

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА “ ПСК ДЕТЕЛИНА” ЕООД ГР. ХАСКОВО ПРЕЗ 2010 ГОДИНА

“ ПСК Детелина” ЕООД гр. Хасково е регистрирано в Хасковския окръжен съд с решение по фирмено дело № 210 от 9 май 2003 година със седалище и адрес на управление гр.Хасково, ул. „Иван Асен II” № 18 с основен капитал 5000 лева.

Основната дейност на фирмата включва извършване на строителство и текущ ремонт на пътища, пътни принадлежности и пътни съоръжения, строителство на канализации и водопроводи, услуги със строителни машини, производство на асфалтови смеси.

Съгласно договор за приватизационна продажба на № РД-01-321/22.12.2003г, дружеството става собственик на 100% от капитала на “Пътно поддържане – Харманли” ЕООД гр. Харманли. През м. март 2010 година „ПСК Детелина” ЕООД придобива обратно 100% от капитала на „Пътно поддържане – Свиленград” ЕООД. Към 31.12.2010 г дружеството притежава 100% от капитала на “Детелина-2008” ЕООД, 100% от капитала на “Детелина-2012” ЕООД, 50% от капитала на „Маджарово инвест” АД гр.Маджарово.

С направените инвестиции, като собственик на предприятия за пътно поддържане, „ПСК Детелина „ЕООД от фирма с кратка история се превръща в компания със стабилни пазарни позиции и значителен икономически потенциал.

Капиталът на „ПСК Детелина” ЕООД към 31.12.2010 г. е в размер на 50000 лева, разпределен на 1000 дяла по 50 лева всеки един . С решение на Общото събрание на съдружниците от 30.07.2010 основният капитал на дружеството е увеличен с 45 хил.лева чрез записването на нови 900 дяла всеки с номинал 50 лева. Увеличението е за сметка на неразпределената печалба от 2008 година. С решение на Общото събрание на съдружниците от 30.08.2010 се прекратява членството на съдружниците Васил Костов Василев, Димитър Александров Божанов и Гриша Велчев Грозев. Приема се за съдружник в „ПСК Детелна „ООД „АБ” АД чрез прехвърляне на 100% от дружествените дялове на новия съдружник. Правната форма на дружеството се променя на Еднолично дружество с ограничена отговорност.

Към 31.12.2010 г общия брой на персонала е 179 работници и служители.

Настоящият финансов отчет е одобрен от едноличния собственик на капитала на “ПСК Детелина” ЕООД с протокол от 2.03.2011г.

Настоящият доклад за дейността на дружеството за финансовата 2010г. е изготвен на основание изискванията на разпоредбите по чл.33 ал 1 от ЗС. Същият представя анализ на финансовите показатели, информация за финансовото състояние и постигнатите резултати през 2010г. и отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството.

ОСНОВНИ КЛИЕНТИ НА ДРУЖЕСТВОТО

1. “АБ” АД
2. “Пътно поддържане- Харманли” ЕООД
3. “Пътно поддържане- Хасково” ЕООД
4. “Пътно поддържане- Свиленград” ЕООД
5. Агенция „ПИ”
6. ОП „СПИОПТ”
7. „Пътно поддържане Крумовград” ЕООД
8. “Пътинженеринг” ЕООД

9. ГД Консорциум Свилена
10. Община Минерални бани

ОСНОВНИ ДОСТАВЧИЦИ НА ДРУЖЕСТВОТО

1. „Вая 7” ООД
2. „Евроинвестстрой” ООД
3. „АБ” АД
4. „Астра интерпроект” ЕООД
5. „Трафик 2005” ООД
6. Хипо Алпе Адриа Лизинг
7. „Пътно поддържане – Хасково” ЕООД
8. „Пътно поддържане – Харманли” ЕООД
9. „Пътно поддържане – Свиленград” ЕООД
10. „Елфи Ойл” ЕООД
11. „Пътинженеринг” ЕООД
12. „Техникс” ООД
13. Алианс лизинг България АД
14. Уникредит лизинг

Основен доставчик на вляганите в дейността на дружеството горивни материали са „Вая 7” ООД, „Астра интерпроект” ЕООД, „Елфи Ойл” ЕООД.

