите	хил.лв	70282	67587	2695.00	103.99
17	Рентабилност на собствения капитал	к	0.06	0.13	-0.07	48.65
18	Рентабилност на активите	к	0.02	0.05	-0.03	45.47
19	Обща рентабилност	к	0.002	0.003	-0.001	66.67
20	Разходи на 100 лева приходи общо	лева	99.84	99.67	0.17	100.17

9. РИСКОВИ ФАКТОРИ

9.1. Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес.

Провежданите непопулярни мерки на правителството по структурните реформи имат слабо влияние върху дейността на дружеството. За „ДИЗЕЛОР“ ЕООД през 2013 г. политическият риск няма голямо отражение.

9.2. Инфлационен риск

Инфлационният риск е свързан с възможността инфлацията в страната да повлияе върху финансовата стабилност. През 2013 година влияние от инфлационен риск се отразява в постоянната смяна на цените на едро на търгуемите горива, а така също и на цените на външния транспорт. Отчетената инфлация за 2013 година има някакво влияние в разходната част, тъй като разходите за материали и външни услуги са се увеличили през текущата година.

9.3. Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които дружеството финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят. През 2013 г. дружеството ползва банков кредит и размерът на лихвените разходи не е много висок. Освен това постъпленията на финансови средства се управляват правилно и фирмената задлъжнялост е в допустими граници, съобразно сключените търговски договори и падежи на плащания.

9.4. Фирмен риск

Предметът на дейността (търговия) предопределя сериозна конкуренция на пазара. За да избегне това, ръководството на дружеството се стреми да предлага стоки с високо качество и да бъде сред конкурентните фирми в добри позиции. През 2013 година това е постигнато.

9.5. Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурността при използване привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. За „ДИЗЕЛОР“ ЕООД този риск съществува поради ползваните кредити от дружеството.

9.6. Общи рискове

В тази група от неблагоприятни влияния върху крайните финансови резултати от дейността на дружеството са: последици от финансовата криза, възможности за използване на привлечени европейски средства, политически риск и законодателните промени, които се отнасят за дейността на дружеството.

10. СВЪРЗАНИ ЛИЦА ЗА 2013 ГОДИНА.

По смисъла на участието в основния капитал на други дружества „ДИЗЕЛОР“ ЕООД притежава 100% от основния капитал на дъщерното дружество „КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД. За организиране на дейността на двете дружества майката е доставчик на горива на дъщерното, а от своя страна

дъщерното предоставя транспортни услуги на майката. При осъществяване на сделките няма такива, които да се различават от обичайните сделки по цени и обеми. Годишният финансов отчет на дъщерното дружество е проверен и заверен съгласно чл. 38, ал. 1, т. 3 от ЗСч.

11. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

Научно – техническите разработки за дружеството са свързани с обновяване на фирмения софтуер.

ГФО за 2013г. е изготвен от представител на счетоводна къща „Фидиус“, който е подписал същия.

Годишния финансов отчет за 2013 г. е проверен и заверен от регистрирания одитор Маргарита Н. Кошутанска дипл. № 0133/1992 г, като възнаграждението, заедно с това за консолидирания отчет е определено на 3400 лв. Към датата на заверката на ГФО същото не е излатено окончателно.

За отчетната 2013 година „ДИЗЕЛОР“ ЕООД редовно се е разчитало с бюджета, персонала, доставчици и кредиторите. Установените по баланса задължения и вземания са анализирани и потвърдени. Общите събрания на дружеството редовно са разглеждали през годината въпроси, свързани с приходи, финансиране и финансов резултат.

12. ПЕРСПЕКТИВИ, РАЗВИТИЕ И ПРОГНОЗА ЗА 2014 ГОДИНА

При оповестяване на информацията, обективно са отразени :

- Достигната степен на развитие на дружеството чрез икономическите показатели и съпоставимостта;
- Състоянието на собствения капитал чрез резервите, финансовите резултати и активите;

Съгласно изложените данни „ДИЗЕЛОР“ ЕООД е действащо дружество. След датата на баланса не са известни събития, които биха повлияли на финансовия резултат и развитието за 2014 г.

Дата: 12.05.2014 г.

Управител:

(С. Арнаудкин)

