

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До: Едноличния собственик на
„ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА“ ЕООД
град Варна

Доклад върху финансов отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на дружество „ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА“ ЕООД към 31 декември 2011 г., включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собственения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Мнение

По мое мнение финансовия отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружество „ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА“ ЕООД към 31 декември 2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство.

Параграф за обръщане на внимание

1. Дружеството не е спазило изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица“, като не е начислило във финансовия си отчет суми за доходи при напускане на персонала.
2. В Отчета за финансовото състояние към 31.12.2011 г. в статия Имоти, машини и съоръжения са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи с балансова стойност 1086 хил. лв. и материални запаси, свързани с тези обекти за 157 хил. лв. Направените разходи не са довели до въвеждане в експлоатация на съответните дълготрайни активи за период повече от три години. Не ми бяха предоставени убедителни доказателства, че тези активи не са надценени.
3. В Отчета за финансовото състояние към 31.12.2011 г. в статия Материални запаси са признати обездвижени повече от две години материали с балансова стойност 174 хил. лв. Не ми бяха предоставени убедителни доказателства, че тези активи не са надценени.

Моето мнение не е модифицирано във връзка с тези въпроси.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2011 г.

Прегледах годишния доклад за дейността към 31 декември 2011 г. на „ТЕРЕМ – КРЗ ФЛОТСКИ АРСЕНАЛ - ВАРНА“ ЕООД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

Регистриран одитор:

0203 Мариана Михайлова
Регистриран одитор
д-р Мариана Михайлова

Гр.София, пл. Райко Даскалов №1, вх.Б, ет. 2, ап.18
28 май 2012 г.

Годишен доклад за дейността 2011 г.

Докладът за дейността на „Терем – КРЗ Флотски Арсенал – Варна“ ЕООД е изготвен в съответствие на разпоредбите на чл. 33, ал. 1 от Закона за счетоводството, чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон /ТЗ/ и представлява констатации и анализи на финансовото състояние на Дружеството, както и друга съществена информация за дейността и резултатите от нея през 2011 г.

1.Обща информация за Дружеството

"ТЕРЕМ – КРЗ Флотски Арсенал – Варна" ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност в Окръжен Съд – Варна по ф.д № 1922/2004 г. и е пререгистрирано през 2008 г. в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 103882821.

Основният предмет на дейност на "ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна" ЕООД е кораборемонт.

Седалището и адреса на управлението на Дружеството е: гр. Варна, местност "Лъждата".

Основният капитал на Дружеството се състои от 1 159 834 на брой дялове с номинална стойност в размер на 10 лева за дял.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Терем“ ЕАД - гр.София.

Дружеството се представлява и управлява от Румен Йорданов Иванов.

2. Изпълнение на производствената програма

Въпреки, че 2011 г. носи белезите на световната икономическа криза, изпълнението на производствената програма през деветмесечието и положените усилия през четвъртото тримесечие, позволяват изпълнение на годишната Бизнес програма, осигуряват самоиздръжката на дружеството и подобряване финансово-икономическите показатели.

Изпълнението на производствената програма за 2011 г. е 26 823 х.лв., което е 103,17 % от заложения обем в годишната Бизнес програма и с 7 041 х.лв. повече от предходната година, ръст с 35%.

Структурата на произведената продукция е следната:

- специална продукция за 15 951 х.лв., като относителния ѝ дял към цялата произведена продукция е 59,47%. Това е резултат от ремонта на руските спомагателни кораби по договора на "ТЕРЕМ" ЕАД – "Рособоронэкспорт" - обект УК "Смолни". Заложения обем Специална продукция бе произведен –113,94% въпреки неподадената продукция за МО;

- произведената гражданска продукция през годината е 10 872 х.лв., което е 40,53 % от цялата продукция. Относителният дял на продукцията за износ е 33,88 %.

Обема на гражданската продукция е намалял в сравнение с предходната година с 1210 х.лв. Това е резултат от рязкото намаление на ремонтния фонд, последствие от световната икономическа криза и стагнацията на производството в страната.

През годината, въпреки неравномерното натоварване бе постигната заетост на производствените звена. Дори звената за ремонт на въоръжение и специална техника бяха натоварени на 100% макар и с несвойствена за тях работа. Нямаше принудилни престои и отпуски поради липса на работа.

