ТЕРА КОРП ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 декември 2019 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 15.06.2020 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИЯТ

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Този финансов отчет е одитиран от Диана Йорданова Кискинова , в качеството си на регистриран одитор с диплома № 620/2005 г., издадена от ИДЕС в България.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с покупко-продажба на петролни продукти на едро, предимно за отопление.
През 2019 г. дружеството осъществява търговска дейност на пазара с течни горива само и единствено на едро, като сключва договори за доставка с държавни и общински учреждения и организации, фирми в частния сектор и други юридически и физически лица.

В съотвествие с разпоредбите на Закона за административно регулиране на икономическите дийности, свързани с нефт и продукти от нефтен произход, дружество „ТЕРА КОРП“ ЕООД е регистрирано лице за извършване на дейност „Търговия на едро с нефт и продукти от нефтен произход“. Съгласно чл. 16, ал. 3 от ЗАРИДСНПНП. „ТЕРА КОРП“ ЕООД притежава удостоверение за регистрация № 10/ 18.10.2019г., издадено от Министъра на икономиката на Република България.

Финансовият резултат на Дружеството за 2019 г. след данъци е печалба в размер на 317 хил. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

„Тера Корп” ЕООД е дружество регистрирано през 2005 г. с капитал 5000.00 лв и основна дейност търговия на едро и дребно с петролни продукти. От 02.12.2015г. едноличен собственик на капитала на дружеството и управител става Димитър Валентинов Тупаров. През месец август 2018 г. капитала е увеличен с 995000.00 лева за сметка на натрупаната неразпределена печалба. Към 31.12.2019г. основният капитал на дружеството е 1 000 000.00 /един милион/ лева.

«Тера Корп» ЕООД осъществява търговия на едро на петролни продукти-дизелово гориво във всичките му разновидности, битум, бензин А-95Н и др., по заявка на клиентите.

Голяма част от клиентите на дружеството са различни държавни и общински учреждения и организации, с които имаме сключени борсови договори.

ТЕРА КОРП ЕООД

Дивиденти и разпределение на печалбата

През 2019г. „Тера Корп" ЕООД е разпределяла дивиденти, в размер на 126 х.лв. като към 31.12.2019г. са изплатени изцяло.

Структура на основния капитал

Собственик	Участие	Дялове	Номинална стойност (лв.)
Димитър Валентинов Тупаров	100 %	10000	1000000

Към 31 декември 2019 г. ТЕРА КОРП ЕООД няма участия в дъщерни дружества.

На 25.03.2014г. «Тера Корп» ЕООД изкупува 100 % дяловете на дружество «Доминат» ЕООД. Управител на дружеството е Костадин Стоянов, с предмет на дейност търговия на дребно с петролни продукти. През август 2019г. «Тера Корп» ЕООД продава 100% от дяловете си от капитала на дружество «Доминат» ЕООД.

Дружеството няма регистрирани клонове.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2019 г., Тера Корп ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, което се управлява и представлява от Управител.
Към 31.12.2019г. управител на дружеството е Димитър Валентинов Тупаров.

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 2019 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 на действащото 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.

ТЕРА КОРП ЕООД

Човешки ресурси

Персонал

Персоналът, с който е реализирана производствената програма касаеща основната дейност на дружеството- търговия на едро с течни горива, през 2019 год. е 3 човека, от които единият е управителя на дружеството. Към 31.12.2019 г. броя на персонала не е променен.

Работна заплата

Начислените средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 61 хил.лв., което представлява 100 % спрямо планираните.

Към 31.12.2019 г. средната работна заплата на персонала, зает в „Тера Корп" ЕООД е 850.00 лв., без да са включени допълнителни възнаграждения по КТ.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на едро на течни горива и смазочни материали.

Структура на приходите е както следва:

- 97% от общите приходи са свързани с търговията на едро на течни горива и смазочни материали;
- 1% от общите приходи са свързани с отдаване под наем на недвижимо имущество, собственост на дружеството
- 1% от общите приходи са отчетените финансови приходи от лихви по предоставени търговски заеми и начислени лихви по просрочени вземания от клиенти.
- 1% от общите приходи са други приходи, свързани с продадени материали, с продажба на активи и отписани задължения поради изтекъл давностен срок.

