

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 ГОДИНА

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма:

ИЗДАТЕЛСКА КЪЩА ПАН ООД

ЕИК: 121030357

Седалище и адрес на управление:

България, гр.София,ул. Цар Иван Асен II № 1

Капитал:

Размер 5100 /пет хиляди и сто/ лева.

Внесен 5100 /пет хиляди и сто/ лева

Представителство и управление:

Дружеството се представлява от колективен орган на управление с управители Валери Иванов, Костадин Костадинов, Лилия Русанова

Издателска Къща Пан ООД е учредено през 1996 година.

Предмет на дейност:

Издаване и разпространение на книги и печатни издания .

Отговорност на ръководството:

Настоящият доклад за дейността е изготвен от ръководството в съответствие с разпоредбите на чл.39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон, който да дава вярна и честна представа за състоянието на дружеството и неговите финансови резултати.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет.

ТЪРГОВСКА ДЕЙНОСТ

Издателска къща Пан ООД е издател и разпространител на учебници и печатни издания .

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултат от текущия период

Дружеството приключи 2021 година успешно със счетоводна печалба от

625 хил. лева.

Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Численост и структура на персонал. Работна заплата

Към 31.12.2021 година дружеството има 18 души персонал и отчетени разходи 315 хил.лв за възнаграждения и осигуровки. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурителното законодателство в България.

Финансов отчет и финансово-икономически анализ

При изготвяне на финансовите отчети се прилагат изискванията Закона за счетоводството и на НСС 1 "Представяне на финансови отчети" и други приложими счетоводни стандарти. Те осигуряват информация за нуждите на външни потребители – държавни органи, доставчици, клиенти, персонал и др.

Финансовите отчети представят информация за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци на дружеството и счетоводната политика.

В съвременните условия значението на финансово-икономическия анализ нарасна значително и той се превърна в един от най-важните елементи на управленския процес.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ НА Издателска Къща ПАН ООД ЗА 2021

Приходите са от значение за успешно развитие на дружеството и са реализирани главно от предоставени услуги и извършени услуги във връзка с подобряване на материалната база. Те характеризират възвръщаемостта на изразходвания труд и капитал. Като цяло приходите изразяват възникнало вземане или получени пари.

Приходите за текущата 2021 г. са 2116 хиляди, т.е има увеличение от 121 хил. спрямо предходната 2020 г.

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ НА Издателска Къща ПАН ООД ЗА 2021

Анализът на разходите заема централно място в системата на комплексния анализ на стопанската дейност на дружеството. Това се обяснява с обстоятелството, че разходите за обръщение представляват основополагащ фактор, определящ цената на търговската услуга, степента на използване на вътрешния потенциал на фирмата и от друга страна те оказват непосредствено влияние върху крайния резултат от търговската дейност.

Разходите за текущата 2021 г. са 1491 хиляди, т.е има учеличение от 93 хил. спрямо предходната 2020 г.

СПРАВКА
За основните финансово-икономически показатели

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	2021		
1. ЗА РЕНТАБИЛНОСТ – Показателите за рентабилност са известни и като показатели за ефективност, за доходност или за възвращаемост на капитала. Тези показатели могат да се характеризират като количествени характеристики за възвращаемостта на капитала.				
1.1.	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.266		
1.2.	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.401		
1.3.	Коефициент на рентабилност на пасивите	2.213		
1.4.	Коефициент на капитализация на активите	0.339		
2. ЗА ЕФЕКТИВНОСТ – Показателите за ефективността са количествени характеристики за използване на ресурсите. Те характеризират ефективността на управлението на ресурсите. Показателите за ефективността определят обръщаемостта на ресурсите. Някои от тези показатели са:				
2.1.	Коефициент на ефективност на разходите	1.419		
2.2.	Коефициент на ефективност на приходите	0.705		
3. ЗА ЛИКВИДНОСТ – Показателите за ликвидност са количествени характеристики главно за използване на краткотрайните активи. Коефициентите за ликвидност показват възможностите на фирмата за изплащане на текущите си задължения. Те са известни и като показатели за платежоспособност.				
3.1.	Коефициент на обща ликвидност	6.49		
3.2.	Коефициент на бърза ликвидност	5.40		
3.3.	Коефициент на незабавна ликвидност	3,65748		
3.4.	Коефициент на абсолютна ликвидност	3,6575		
4. ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ – Показателите за финансова автономност дават количествена характеристика на степента на финансовата независимост на фирмата от кредиторите. Те показват съотношението между собствения капитал и общия размер на всички източници на фирмата.				
4.1.	Коефициент на финансова автономност	5,52		
4.2.	Коефициент на задлъжнялост	0.18		

ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и

формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Ценови риск

Дружеството е изложено на известен ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо и своевременно осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Справедлива стойност

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени.

ТЕНДЕНЦИИ ЗА ИЗМЕНЕНИЕ НА КАПИТАЛОВИТЕ РЕСУРСИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Ръководството на Издателска Къща ПАН ООД планира да съсредоточи усилията си към реализиране на по-добър финансов резултат от дейността. Това е свързано с полагане усилия за намаляване на неефективните разходи.

В случай на реализиране на тези планове ще нарастне собствения капитал на дружеството и ще подобри структурата на капиталовите ресурси.

ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

За да бъде конкурентно на пазара Дружеството през 2022 година ще продължи да подобрява своята дейност като оптимизира своите разходи и увеличи пазарния си дял на нови пазари предимно в Азия.

ИКОНОМИЧЕСКИ ЕФЕКТ ОТ ГОРНИТЕ МЕРКИ:

Като цяло изготвената прогноза, отговаря на добрите финансови резултати, които очакваме да постигнем от извършената дейност. Всички положителни тенденции в икономиката и в отрасъла на страната биха оказали позитивно влияние върху изпълнението на програмата.

Цялостната стопанска дейност на дружеството с утвърждаването и спазването на принципите за добро корпоративно управление е постоянна грижа и морално задължение, за защита на собственика, за прозрачност на действията спрямо него и за защита на интересите му.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО чл.187 д и чл.247 от ТЗ

През 2021 г. Издателска Къща ПАН ООД

- не е придобило или прехвърлило собствени акции.
- Дружеството не притежава собствени акции.
- Няма информация за сключени договори по чл.240 "б" от ТЗ.
- Дружеството има разкрити клонове в страната и в чужбина.

СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2021 година. Той е изготвен на 27.09.2022 година.

След датата на изготвяне на отчета не са настъпили важни събития свързани с дейността на дружеството по смисъла на НСС10.

Декларираме, че сме отразили достоверно имущественото и финансово състояние на предприятието, финансовият резултат от дейността, промените в паричните потоци и в собствения капитал, за да могат потребителите на финансовата информация да вземат правилни икономически решения.

СЪСТАВИТЕЛ:

Емил Гайдаров

УПРАВИТЕЛ:

Валери Иванов

София, 26.09.2022 година.