Основен дял в производственото оборудване заемат доковите съоръжения. През периода тяхната заетост бе значително по малка:

- Док 1 - за тримесечието 30 %, а за годината 76%;
- Стапел 1 - за тримесечието 54 %, а за годината 55%;
- Стапел 2 - за тримесечието 50 %, а за годината 57%;
- Стапел 3 - за тримесечието 0 %, а за годината 13%;

През годината бяха докувани 31 бр. обекти.

3. Продуктово и технологично развитие

Основната производствена дейност в дружеството си остава кораборемонта. Технологичната дейност е насочена към решаване на възникнали технологични и производствени проблеми. Извършено бе преоборудване на кораб "Александрия" по проект, който възстанови самочувствието на дружеството за изпълнение на нови технологични проекти.

За подобряване организацията на производството и намаляване на разходите през 2011 г. бяха взети следните мерки:

- Разработи се вътрешен правилник за работа с фирми подизпълнители и бе изпратен в "ТЕРЕМ" ЕАД София.
- Издадено бе разпореждане за ограничаване ползването на инструменти от фирми-подизпълнители.
- Изградени бяха площадки за сборка на секции в хале №1.
- Въведена е в експлоатация машина за фигурно рязане.
- от направените почасови замери относно разхода на ел. енергия се анализира потреблението и се предприеха и организираха следните мерки:
 - ограничи се работата на всички консуматори след регламентираното работно време;
 - монтираха се релето за време на всички групи осигуряващи работа на същите в най-икономичен режим;
 - да се инсталират контролни електромери на всички цехове;
 - актуализиране лимитите на ползвания вътрешнозаводски транспорт (автомобили с газови устройства);
 - работи се по създаване на организация по възстановяване на практиката за провеждане периодични квалификационни курсове и проверка знанията на персонала за поддържане на необходимото техническо ниво, осигуряващо производството.

4. Дейности на Интегрираните системи за управление (ИСУ)

Интегрирана система за управление функционира ефективно, спазват се всички предвидени в нея правила, формулярите се попълват коректно и е налице непрекъснато подобрене на процесите, което е и основната цел на системата. Поддържа се контакт с класификационните организации. През 2011 г. на "ТЕРЕМ - КРЗ Флотски арсенал - Варна" ЕООД бе проведен сертификационен и първи надзорен одит за "Оценка на съответствието на системата за управление на качеството с изискванията на AQAP - 2110:2009. Резултатите са положителни - продължава се действието на сертификата за съответствие на "Система за управление на качеството на "ТЕРЕМ - КРЗ Флотски арсенал - Варна" ЕООД с изискванията на AQAP 2110:2009 до следващата надзорна визита. През месец юли 2011 г. на "ТЕРЕМ - КРЗ Флотски арсенал - Варна" ЕООД бе проведен втори надзорен одит включващ проверка адекватността на "Интегрирана система за управление" включваща ISO 9001: 2008 "Система за управление на качеството", ISO 14001 : 2005 "Система за управление по отношение на околната среда", BS ONSAS 18001:2007 "Система за управление на здравето и безопасността при работа".

Извършва се подготовка за пресертифициране на Интегрирана система за управление през 2012 г. Независимите одити освен от Германски Лойд, МО, РИОСВ - Варна и "Инспекцията по труда" не констатираха несъответствия. Тези одити показаха, че "Интегрирана система за управление" е адекватна и функционира добре.

5. Управление на качеството

Управлението на качеството на производствения процес и качеството на междинните обработки и крайния продукт се осъществява в съответствие с действащата и сертифицирана система за осигуряване и управление на качеството, в съответствие с изискванията на ISO 9001:2008 "Система за управление на качеството" и AQAP 2110:2009. Този контрол от само себе си води до минимална загуба от некачествена работа, което се доказва и от получения брой рекламации. Разходите за рекламации се движат в рамките на 1 % от реализираната продажба. Основните проблеми при поддържане на качеството на крайния продукт са:

- липса на квалифициран инженерно-технически персонал - главно "Инженер корабни механизми";
- липса на производствени кадри с добра квалификация, което налага задържането на опитни производственици и ръководни кадри след пенсионирането;
- липса на достатъчен опит в повече от ръководителите на производствения процес (млади началник цехове, технолози, РПГ без достатъчно производствен и управленчески опит).