Разходите за оперативната дейност са в размер на 7 747 хил. лв. и са свързани основно с балансовата стойност на продадените стоки / горива и гориво-смазочни материали / и дълготрайни материални активи. Извършени са разходи за суровини и материали, разходи за външни услуги, разходи за заплати и осигуровки на управителя и на наетите работници по трудов договор, както и с амортизации на дълготрайни активи.

ТЕРА КОРП ЕООД

N:	Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност	Разлика Стойност	Разлика %
1	Приходи от обичайната дейност	8124	6718	1406	20,9%
2	Разходи за обичайната дейност	7774	6486	1288	19,9%
3	**Печалба от обичайната дейност** (1-2)	350	232	118	50,9%
4	Печалба преди лихви (3+/- лихви)	293	184	109	59,2%
5	**Счетоводна печалба** /преди данъчно облагане/	350	232	118	50,9%
6	**Балансова печалба** /след данъчно облагане/	316	212	104	49,1%
7	Нетни приходи от продажби	7935	6377	1558	24,4%
8	Рентабилност на база р-ди за дейността (3/2)	4,50%	3,58%	0,93%	25,9%
9	Рентабилност от дейността (3/7)	4,41%	3,64%	0,77%	21,2%
10	Обща рентабилност (5/7)	4,41%	3,64%	0,77%	21,2%
11	Чиста рентабилност (6/7)	3,98%	3,32%	0,66%	19,8%
12	Сума на активите	5480	4992	488	9,8%
13	Собствен капитал	3446	3256	190	5,8%
14	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2027	1636	391	23,9%
15	Рентабилност на капитала (6/12)	5,77%	4,25%	1,52%	35,8%
16	Рентабилност на собствеността (6/13)	9,17%	6,51%	2,66%	40,8%
17	Рентабилност на пасивите (6/14)	15,59%	12,96%	2,63%	20,3%

Инвестиционни проекти

„Тера Корп" ЕООД има направени инвестиции в закупени земи и сгради в гр. Копривщица и в с. Мала Църква, община Самоков. През 2019г. имота в с. Мала Църква е продаден, съглосно нотариално заверен договор за покупко-продажба на недвижим имот.

Имотите в гр. Копривщица са две къщи, с прилежащите към тях терени, за които бяха направени инвестиции за основен ремонт, като предназначението им е да бъдат отдавани под наем срещу възнаграждение, от типа „Къщи за гости". Всички строително ремонтни дейности по къщите са приключени, а подобренията заприходени още през 2017г. От месец януари 2019г. двете къщи се експлоатират, съгласно договор за наем. Към 31.12.2019 г. обекта функционира със същото предназначение.

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи

- Земя - 9х.лв.
- Сгради - 250 х.лв.
- Машини, съоръжения и други - 38 х.лв.

ТЕРА КОРП ЕООД

Към 31.12.2019г. дружеството няма нематериални дълготрайни активи.

Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 3446 хил. лв.

През отчетната 2019 г. в дружеството не са настъпили изменения в основния капитал спрямо предходния отчетен период.

Система за управление на качеството

Дружеството няма сертифицирана система за управление на качеството по ISO.

За да контролира и гарантира качеството на предлаганите и доставени стоки на своите контрагенти, „Тера Корп" ЕООД предлага следната система за контрол на качеството, която не подлежи на сертифициране:

При наличие на съмнения за несъответствия в качеството на доставеното гориво, Възложителят има право да изиска допълнително вземане на проби. Пробите се вземат от независима инспекционна организация за стоков контрол (НИОСК), след предварителното уведомяване и съгласуване с Изпълнителя.

Начинът и мястото на вземането на пробите, както и методите за анализ на качествените показатели се извършват, съгласно предписанията на Производителя, а ако няма такива - по методите, посочени в съответния БДС.

В случаите, когато пробите от продукта са взети от НИОСК и рекламациите са основателни Изпълнителят се задължава да изтегли некачественото гориво.

Рекламации за отклонения в качеството могат да бъдат направени до 5 (пет) дни от деня на доставката.

Количеството на доставеното гориво се приема в деня на доставката по показания на разходомера на автоцистерната в литри при 15^0C.