ПРИХОДИ

През отчетния период приходите от продажба на асфалтови смеси са 3471 хил.лева, приходите от строителни услуги са 7354 хил.лева, или общо 10825 хил.лева. Нетната стойност на другите приходи от дейността през 2010 г. е 650 хил.лева. Приходите през 2010 г са намалели с 14 828 хиляди лева в сравнение с 2009 година в резултат на икономическата криза, която засегна най-силно строителния бранш.

РАЗХОДИ

През 2010 година са направени разходи за дейността в размер на 12912 хиляди лева и са разпределени по икономически елементи както следва:

Разходи по икономически елементи	2010г. хил.лв.	отн.дъл %	2009г. хил.лв.	отн.дъл %
1.Разходи за суровини и материали	6666	51,63	12775	48,33
2.Разходи за външни услуги	2628	20,35	7856	29,72
3.Разходи за заплати	1464	11,34	1532	5,80
4.Социални осигуровки и надбавки	244	1,89	282	1,07
5.Разходи за амортизации	1540	11,93	3162	11,96
6.Други разходи	370	2,87	326	1,23
7.Отчетна стойност на продадените стоки		0,00	499	1,89
	12912	100	26432	100

В сравнение с 2009 година разходите са намалели с 13 520 хиляди лева, поради намаления обем на приходите. Намален е относителния дял на разходите за външни услуги, а е увеличен относителния дял на разходите за материали, заплати.

ПЕЧАЛБА

За 2010 година е отчетена балансова печалба 75 хиляди лева, а през 2009 година 2671 хиляди лева или намалението е 2596 хиляди лева.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

	2010 ХИЛ.ЛВ.	2009 ХИЛ.ЛВ.	Разлика ХИЛ.ЛВ.
1. Приходи	10825	25254	-14429
2. Други доходи от дейността, нетно	650	1049	-399
3. Промени в запас.от ГП и незав.п-во	1947	2315	-368
4. Разх.за придоб.активи по стоп.начин		8	-8
5.Общо приходи от опер.дейност	13422	28626	-15204
5.Разходи за дейността	12912	26432	-13520
6.Финансови приходи	423	1604	-1181
7.Финансови разходи	853	950	-97
8.Счетоводна печалба	80	2848	-2768
в т.ч.ефекти от преминаване към МСС			
9.Разходи за данъци	5	177	-172
10.Балансова печалба	75	2671	-2596

Резултати от дейността

Според прогнозите на Европейската комисия и Евростат от началото на май 2009 г икономическият ръст през 2008 г е спаднал както в 27-те страни на Европейския съюз, така и в еврозоната. За 2009 г се предвиждаше мощен срив на реалния вътрешен продукт с 4% преди трайно стабилизиране през 2010 година.

Строителството, като един от най-големите сектори на икономиката в Европа е силно засегнато от тези промени.

След строителния бум през 2007 и 2008 година се наблюдава тенденция на рязко свиване на приходите от СМР. Средното намаление на приходите за 2010 година спрямо 2009 година е 57 процента. Причини:

- Приходите за 2009г са главно от строително-ремонтни работи свързани с поддържане на пътната инфраструктура. Неблагоприятните условия в

разплащанията от страна на държавата доведе до намаляване на приходите през 2010 година. Значителен спад се наблюдава в размера на СМР през 2010 г.

- Приоритет в строителството към настоящия момент имат поръчки по различни държавни и европейски проекти. За разлика от 2009 година през 2010 година за всеки търг кандидатстват вече по 20 и повече фирми. Голямата конкуренция води до участие с оферти с почти минимална печалба, която при евентуално печелене на търга и изпълнение в края може да се окаже и нулева.