Доброто качество на крайния продукт в значителна степен се дължи на наличните и все още работещи пенсионери с богат опит и знания, както в производството така и в управлението на дружество

6. Екология и околна среда

Дейностите на дружеството по екология и околна среда за изминалата година са следните:

- Извозването, предаването на отпадъци, резултат от производствената дейност на дружеството.
- Извършена е подготовка за провеждане на конкурс за строителен надзор при реализирането на плана за рекултивация на депото.

- По искане на Строителния надзор, пропуски в документацията по отношение на изискванията за строителство е избрана фирма и е направено "Актуализация за рекултивация на клетката за опасни отпадъци".
- Актуализирания проект е предаден в РИОСВ – Варна за одобрение.
- Извършен е одит от РИОСВ – Варна и не са констатирани нарушения.
- Изпълняват се всички мероприятия съгласно изискванията на Интегрирана система за управление.

7. Договори

През годината са подписани договори или анекси към съществуващите договори както следва:

- Договор № 1841-1530/2011 г. с КРЗ "Одесос" - Варна за химичен анализ на отпадни води;
- Договор № 1841-1531/2011 г. с "ЕКО ВАРНА" ЕООД за изкупуване на :
- оловни акумулаторни батерии – 16.06.01*;
- хартия и картон – 20.01.01
- Договор № 1841-1532/2011 г. с "ЕКО ВАРНА" ЕООД за предаване на флуоресцентни тръби и други отпадъци съдържащи живак – 20.01.21*;
- Анекс № 3 към Договор № 1841-1122/2009 г. с ЕТ "СКОРПИОН 94 – Вл. Цветанов" за предаване на калциев хидроксид – 06.02.01*;
- Договор № 1841- 1468/2011 г. с "Девня цемент" АД за предаване на калциев хидроксид – 06.02.01*;
- Анекс № 1 към Договор № 1841-1243 /2010 г. с "Булкрафт" ООД – отнасящ се за контрола изпълнението на основния договор и допълващ го.
- Приключване на Договор № 1841-1405/2010 г. касаещ "Актуализацията на проекта за рекултивация на депото за отпадъци".

8. Здраве и безопасност при работа

През 2011 година дейността по безопасност и здраве при работа беше насочена към организационно-технически мерки за осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд и превантивен контрол по спазването на изискванията за безопасна работа по работните места.

През отчетния период в дружеството са проведени мероприятия по осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд, съгласно „План за действие по оценка на риска“, като по представените данни в дружеството са изразходвани общо 185876 лв., както следва:

* за храна на всички работещи /ваучери/ - 140 985 лв.

* за осигуряване на лични предпазни средства и специални работни облекла по изискванията на чл.284 от КТ – 27 568 лв.

* извършване на ремонтни дейности по механично и ел.оборудване осигуряващи безопасни и здравословни условия на труд на работещите в дружеството /ремонт на вентилационна техника, лампи преносни за локално осветление, обезопасяване ел.бойпери, разклонители и ел. табла, ремонт покриви, Инструментална № 7 и ЗИП, работни площадки хале № 1,2, битова столова Нова администрация и др. – 17 323 лв.

През изминалата 2011 година са регистрирани общо 3 бр. трудови злополуки, станали при изпълнение на производствени задачи, срещу 4 трудови злополуки за предходната 2010 година. Тежки злополуки и професионални заболявания не са регистрирани.

По характерните причини за допуснатите 3 бр. трудови злополуки са нарушаване на технически и технологични изисквания. Всички трудови злополуки са предизвикали временна нетрудоспособност, като загубата на работни дни от тях възлиза на общо 179 дни.

През 2011 година за проведени мероприятия по осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд, съгласно „План за действие по оценка на риска“ в дружеството /по предоставени данни/ са изразходвани общо 619775 лв. срещу 612 565 лв. за предходната 2010 година. Средствата са изразходвани основно за осигуряване на :

- безплатна храна и осигуряване на лични предпазни средства и специално работно облекло;

- извършване на ремонтни дейности по механично, ел. оборудване и сграден фонд осигуряващи безопасни и здравословни условия на труд, така че опасностите за живота и здравето на работещите да бъдат отстранени, ограничени или намалени .

Дружеството регулярно през годините е проверявано от контролните органи по спазването на трудовото законодателство. Дирекция „Инспекция по труда“ - Варна е извършила една проверка на дружеството през 2011 година, като темата на проверката е обвързана с прилагането на превантивни мерки, на база извършената оценка на риска за ограничаване и предотвратяване на производствения травматизъм. Извършена е една проверка и от НОИ-Районно управление „Социално осигуряване“ /РУСО/-Варна по спазване на нормативните актове по осигуряването за трудова злополука.