«Тера Корп» ЕООД извършва доставките, с необходимите специални автомобили-автоцистерни, които са оборудвани с броячи/разходомери, проверени и пломбирани от ДАМТН, отговарящи на всички изисквания на законовите разпоредби в Р България.

Изследователска и развойна дейност

През отчетната 2019 г. дружеството не е осъществявало изследователската и развойна дейност.

Основни рискове, пред които е изправено предприятието

Основните рискове, пред които е изправено дружеството са тези, с които се борят голяма част от търговците, заети в този бранш- високите надценки на доставчиците, ниските отстъпки спрямо клиентите, увеличаване на газифицираните държавни и общински обекти, както и новите и допълнителни изисквания, които държавата се отпива да наложи спрямо търговците на течни горива и смазочни материали и самият бизнес в тази свера.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск
Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

Лихвен риск

Договорените заеми са с фиксиран лихвен процент и няма лихвен риск от промяна на нивата.
Дружеството би могло да има експозиция към ликвиден, пазарен, лихвен, валутен и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

Използвани от предприятието финансови инструменти
През отчетната година дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

Пазарът на течни горива в България е съобразен с тенденциите, които се наблюдават на международните петролни пазари и промените в международните котировки на петрола и на петролните продукти се отразяват директно и върху цените на горивата в България, които се образуват на пазарен принцип.

Пазарът на дребно на течни горива в България е доста конкурентен и трудно някоя фирма с бензиностанции би си позволила, по-голямо повишаване на цените от 4-5 ст./л спрямо останалите.В определени периоди през годината маржа е достигал и до 7 ст./л. Голяма част от бензиностанциите в България работят под логото на голяма верига, при условията на франчайзинг. В тези случаи франчайзингодателят е страната, която определя цената за литър гориво.

Както на всеки друг конкурентен пазар, така и на свободния пазар за горива клиентът има възможност на избере доставчик, чието портфолио от продукти и услуги най-добре отговаря на неговите потребности и изисквания.

Лоялната конкуренция и прозрачността на пазара са предпоставки за растеж.

Ситуацията на пазара на едро не е по- различна. Цените, които предлагаме на нашите клиенти, са в зависимост от цените на пазара и цените предлагани ни от доставчиците. Конкуренцията е огромна, особено що се отнася до горивото за отопление. Предпоставките са все по-широкото газифициране на голяма част от административните сгради в големите общини, премахването на акциза на газьол за отопление /маркирано гориво/ и изравняване на цените му с останалите разновидности на дизеловото гориво подходящо за отопление.

ТЕРА КОРП ЕООД

Основни клиенти , сключени договори

Основни клиенти на „Тера Корп" ЕООД са различни по големина и местоположение общини на България, детски градини и училища в тези или други общини, държавни институции, юридически лица, регистрирани по Търговския закон и физически лица. С по-голяма част от основните си клиенти „Тера Корп" ЕООД има сключени договори. При общинските и държавни учреждения това е задължително, като за целта, при определение критерии, се правят обявления на страницата на АОП и тези договори се сключват, с посредничеството на брокери, от двете страни, членове на Софийска стокова борса и Българска стокова борса,

Основни доставчици

През 2019 г. основните доставчици на предлаганите от ТЕРА КОРП ЕООД петролни продукти за осъществяване търговия на едро с течни горива са «Инса Ойл» ЕООД и «ЛИТЕКС» АД.

Сключените договори с нови доставчици през 2017г. и 2018г. доведоха до възможността «Тера Корп» ЕООД да предлага по-конкурентни цени на пазара на течни горива и по-голямо разнообразие в търгуваната продуктова гама от горива. Благодарение на новите си партньорства, през 2019 г. се наблюдава значително увеличение на обема клиенти, респективно до увеличаване на приходите през 2019г. спрямо 2018г.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2020 ГОДИНА

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.:

- Сключване на нови договори за продажба на петролни продукти на едро.
- Увеличаване броят на клиентите чрез по-добро обслужване и предлагане на качествени горива и гориво-смазочни материали на конкурентни цени.

«Тера Корп» ЕООД полага усилия да се наложи на пазара и клиентите през следващата година да се увеличат.

