

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 ГОДИНА

СЪОБРАЗНО КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОДИНА НА ГРУПАТА:

МАЙКА: „ДИЗЕЛОР“ ЕООД, ЕИК: 130 568 248

ДЪЩЕРЯ: „КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД, ЕИК: 115 559 167

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН. СЪЩИЯТ Е ПРИЕТ НА ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СОБСТВЕНИЦИТЕ НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ, ПРОВЕДЕНО НА 10.06.2022 Г.

31 декември 2021 година

ОБЩА ЧАСТ

Управителното тяло на икономическата група майка „ДИЗЕЛОР“ ЕООД и дъщерното дружество „КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД изготвиха този доклад за дейността на групата за оповестяване на потребителите на информацията за икономическото и финансовото състояние на групата за отчетния период 2021 година. Консолидираният годишен финансов отчет на групата е изготвен съобразно действащото счетоводно законодателство, приложимия счетоводен стандарт за консолидиране на годишните отчети, съобразно националните счетоводни стандарти и действащото данъчно законодателство. Реализираните сделки от страна на майката в по - голямата си част са със странични контрагенти. Вътрешногруповите сделки са малък процент от общия размер на майката, като представляват част от търговската дейност, а сделките на дъщерята са специфични услуги към майката, обслужване чрез транспортни услуги.

1. Представяне на групата

Икономическата група майка „ДИЗЕЛОР“ ЕООД притежава ЕИК 130 568 248 и има седалище и адрес на управление: гр. София, област София, ж.к. Дружба 1, бул. Амстердам №4. Групата продължава своя предмет на дейност както е и през 2020 година.

Майката и дъщерята имат сходен предмет на дейност като основният е: *“търговия с петролни продукти и други дейности, незабранени от закона”* Същият е описан подробно поотделно в информацията за всяко едно от дружествата, включени в групата.

Консолидираният годишен финансов отчет е изготвен на основание резултатите от дейността на двете дружества, като се има предвид участието на майката в основния капитал на дъщерята и вътрешно груповите сделки и взаимоотношенията, които при консолидацията са елиминирани (вземания, задължения, разчетни плащания).

Информация за капиталовата структура:

1. Основният капитал на майката е 1 000 хил. лева. Същият представлява парична вноска при регистрацията и последващо увеличение от неразпределена печалба в предходни периоди. През 2018 г. капиталът е увеличен с протокол на едноличният собственик от 25.10.2018 г. Увеличението е в размер на 573 хил.лв., като 420 хил.лв. са от Неразпределена печалба, а останалите 153 хил.лв. парична вноска. Капиталът се притежава от едно физическо лице (г-н Петър Керин, същия косвено чрез майката, се явява собственик и на дъщерното дружество).

2. Основният капитал на дъщерята е описан по - надолу в таблица както следва:

ДЪЩЕРЯ	ЕИК	СЕДАЛИЩЕ	АДРЕС	ОСНОВЕН КАПИТАЛ (хил. лв.)	УЧАСТИЕ НА МАЙКАТА (хил. лв.)	ПРОЦЕНТНО УЧАСТИЕ НА МАЙКАТА
„КОСМОС ОЙЛ“ ЕООД	115559167	Гр.Стамболийски	Ул. Тракия №1	5	5	100%

При изготвянето на консолидирания баланс, консолидирания ОПР и консолидираните форми на собствения капитал и паричните потоци са приложени определенията и обхвата на СС 27 (НСС) *„Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия“*.

Групата не е солидарно данъчно задължена. Индивидуалното облагане е отразено в персоналните финансови отчети. Взаимоотношенията на дъщерното дружество са предимно с майката. Същото доставя от нея горива, а помежду си извършват услуги – транспортни и отдаване под наем на активи.

Активите, пасивите и собствения капитал са оценени по едни и същи методи и към тях се прилагат еднакви принципи на отчитане.