Проверките са реализирани пред управителя на дружеството с два Протокола и задължителни общо 5 броя предписания. Дадените предписания са изпълнени. Няма наложени санкции и глоби.

9. Инвестиции и поддръжка

През 2011 г. ремонтът на машините и съоръженията се извършваха съгласно годишния план. Бяха извършени ремонти с цел подобряване условията на труд и съхраняване на ДМА

Направените годишни разходи са:

1. За обслужване и текущо поддържане на дружеството относно машини, съоръжения и сграден фонд - 1 500 943 лв.
2. За ремонт на ДМА - 1 346 550 лв.
3. За ремонт на сгради и СБВ - 79 087 лв.
4. Разходи за закупуване на нови машини и съоръжения за намаляване разходите на ел.енергия и увеличаване производителността на труда – 430 161 лв.

10. Търговска дейност

През годината дружеството продължи борбата за задържане на пазара на кораборемонтните услуги. Дори на фона на кризата в световен и национален мащаб, ръководството успя да задържи показателите на добро ниво.

Традиционния застой, характерен за зимните месеци в кораборемонта, съчетан с всеобщата стагнация доведе до намаляване на поръчките за кораборемонт, което рефлектира съответно на натоварването на завода.

През този период разчитаме на сравнително малки по обем ремонти на кораби на вече утвърдени клиенти, добре запознати с позициите на завода, като - Варса Шипинг, Мартехком, Варна Меритайм. Възстановяването на взаимоотношенията с гръцката компания „ADLER MARINE“ дава надежда за връщане позициите на гръцкия пазар. Перспективен клиент за завода се очертава Сахалинското морско параходство.

В момента се работи по спечелването на проект за преоборудване на баржи и буксири, което е надежда за отваряне на нова пазарна ниша за завода.

След ремонта на м/к "Volgodon 5021" на турската компания KENT SHIPPING, успешно бяха уредени плащанията по изготвената схема и по другите два кораба м/к "Maxim" и м/к "Alexandrit" в очакване на решение на корабособственика за предприемане на ремонтни дейности плащания.

Основно за натоварването на повечето специалности в завода допринесе работата по УК „Смолни“ по силата на договора за руския военен кораборемонт по рамков договор между ТЕРЕМ ЕАД и Рособоронекспорт.

Относителния дял на основните ни клиенти през 2011г. е следният:

№ п/р	Клиент	Относителен дял (%)
1.	РОСВЪОРЪЖЕНИЕ	58,84
2.	ВАРСА ШИПИНГ	7,32
3.	ШАТРО	6,56
4.	KENT SHIPPING	5,54
5.	LIMASOL PETRONAV	4,97
6.	ВАРНА МЕРИТАЙМ	4,68
7.	ВАМОС МЕРИТАЙМ	2,31
8.	ОАО САХАЛИНСКО П-ВО	1,84
9.	ARG SHIPPING COMPANY	1,64
10.	МАРТЕХКОМ	1,32
11.	ISLDND TRANSPORTER	1,02
12.	BALTAUTIC SHIPPING	0,79
13.	СТФ	0,70
14.	PERSEAS MPT	0,40
15.	МО-ВМС	0,22
13.	ДРУГИ	1,85
	ОБЩО:	100

Въпреки неритмичното натоварване на дружеството с ремонтен фонд, кратките срокове за ремонт и недостига на оборотни средства, производството бе обезпечено с необходимите материали.

Приходите от продажба за цялата година в абсолютна сума е 27 009 х.лв. с 6 977 х.лв. повече от 2010 година, ръст в размер на 34.82%.

Тези приходи и взетите антикризисни мерки дадоха възможност за постигане на положителен финансов резултат – печалба от 1 512 х.лв., с 197 х.лв. повече от предходната година-ръст с 15%.

11. Управление на персонала

11.1. Численост на персонала

За цялата година средно-списъчния състав е от 660 човека, от които двама в отпуск по майчинство. Движението на персонала е: постъпили – 74 и напуснали 65 човека.

Увеличаването на средно-списъчния състав е с цел постепенно подмладяване на работниците и увеличаване на инженерния потенциал.