Изводи:

- ✓ отчита се значителен спад на търговските обороти;
- ✓ отчита се значителен спад на инвестиционните обороти;
- ✓ приоритет на държавните проекти;
- ✓ *ако през последните години предизвикателството бе насочено към разширяване на потенциала на дейността на дружеството, ръст в производството, завоюване на нови пазари, увеличаване на броя на квалифицираните работници и откриване на нови работни места, то тази и 2011 година се очертават да бъдат под знака на оцеляването: запазване на настоящите позиции, недопускане на съкращаване на персонала и свеждане до минимум рисковете, свързани с икономическата обстановка в страната и света.*

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО – СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

	2010г.	2009г.
Коефициент за ефективност на разходите	1,005	1,08
Коефициент за ефективност на приходите	0,995	0,92

С 1 лев разходи през отчетния период са получени 1,005 лева приходи, а през 2009 година 1,08 лева или в по-малко с 0,07 лева.

През 2010 година са реализирани приходи от дейността по-малко в сравнение с базисния период с 14828 хиляди лева или 57%. Извършените разходи за дейността за същия период са намалели с 13520 хиляди лева или 51.15%. По-големия процент на намаление на приходите в сравнение с разходите се изразява и с незначителното намаление на коефициента за ефективност на разходите. Печалбата за същия период е намалена драстично с 2596 хиляди лева и е 97,19 % в сравнение с базисния период.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви и с цената на какво са постигнати.

Наименование на показателите	2010г.	2009г.	Изменение
1.Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,007	0,10	-0,093
2.Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0,115	0,59	-0,475
3.Коеф. на рентабилност на пасивите	0,003	0,07	-0,067
4.Коеф. на капитализация на активите	0,003	0,06	-0,057

Коефициентите представени в горната таблица показват че през 2010 година за 1 лев от нетния размер на приходите от продажби е получена 0,007 лева печалба, от собствения капитал 0,115 лева, от пасивите 0,003 и от използване на реалните активи 0,003 лв. В сравнение с 2009 година коефициента на рентабилност на приходите от продажби е намален с 0.093 единици, коефициента на рентабилност по собствения капитал е намален с 0.475, коефициента на рентабилност на пасивите е намален с 0.067 и коефициента на капитализация на активите е намален с 0.057 лева.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да посреща своите платежни задължения към доставчици, персонала, държавата, да извърши своите текущи плащания към кредитори оценява възможностите за погасяване на наличните краткосрочни задължения.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок на погасяване над една година, а като текущи задължения – със срок на погасяване до 1 година.

Наименование на показателите	2010г.	2009г.
1.Коеф. на обща ликвидност	0,779	1,02
2.Коеф. на бърза ликвидност	0,447	0,87
3.Коеф. на незабавна ликвидност	0,005	0,87
4.Коеф. на абсолютна ликвидност	0,005	0,004

Ликвидността на дружеството е на задоволително ниво и предполага трудности при посрещане на текущите задължения.

Показателите за финансова автономност показват до каква степен дружеството може да работи със собствени средства и доколко зависи от кредиторите, какво е съотношението между собствения и привлечения капитал.

Наименование на показателите	2010г.	2009г.
1.Коеф. на финансова автономност	0,023	0,12
2.Коеф. на задлъжнялост	43,891	8,29

Показателите от таблицата коефициент за финансова автономност и коефициент на задлъжнялост показват, че през отчетната 2010г. дружеството значително занижава стойността на показателите от предходната година.