При оповестяването на резултатите в консолидирания годишен финансов отчет за 2021 година са представени разшифровки за:

- Елиминираната инвестиция на майката в основния капитал на дъщерята;
- Елиминираните вземания и задължения и резултата от взаимните сделки и резултата от тях между двете дружества;

- Елиминираните вътрешно групови сделки (приходи и разходи);
- Елиминираните парични потоци (постъпления и плащания) между двете дружества;

През 2021 г. майката е осъществявала своя контрол и влияние чрез направляване дейността на дъщерята, контролиране и отчитане на финансовия резултат, методологична и управленска помощ.

РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА

В резултат на осъществената стопанска дейност през 2021 година групата отчита като цяло загуба в размер на 47 хил.лв..

Отразената услуга от дъщерята към майката (транспортни услуги) е включена в Годишния финансов отчет на майката като разход, при което взаимно се изключват равни разходи и приходи. Елиминирани са и отчетените наемни взаимоотношения между двете дружества – като приход и разход. Елиминирани са по продажна и отчетна стойност продадените горива от майката към дъщерята, при което намаленият финансов резултат се трансформира като отрицателна репутация. Съгласно НСС същата е призната за приход и съответно печалба, при което няма промяна на груповия финансов резултат, но са видоизменени стойностите на оборотите на ОПР и ОПП, както и остатъците на активите и пасивите в баланса.

Представената по - надолу подробна справка за имущественото и финансово състояние на групата дава информация за активи, пасиви, приходи, разходи и финансов резултат за отчетната 2021 година след елиминирането.

В хил. лева					
№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	ОТЧЕТ 2021 г.	ОТЧЕТ 2020 г.	РАЗ-ЛИКА "+/-"
	Приходи за дейността				
1.	Приходи от продажба на стоки	хил. лв.	59309	51730	7579
2.	Приходи от услуги	хил. лв.	27	32	-5
2а	Други приходи		32	81	-49
	ВСИЧКО ПРИХОДИ ОТ ОПЕР.ДЕЙНОСТ	хил. лв.	59368	51843	7525
	Разходи за дейността	хил. лв.	59331	51368	7963
3.	Материали	хил. лв.	437	393	44
4.	Външни услуги	хил. лв.	694	711	-17
5.	ФРЗ и ДОО	хил. лв.	1780	1685	95
6.	Амортизации	хил. лв.	153	177	-24
7.	Други разходи	хил. лв.	84	108	-24
8.	Балансова стойност на отписани активи	хил. лв.	56183	48294	7889
9.	Финансов резултат от оперативна дейност	хил. лв.	37	475	-438
10.	Нетни финансови разходи и приходи	хил. лв.	-75	-42	-33
11.	Счетоводен фин.резултат	хил. лв.	-38	433	-471
12.	Данъци	хил. лв.	9	31	-22
13.	Балансов финанс.резултат общо	хил. лв.	-47	402	-449
а)	В т.ч. за групата	хил. лв.	-47	402	-449
14.	Обща рентабилност	к	-0,0008	0,0078	-0,0086
15.	Обща ликвидност	к	1,21	2,14	-0,93
16.	Бърза ликвидност	к	0,72	1,76	-1,04

Икономическите показатели, характеризиращи ефективността, рентабилността и автономността спрямо 2020 година са се влошили.

1. Показатели за имущественото състояние

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛ	МЯРКА	Отчет 2021г.	Отчет 2020г.	Разлика
1	Дълготрайни активи (материални, нематериални и финансови) и отсрочени данъци	хил. лв.	1758	638	1120
2	Краткотрайни активи	хил. лв.	1961	1943	18
3	Материални запаси	хил. лв.	791	342	449
4	Краткосрочни задължения	хил. лв.	1620	910	710
5	Дългосрочни задължения	хил. лв.	488	-	488
6	Собствен капитал само за групата	хил. лв.	1649	1696	-47
7	Финансов резултат	хил. лв.	-47	402	-449
8	Финансови средства	хил. лв.	260	775	-515
9	Финансова автономност	К	0,78	1,86	-1,08
10	Задлъжнялост	К	1,28	0,54	0,74

2. Сделки в групата

Икономическата група майка „ДИЗЕЛОР“ ЕООД е реализирала вътрешно групови сделки само в областта на услуги и продажба на горива. Сделките между майката и дъщерите са по обичайни цени. Дъщерното дружество не е разпределяло дивидент в полза на майката.