Неритмичността в производството се преодолява чрез наемане на външни подизпълнители.

11.2. Средна работна заплата

Средно-месечната работна заплата на 1 човек за 2011 г. е 787 лв. Тя е по-висока в сравнение с 2010 г. с 58 лв., което е резултат от по-големия ремонтен фонд през настоящата година. В това състояние изключително важно беше да запазим в добра кондиция наличния човешки потенциал, за което получихме адекватна подкрепа от колектива. Не сме се отказали от социалните придобивки и ваучери за храна.

11.3. Производителност на труда

Производителността на труда на 1 лице за 2011 г. е 41 047 лв. Това е в резултат от по-големия ремонтен фонд.

Периодът се очерта с продължаващата стагнация на кораборемонта, в резултат от световната икономическа криза.

Въз основа на по-малкото предлагане на кораби за ремонт и на по-голямата конкуренция от сродните предприятия се сключиха договори за ремонт с актуализирани пазарни цени.

На тази основа въпреки по-ниската производителност на труда, дружеството в резултат на направените икономии на труд, материали и енергия успя да завърши годината с печалба от 1512х.лв. която превишава планираната в годишната Бизнес програма с 62х.лв., ръст с 4,28%. Нарастването на производителността на труда изпреварва нарастването на средната работна заплата, която не надвишава заплатата заложена в Бизнес програмата.

През 2011год. себестойността на продукцията е 94,68 лева на 100 лева стокова продукция.

Структурата на себестойността на продукцията е следната:

- за специална продукция себестойността е 97,22 лв. на 100 лева стокова продукция. По-високата себестойност на продукцията за МО-110,56лв. не дава отражение в себестойността на специалната продукция поради малкия си обем –0,22% относителен дял.
- за гражданска продукция - себестойността на продукцията е 90,70 лв. на 100 лв. стокова продукция в т.ч. продукция за износ 99,17 лв.

Голямата конкуренция на кораборемонтния пазар - вътрешен и международен – доведе до по-висока себестойност на продукцията

Себестойността на продукцията за вътрешния пазар е 47,58 лв. на 100 лв. стокова продукция. По-ниската себестойност на продукцията за вътрешния пазар е в резултат на фактурирането

на услуги, докови такси и малки ремонти, но нейната по-малка абсолютна сума, не води до чувствително намаляване себестойността на цялата продукция.

В резултата на постигнатата печалба през 2011 година от 1512 х.лв. постигнахме рентабилност от 5,60 лв. на 100 лв. приходи от продажби.

Постигнатата рентабилност е в резултат на взетите следни мерки:

- намаляване разходите по поддръжка на дружеството
- намаляване и строг контрол на вътрешно-заводските поръчки
- намаляване разходите за нова компютърна техника, комфорт на работните места и икономия на канцеларски и общо разходни материали налагане на персонален лимит на средствата за комуникации.

11.4. Социално сътрудничество

В дружеството има три синдикални организации, които са:

- ФНСО – БА към КНСБ в числен състав от :
 - Брой членове – 78 (седемдесет и осем) приблизително 11.5 % от общия брой работници и служители в дружеството;
 - СО на РПС "Промяна" в числен състав от :
 - Брой членове – 337 (триста тридесет и седем) приблизително 51% от общия брой работници и служители в дружеството;
 - СОНС "Отбрана" към КТ "Подкрепа" в числен състав от :
 - Брой членове – 164 (сто и шейсет и четири) приблизително 25 % от общия брой работници и служители в дружеството.
- Не членувачи в синдикални организации 110 (сто и десет) човека приблизително 16%

Справката за членовете на синдикалните организации е към 03.01.2012 г.

В посочения период са проведени 3 заседания на CCC.

Разгледани са всички поставени въпроси, както от синдикатите така и от работодателя и са взети решения с консенсус и са удовлетворени и двете страни.

Считаме, че през периода, а и преди това С.О и Работодателя са работили и работят успешно за повишаване жизнения стандарт на личния състав на дружество, подобряване на условията на труд, опазване на околната среда и подобряване на качеството на работата в условия на криза. С.О и Работодателя проявяват разбиране и съвместно решават всички въпроси произтичащи от кризисната ситуация която се отразява много отрицателно на дружество.

С взаимно разбиране се стремим и засега успяваме да запазим цялостта на колектива избягвайки редуциране на личния състав на дружество.

Справката за членовете на синдикалните организации е към 03.01.2012 г.