Дружеството финансира дейността си основно със собствен капитал и кредит от Райфайзен банк в размер на 1400 хил. лева. Значителен е размера на задълженията по лизингови договори – 7426 хил.лева и задълженията към доставчици – 17112 хил.лв.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2010 г. Съставянето му е приключило на 2.03.2011г. На 2.03.2011 година финансовият отчет е одобрен от едноличния собственик на капитала за оповестяване и за представяне на избрания от

дружеството одитор. В периода между 01.01.2011г. и 2.03.2011. не са настъпили коригиращи събития.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА И ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетния период са закупени ДМА:

Сгради за 17 хил.лева
Машини и оборудване за 334 хил. лева.
Транспортни средства за 1208 хил. лева
Други ДМА за 18 хил.лева

Към 31.12.2010 година в баланса на дружеството са включени разходи за придобиване на ДМА в размер на 373 хил.лева, които включват обекти в процес на изграждане: за подпорна стена, площадка и метална конструкция на асфалтовата база, разходи за основен ремонт и подобрения на трошачна инсталация. Дружеството инвестира в машини и оборудване, необходими за производство на основните строителни материали за дейността – асфалтови смеси и фракции. Предвидено е участие в търговете за строителство, текущи ремонти, поддържане в това число и зимно поддържане на пътната мрежа на територията на цялата страна.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Едноличният собственик на капитала определя състоянието на дружеството като задоволително. Спазен е принципа за “действащо предприятие” при изготвянето на финансовия отчет.

Лихвен риск

Лихвеният риск се свързва с възможността за промяна на пазарните лихвени нива в страната. Промяната в лихвените равнища би повлияло пряко върху търсенето и предлагането на банковите кредити.

Зависимост от определен доставчик

Този риск важи особено за доставката на горива за строителните машини и горива за асфалтовото производство от “Вая 7” ООД, битум и горива от „Астра интерпроект” ООД. Рискът относно зависимостта от определен доставчик се дължи основно на възможността от налагане на негативни за Дружеството условия по договорите (промени в цените, промени в схемите за плащане).

Фирмен риск

Основният фирмен риск за “ПСК Детелина” ЕООД е свързан с възможността намаляване на платежоспособното търсене на строителните услуги, предлагани от Дружеството, което би довело до неблагоприятно изменение на цените на крайния продукт (ценови риск). Евентуалните повишения в цените на материалите, използвани в производството, без да са увеличени цените на продукцията (намаление в брутните маржове в абсолютно и/или процентно изражение), могат да доведат до намаляване на рентабилността в дейността на Дружеството и забава в изпълнението на инвестиционната му програма.

Съществен ценови риск за Дружеството представлява изменението на цената на горивата и на материалите за производството на асфалт.

От особена важност е управлението на вземанията и договарянето на сроковете на плащане на доставките, т.е. управление на оборотния капитал на Дружеството.

Ликвиден риск

Ползването на привлечени и/или заемни средства повишава несигурността относно навременното и пълно посрещане на всички необходими плащания за нормалното функциониране на Дружеството. С цел да се ограничат възможностите от възникване на недостатъчна ликвидност и евентуално затруднение за своевременно разплащане по съществуващи задължения, в „ПСК Детелина“ ЕООД се извършва детайлно планиране на паричните потоци, управление на доставките и схемите за разплащане. Търговските банки, с които Дружеството поддържа добри бизнес отношения са друг източник на ликвидни средства.

Ефективност на управлението

За ефективност от управлението на дружеството съдим по степента на достигане на набелязаните цели през годината.

В технологично отношение да се намалят повредите на машините в производствения процес.

В икономическо отношение целта на дружеството е да покрива направените разходи с получените приходи и да реализира печалба.

Дружеството закъснява с разплащанията на финансовите си задължения към работници и служители, осигурителни организации и други институции. Към 31.12.2010 г. неразплатените задължения за месец септември-декември са в размер на 304 хил.лв, ведно с задълженията за социално осигуряване – 115 хил.лв. и задължения по ЗДДФЛ – 68 хил.лв.

Дружеството функционира като печелившо предприятие – реализираната печалба през отчетния период е 75 хиляди лева и в сравнение с базисния – 2671 хиляди лева е намалена с 2596 хиляди лева.

Дата: 02.03.2011 г.

Гл. Счетоводител:


/Снежана Маркова/

Управител:



/инж. Гриша Грозев /