Елиминирани са следните сделки между дружествата:

- А) от наем на трансп.средства в размер на 10 хил. лв.;
- Б) транспортни услуги – 701 хил. лв.;
- В) други наеми – 14 хил. лв.;
- Г) продажба на стоки (горива и други сродни) – 188 хил. лв.;
- Д) разплащания по търговски сделки в размер на 1064 хил. лв.

3. Рискови фактори и перспективи

За 2021 г. влияние върху финансовия резултат и развитието на групата имат следните рискови фактори:

- финансов риск – това е влиянието на лихвените проценти за ангажираните чужди средства. За групата този риск е незначителен, и лихвените проценти за ангажираните чужди средства се договарят предварително и няма допълнителни загуби. Лихвените разходи са основно за кредити на майката.
- Кредитен риск – това са вземанията от продажби най-вече, като за групата през годината той е съществувал, по - голяма част от вземанията са събрани по падеж. Неуредените финансови взаимоотношения в групата се уреждат по споразумение, а за несъбраните вземания от другите контрагенти се следят сроковете на падежите.
- Ликвиден риск – дружеството в групата и майката контролират паричните потоци, което спомага за по - доброто управление на ликвидния риск. При необходимост се прави взаимно финансиране чрез пряко договаряне.
- Капиталов риск - дружествата от групата поддържат добро ниво на собствения си капитал и са действащи структури по отделно и заедно, в резултат на което реализират достатъчно доходи, за да има възможност за възвращаемост към майката и възмездяването ѝ чрез дивиденти, за нейното участие. Взаимните разчети са разплащани своевременно.

4. Други пояснения

Майката и дъщерното дружество прилагат еднакви методи на оценка на активи и пасиви, една и съща амортизационна политика, признаване на приходи и разходи и формиране на финансов резултат.

Годишният консолидиран финансов отчет е съставен от Димитър Йорданов, представител на СК „Фидиус“ ЕООД гр. Пловдив, а заверен от регистриран одитор диплом 0133/1992 Маргарита Николова Кошутанска.

5. СЪБИТИЯ, ИЗИСКВАЩИ ОСОБЕНО ВНИМАНИЕ

През отчетния период, в общ мащаб на дейностите в страната продължава действието на инфекциозното заболяване, причинено от „Ковид - 19“. В отчетната календарна година бяха въведени противоепидемични мерки в страната и имаше спад в търсенето на горива. Това доведе до намаление на приходите, респективно и на печалбата от основния предмет на дейност. След извършен анализ, ръководството на Групата счита, че през 2022 година дружествата ще продължат дейността си и ще функционират като действащи предприятия.

6. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

В края на м. февруари 2022 г. редица държави (включително САЩ, Обединеното кралство, Канада, Швейцария, Япония и ЕС) наложиха санкции срещу определени юридически и физически лица в Русия поради официалното признаване от нейна страна на два отделени се от Украйна региона като Донецката народна република и Луганската народна република, и започналите на 24 февруари 2022 г. военни операции на територията на Украйна. Допълнително бяха направени съобщения и за допълнителни санкции, вкл. към руската държава.

Вероятно Групата ще бъде засегната непряко или ще бъде изправена пред значителни несигурности по отношение на потенциалното му косвено въздействие, например от потенциални колебания в цените на стоките, цените на енергията, валутните курсове, недостиг на доставки, инфлация и др.

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

Това събитие за Групата е съществено, но е некоригиращо по смисъла на СС 10.

Икономическата групата „ДИЗЕЛОР“ е действаща структура.

И през 2022 г. от съществено значение ще бъдат:

- развитието на пазара на петролни продукти;
- промените в цените на петролните продукти;
- общото състояние на икономиката в страната;
- разширението на пазарите;
- състоянието на материалната база на групата.

Независимо от тези условия ръководството на майката е убедено, че заедно с усилията на дъщерното дружество ще подобри резултатите през следващия отчетен период, като се съсредоточи в разширение на пазарите и поддържане на транспортните активи.

Дата: 05.06.2022 г.

РЪКОВОДИТЕЛ НА МАЙКАТА:

.....
/ Стоил Арнаудкин /