12. Финансово-икономическо състояние на дружеството

През изминалата 2011 г. производствено-стопанската и финансово-икономическата дейност на "ТЕРЕМ КРЗ Флотски арсенал Варна" ЕООД се развива сравнително добре. Осигуреността на завода с ремонтен фонд, която започна още в края на 2010 г. и продължи през цялата 2011 г., особено с идването на обект "Смолни" даде възможност да се създаде и по добра организация на производствения процес, добро натоварване на персонала и в края на краищата да се постигнат сравнително добри икономически резултати. Раздвижването на кораборемонтния пазар в началото на годината спомогна да пристигнат значителен брой

кораби позволяващи извършване на комплексен кораборемонт, т.е. добро натоварване на всички специалисти, а там където недостига на специалисти бе очевиден се наемаха подизпълнители. По ритмичното постъпление на паричните средства доведе до по-точно планиране и изплащане на задълженията. В тази насока голяма помощ ни оказва ръководството на "ТЕРЕМ" ЕАД София. Въпреки добрите резултати, все по осезаемо се чувства влиянието на икономическата криза особено през последните месеци на годината когато броя на корабите за ремонт силно намаля. Липсата на свежи пари в корабособствениците ги кара или да намалят силно обема на кораборемонтните работи или да не подават корабите си за ремонт изчаквайки по добра икономическа ситуация.

12.1 Анализ на приходите

Общият размер на приходите от дейността за цялата 2011 г. са 27 009 х.лв. Най-голям относителен дял в общия обем приходи имат тези от ремонта на кораби – 96,70%.

Другите видове приходи представляват 3,30% от общия обем приходи.

В сравнение с 2010 г. приходите са нараснали с 74,17%, което е сериозно постижение на колектива.

Въпреки трудностите в определени моменти успяхме да се справим без да ползваме заеми от кредитни институции..

12.2 Анализ на разходите

През 2011 г. бяха направени разходи в следните направления:

- Разходи за материали	- 7 909 х.лв. – 30,06%
- Разходи за външни услуги	- 7 366 х.лв. – 27,99%
- Разходи за амортизации	- 1 870 х.лв. – 7,11%
- Разходи за възнаграждения	- 6 490 х.лв. – 24,66%
- Разходи за осигуровки	- 2 437 х.лв. – 9,26%
- Други разходи	- 171 х.лв. – 0,65%
- Финансови разходи	- 70 х.лв. – 0,27%

В резултат на направените разходи и изработената и реализирана продукция през 2011 г. завода реализира печалба преди облагане с данъци в размер на 1 512 х.лв.

12.3 Финансово състояние

Финансовото състояние на дружеството е сравнително добро. Анализирайки вземанията и задълженията към 31.12.2011 г. показва, че има относителен баланс. Разбира се за просрочени вземания са заведени дела към неизрядните корабособственици. Другата част от вземанията са текущи и разсрочени във времето за което има подписани договори.

Графикът за изплащане на работните заплати, а така също и на начислените социални и здравни осигуровки се спазва, което води до поддържането на социален диалог със синдикалните организации в завода и за подобряване организацията и качеството на работата при ремонта на корабите.

Проверките, които се извършиха от контролните органи в лицето на НАП бяха през месеците когато имаме да възстановяване данъчен кредит за което ни бяха издавани своевременно актове за прехвърляне и възстановяване.

В месеците, в които дружеството има ДДС за внасяне същият е внесен изцяло.

Задължения на дружеството към 31 декември 2011 г. са представени както следва:

- Задължения към свързани предприятия	- 1 223 х.лв.
- Задължения към доставчици и клиенти	- 1 888 х.лв.
- Задължения към персонала	- 676 х.лв.
- Задължения към осигурителни предприятия	- 175 х.лв.
- Данъчни задължения	- 448 х.лв.
- Други краткосрочни задължения	- 48 х.лв.
Всичко:	4 458 х.лв.

Вземанията на дружеството към 31 декември 2011 г. са представени както следва:

- Вземания от клиенти и доставчици	- 2 513 х.лв.
- Вземания от свързани предприятия	- 2 386 х.лв.
- Данъчни задължения	- 398 х.лв.
- Други вземания	- 36 х.лв.
Всичко:	5 333 х.лв.