Финансов отчет и анализ

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

- коефициентите на рентабилност на приходите от продажби;
- коефициентите на рентабилност на собствения капитал- това е коефициентът, който отразява възвръщаемостта на собственият капитал при формиране на финансовия резултат за отчетния период. При осъществяване на стопанска дейност, капиталът има две основни функции- осигуряване на средства за развитие и просперитет на фирмата и гаранционна функция- да служи като обезпечение;
- коефициент на ефективност- изследването на ефективността се извършва с цел да се установи способността на фирмата да генерира приходи от продажби, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността.
- коефициентите на рентабилност на пасивите;
- коефициентите на рентабилност на активите;
- коефициент на ликвидност- показателите за ликвидност като количествени характеристики на способността на предприятието да погасява текущите си задължения с наличните краткотрайни активи.

ТЕРА КОРП ЕООД

Коефициенти	2019 г.	2018 г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
На собствения капитал	0,0917	0,0651	0,0266	41%
На активите	0,0577	0,0425	0,0152	36%
На пасивите	0,1559	0,1296	0,0263	20%
На приходите от продажби	0,0398	0,0332	0,0066	20%
Ефективност:				
На разходите	1,0405	1,0326	0,0079	1%
На приходите	0,9611	0,9684	(0,0073)	-1%
Ликвидност:				
Обща ликвидност	1,5666	1,6656	(0,0990)	-6%
Бърза ликвидност	1,5666	1,6491	(0,0825)	-5%
Незабавна ликвидност	0,0375	0,0177	0,0198	112%
Абсолютна ликвидност	0,0375	0,0177	0,0198	112%
Финансова автономност:				
Финансова автономност	1,7000	1,9902	(0,2902)	-15%
Задлъжнялост	0,5882	0,5025	0,0858	17%

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат /ФР/ е печалба и показват темповете на възвръщаемост на капитала, а когато ФР е загуба, показват темповете на декапитализация на предприятието.

ТЕРА КОРП ЕООД

Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност	Разлика Стойност	Разлика %
Краткосрочни задължения	2027	1636	391	23,9%
Дългосрочни задължения	0	0	0	0,0%
Общ размер на дълга (1+2)	2027	1636	391	23,9%
Общ размер на активите (капитал вс.)	5480	4992	488	9,8%
Собствен капитал	3446	3256	190	5,8%
Чужд капитал (4-5)	2034	1736	298	17,2%
Външни дългосрочни задължения	0	0	0	0,0%
Доход преди плащане на лихви и данъци	295	103	192	186,4%
Разходи за лихви	27	24	3	12,5%
Финансов резултат	316	212	104	49,1%
Дълготрайни материални активи	297	404	-107	-26,5%
Разходи за дейността	7774	6486	1288	19,9%
Коеф. на задлъжнялост (3/4)	0,37	0,33	0,04	12,9%
Дял на собствените ресурси (1-ца -13)	0,63	0,67	-0,04	-6,3%
Коеф. на дълга към собствения капитал(3/5)	0,59	0,50	0,09	17,1%

Целите на „Тера Корп" ЕООД при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи като действащо предприятие с цел доходност за собственика и поддържане на оптимална капиталова структура.

В съответствие с останалите в търговията, „Тера Корп" ЕООД контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви" включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспаднат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствен капитал" (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

През м. март 2020 г. бяха наложени строги противоепидемични мерки и ограничения в България и Европа във връзка с пандемията COVID-19. За 2019 година, това събитие няма ефект върху признаването и оценяването на активите и пасивите в годишния финансов отчет за 2019 г.

Нарушаването на обичайната икономическа дейност от наложените ограничения и обявено извънредно положение на територията на Република България повлия операциите на Дружеството. Налице е значителен спад в приходите от продажби през 2020г. Основни клиенти на дружеството са общински администрации, училища, детски градини и социални домове, които по време на обявеното с решение на Министерски съвет от 13.03.2020 извънредно положения, бяха с преустановена дейност. Периода на началото на ограниченията съвпадна с края

ТЕРА КОРП ЕООД

на отоплителният сезон, което оказа сериозно влияние върху приходите на дружеството. Ръководството предприема превантивни мерки за оптимизиране на разходите, като всяко едно разходване на средства се извършва след обстоен анализ на необходимостта от него. Ръководството ще продължи да наблюдава и анализира потенциалните рискове за дейността.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния ефект на пандемията.

Димитър Тупаров
Управител на ТЕРА КОРП ЕООД
гр. София