13. Правно осигуряване

Намиращите се на производство съдебни дела, по които "ТЕРЕМ- КРЗ Флотски арсенал – Варна" ЕООД е страна, са:

- Срещу "Евромобел" ООД е заведено изпълнително дело за сумата от 5747,94 лв. при съдебен изпълнител Миглена Пашова. Изпратени са призовки за доброволно изпълнение. Към момента няма открито имущество на длъжника срещу което да се насочи изпълнението.
- Пред варненския апелативен съд приключи дело № 590/2011 по жалба срещу решение по т.д. № 1504/2010 г. срещу "Суйфт Сий Сървис" ЕООД за отхвърпената част от 86446,46 лв. до сумата от 104 869 лв. Ответника е осъден за всички дължими суми. Очаквам делото да се върне в Окръжен съд за издаване на изпълнителен лист.
- Пред Варненски районен съд е образувано НАХД № 5685/2011 г. по жалба на "ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал Варна" ЕООД срещу НП на РИОСВ – Варна. След първото заседание делото е отложено за 13 март 2012 г.
- Пред Добрички районен съд приключи гражданско дело № 107/2011 г. дело срещу "Чан-ко" ЕООД за установяване на дължими суми за кораборемонт в размер на 8873 евро, след оспорен изпълнителен лист за сумата. Постановено решение, с което ни е признато вземане в размер на 5551 евро. Очаквам издаване на заверен препис от решението.
- Към момента "ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна" ЕООД не е ответник по съдебни дела.
- Няма образувани изпълнителни дела срещу "ТЕРЕМ – КРЗ Флотски арсенал – Варна" ЕООД.

15. Изводи за резултатите от производствено-стопанската дейност на дружеството за отчетния период

След направения анализ на изпълнението на производствената програма за 2011 г., бяха направени следните изводи:

- Изпълнението на Бизнес програмата за 2011 г. доведе до подобряване на финансово-икономическите показатели в сравнение с 2010 г.

Годишен доклад за дейността

31 декември 2011 г.

- През четвъртото тримесечие се осигури стабилност на дружеството и запазване на финансовите резултати. Дружеството е в силна зависимост от конюнктурата на международните пазари. При условията на остра конкуренция и в условията на световна финансова криза се извършва договаряне на всеки отделен кораб за ремонт.
- Необходимо е да се повиши производителността на труда чрез подобряване използването на наличните производствени мощности, пълна заетост на личния състав, натовареност на доковите средства и въвеждане на нова енергоспестяваща техника в съответствие с инвестиционната програма за 2012 г.
- Необходимо е да се намалят вътрешно-заводските разходи и разходите за текуща издръжка на база нова организация на заводския транспорт, внедряване на нова по-икономична транспортна техника и подобряване организацията на производствените процеси.
- В условията на засилена конкуренция за повишаване ефективността на производството и финансовата стабилност дружеството е необходимо да се поддържа и усъвършенства Система за управление на качеството на всички нива.

Дата: 08.05.2012 г.

Управител на

„Терем – КРЗ Флотски Арсенал – Варна“ ЕООД

(инж. Румен Иванов)



Отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	5	13 164	13 081
Нематериални активи	6	52	62
Нетекущи активи		<u>13 216</u>	<u>13 143</u>
Текущи активи			
Материални запаси	8	3 392	3 396
Търговски вземания	9	2 513	2 489
Вземания от свързани лица	27.4	2 386	1 353
Данъчни вземания	10	398	702
Други вземания	11	36	81
Пари и парични еквиваленти	12	582	663
Текущи активи		<u>9 307</u>	<u>8 684</u>
Общо активи		<u>22 523</u>	<u>21 827</u>

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

Дата: 16.02.2012

Заверил съгласно одиторски доклад:

Управител:

/инж. Румен Иванов/

/д-р Мариана Михайлова/

0203

Мариана Михайлова
 Регистриран одитор

Финансов отчет
31 декември 2011 г.

Отчет за финансовото състояние (продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Собствен капитал			
Основен капитал	13.1	11 598	11 598
Законови резерви		1 056	924
Други резерви	13.2	69	69
Неразпределена печалба		5 182	4 907
Общо собствен капитал		17 905	17 498
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви	7	160	166
Нетекущи пасиви		160	166
Текущи пасиви			
Търговски задължения	14	1 223	720
Краткосрочни задължения към свързани лица	27.4	1 888	1 992
Задължения към персонала и осигурителни институции	15.2	851	837
Данъчни задължения	16	448	556
Други задължения	17	48	58
Текущи пасиви		4 458	4 163
Общо пасиви		4 618	4 329
Общо собствен капитал и пасиви		22 523	21 827

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

Дата: 16.02.2012

Заверил съгласно одиторски доклад:

Управител:

/инж. Румен Иванов/

/д-р Мариана Михайлова/

0203

Мариана Михайлова

Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет от стр. 18 до стр. 50 представляват неразделна част от него.

Отчет за всеобхватния доход

	Пояснение	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Приходи от продажби	18	26 235	19 604
Други приходи	19	679	361
Разходи за материали	20	(7 909)	(4 667)
Разходи за външни услуги	21	(7 366)	(4 665)
Разходи за персонала	15.1	(8 927)	(7 791)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	5.6	(1 870)	(1 820)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	23	(296)	(102)
Промени в наличностите на готова продукция и незавършеното производство		(545)	(1 033)
Разходи за придобиване на дълготрайни активи		1 659	1 947
Други разходи	22	(171)	(297)
Печалба от оперативна дейност		1 489	1 537
Финансови разходи	24,25	(70)	(68)
Финансови приходи	24,25	93	3
Печалба преди данъци		1 512	1 472
Разходи за данъци върху дохода	26	(156)	(154)
Печалба за годината		1 356	1 318
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за годината		1 356	1 318

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

Дата: 16.02.2012

Заверил съгласно одиторски доклад:

Управител:

/инж. Румен Иванов/

/д-р Мариана Михайлова/

0203

Мариана Михайлова

Регистриран одитор

Отчет за промените в собствения капитал

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2011 г.	11 598	924	69	3 589	1 318	17 498
Прехвърляне към неразпределена печалба	-	-	-	1 318	(1 318)	-
Дивиденди	-	-	-	(949)	-	(949)
Печалба за годината	-	-	-	-	1 356	1 356
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	1 356	1 356

Разпределение на печалба към резерви

-	132	-	(132)	-	-
---	-----	---	-------	---	---

Салдо към 31 декември 2011 г.

11 598	1 056	69	3 826	1 356	17 905
--------	-------	----	-------	-------	--------

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба	Общо собствен капитал
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Салдо към 1 януари 2010 г.	11 598	534	69	2 885	3 906	18 992
Прехвърляне към неразпределена печалба	-	-	-	3 906	(3 906)	-
Дивиденди	-	-	-	(2 812)	-	(2 812)
Печалба за годината	-	-	-	-	1 318	1 318
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	1 318	1 318

Разпределение на печалба към резерви

-	390	-	(390)	-	-
---	-----	---	-------	---	---

Салдо към 31 декември 2010 г.

11 598	924	69	3 589	1 318	17 498
--------	-----	----	-------	-------	--------

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

Дата: 16.02.2012

Заверил съгласно одиторски доклад:

Управител:

/инж. Румен Иванов/

/д-р Мариана Михайлова/

0203

Мариана Михайлова

Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци

	Пояснение	2011 '000 лв.	2010 '000 лв.
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		25 261	18 644
Плащания към доставчици		(15 164)	(9 982)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(8 148)	(7 142)
Постъпления от възстановен ДДС		450	821
Плащания за данъци		(1 817)	(1 652)
Постъпления от лихви		2	1
Други постъпления		75	52
Други плащания		(143)	(38)
Паричен поток от оперативна дейност		<u>516</u>	<u>704</u>
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	5,6	(644)	(167)
Паричен поток от инвестиционна дейност		<u>(644)</u>	<u>(167)</u>
Финансова дейност			
Получени банкови и други заеми		-	1 800
Плащания по банкови и други заеми		-	(1 800)
Паричен поток от финансова дейност		<u>-</u>	<u>-</u>
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти		<u>(128)</u>	<u>537</u>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината		663	131
Печалба/(Загуба) от валутна преоценка на парични средства		47	(5)
Пари и парични еквиваленти в края на годината	12	<u>582</u>	<u>663</u>

Изготвил:

/Петьо Георгиев/

Управител:

/инж. Румен Иванов/

Дата: 16.02.2012

Заверил съгласно одиторски доклад:

/д-р Мариана Михайлова/

0203

Мариана Михайлова

Регистриран одитор

Поясненията към финансовия отчет от стр. 18 до стр. 50 представляват неразделна част от него.